

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

(đã được kiểm toán)

M.S.A

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06-46
Báo cáo tình hình tài chính	06-10
Báo cáo kết quả hoạt động	11-12
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	13-14
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	15
Thuyết minh Báo cáo tài chính	16-46

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 86/GP-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 12 năm 2007 và Giấy phép điều chỉnh số 84/GPĐC-UBCK ngày 15 tháng 11 năm 2024 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Trụ sở của Công ty tại: Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Đình Tú	Chủ tịch
Ông Phạm Đức Long	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Viết Thắng	Ủy viên
Ông Nguyễn Đăng Trường	Ủy viên
Ông Trần Anh Dũng	Ủy viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Đăng Trường	Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 04/12/2024
		Miễn nhiệm ngày 10/09/2024
Ông Nguyễn Văn An	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 10/09/2024
		Miễn nhiệm ngày 04/12/2024
Ông Nguyễn Viết Thắng	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 10/09/2024
		Miễn nhiệm ngày 04/12/2024
Ông Nguyễn Viết Thắng	Phó Tổng Giám đốc	

Các thành viên của Ủy ban kiểm toán bao gồm:

Ông Trần Đình Tùng	Trưởng ban
Ông Trịnh Công Thắng	Ủy viên

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến khi lập báo cáo này là Ông Nguyễn Đình Tú - Chủ tịch HĐQT.

Ông Nguyễn Đăng Trường- Tổng Giám đốc, được ông Nguyễn Đình Tú ủy quyền ký Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 theo Văn bản Ủy quyền số 24/2024/UQ-WSS ngày 04/12/2024.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định pháp lý của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP của Chính Phủ ngày 31/12/2020 hướng dẫn về quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và Thông tư số 68/2024/TT-BTC ngày 18/09/2024 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 96/2020/TT-BTC.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Đăng Trường
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall được lập ngày 27 tháng 03 năm 2025, từ trang 06 đến trang 46, bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Nguyễn Ngọc Lâm

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 1427-2023-002-1

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2025

Bùi Thị Loan

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 4927-2022-002-1

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		453.727.095.531	485.040.350.317
110	I. Tài sản tài chính		442.653.857.933	474.061.578.142
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	86.248.772.349	22.273.903.134
111.1	1.1 Tiền		86.248.772.349	22.273.903.134
112	2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	5	102.669.195.770	168.163.303.070
113	3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	5	186.000.000.000	110.100.000.000
114	4. Các khoản cho vay	5	327.320.121	-
115	5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	5	73.753.027.112	73.753.027.112
116	6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	6	(7.297.797.004)	(7.333.282.098)
117	7. Các khoản phải thu	7	84.468.424	54.835.068
117.2	7.1 Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		84.468.424	54.835.068
117.4	7.1.1 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận		84.468.424	54.835.068
118	8. Trả trước cho người bán		115.905.930	95.058.795.930
119	9. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	7	854.225.287	735.757.157
122	10. Các khoản phải thu khác	7	739.944	11.305.238.769
129	11. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	8	(102.000.000)	(50.000.000)
130	II. Tài sản ngắn hạn khác		11.073.237.598	10.978.772.175
131	1. Tạm ứng		6.000.000	22.000.000
133	2. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	510.076.832	564.080.706
135	3. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		740.635.596	576.166.299
136	4. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	10	9.791.025.170	9.791.025.170
137	5. Tài sản ngắn hạn khác		25.500.000	25.500.000

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		34.387.528.355	33.558.800.885
210	I. Tài sản tài chính dài hạn		19.496.490.176	18.781.519.866
212	1. Các khoản đầu tư	11	19.750.000.000	19.750.000.000
212.4	1.1 Đầu tư dài hạn khác		19.750.000.000	19.750.000.000
213	1.2 Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn		(253.509.824)	(968.480.134)
220	II. Tài sản cố định		490.632.026	377.585.341
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	490.632.026	377.585.341
222	- Nguyên giá		8.445.061.164	8.150.901.164
223a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.954.429.138)	(7.773.315.823)
228	- Nguyên giá		2.902.299.300	2.902.299.300
229a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.902.299.300)	(2.902.299.300)
240	IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	14	600.000.000	-
250	V. Tài sản dài hạn khác		13.800.406.153	14.399.695.678
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn		36.700.000	259.978.625
252	2. Chi phí trả trước dài hạn	9	8.851.010.802	9.327.923.818
254	3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	15	4.912.695.351	4.811.793.235
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>488.114.623.886</u>	<u>518.599.151.202</u>

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		4.664.781.525	3.715.583.356
310	I. Nợ phải trả ngắn hạn		4.664.781.525	3.715.583.356
320	1. Phải trả người bán ngắn hạn		36.896.703	35.523.391
321	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.103.970.778	885.544.324
322	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	88.012.962	45.800.390
323	4. Phải trả người lao động		1.710.654.052	1.023.523.849
324	5. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		26.553.799	12.929.793
325	6. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	88.251.146	101.819.524
328	7. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	17	60.000.000	60.000.000
329	8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	18	1.102.210.551	1.102.210.551
331	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		448.231.534	448.231.534
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		483.449.842.361	514.883.567.846
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	483.449.842.361	514.883.567.846
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		503.000.000.000	503.000.000.000
411.1	1.1 Vốn góp của chủ sở hữu		503.000.000.000	503.000.000.000
411.1a	a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		503.000.000.000	503.000.000.000
415	2. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		8.353.605.115	8.353.605.115
417	3. Lợi nhuận chưa phân phối		(27.903.762.754)	3.529.962.731
417.1	3.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		31.952.497.593	30.158.910.143
417.2	3.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(59.856.260.347)	(26.628.947.412)
440	TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU		488.114.623.886	518.599.151.202

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
	A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
005	1. Ngoại tệ các loại	22	1.164	1.164
006	2. Cổ phiếu đang lưu hành		50.300.000	50.300.000
008	3. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của công ty chứng khoán	23	55.433.580.000	66.198.800.000
012	4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của công ty chứng khoán	24	39.300.460.000	39.300.460.000
	B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
021	1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	25	568.834.260.000	548.475.430.000
021.1	a. Tài sản tài chính giao dịch dự do chuyển nhượng		566.687.260.000	545.136.070.000
021.4	b. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		2.050.000.000	2.050.000.000
021.5	c. Tài sản tài chính chờ thanh toán		97.000.000	1.289.360.000
022	2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	26	98.910.000	542.720.000
022.1	a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		98.910.000	542.720.000

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
026	3. Tiền gửi của khách hàng	27	9.532.545.868	12.226.821.021
027	3.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		9.531.300.765	12.225.564.918
030	3.2 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán		1.245.103	1.256.103
031	4 Phải trả Nhà đầu tư về tiền giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	28	9.531.300.765	12.225.564.918
031.1	4.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		9.424.239.118	11.976.140.553
031.2	4.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		107.061.647	249.424.365
035	5. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	29	1.245.103	1.256.103

Vũ Thị Yên
Người lập/ Kế toán trưởng



Nguyễn Đăng Trường
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Năm 2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2024	Năm 2023
			VND	VND
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
01	1.1	Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	9.212.165.942	29.148.392.603
01.1	a.	Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	764.319.696	1.073.006.858
01.2	b.	Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	5.317.588.246	24.647.284.345
01.3	c.	Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	3.130.258.000	3.428.101.400
02	1.2	Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	9.304.190.713	5.567.006.383
03	1.3	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	42.763.460	294.285.390
06	1.4	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	542.302.606	909.618.369
09	1.5	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	199.568.655	196.405.581
10	1.6	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	1.223.916.932	2.425.440.530
11	1.7	Thu nhập hoạt động khác	-	3.968.898.000
20		Cộng doanh thu hoạt động	20.524.908.308	42.510.046.856
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
21	2.1	Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	42.742.068.342	30.257.609.003
21.1	a.	Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	4.195.814.786	12.960.856.998
21.2	b.	Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	38.546.253.556	17.296.752.005
23	2.2	Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	(35.485.094)	(85.047.150)
26	2.3	Chi phí hoạt động tự doanh	254.959.709	328.214.847
27	2.4	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	2.448.911.088	2.820.371.652
30	2.5	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	192.515.525	197.109.012
31	2.6	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	678.265.210	816.317.442
40		Cộng chi phí hoạt động	46.281.234.780	34.334.574.806
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
41	3.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	1.352.375	840.902
42	3.2	Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	416.900.771	559.737.855
50		Cộng doanh thu hoạt động tài chính	418.253.146	560.578.757

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Năm 2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2024	Năm 2023
			VND	VND
	IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	33		
54	4.1 Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn		(714.970.310)	(236.277.686)
60	Cộng chi phí tài chính		(714.970.310)	(236.277.686)
62	VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	34	6.896.112.469	6.727.859.367
70	VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG		(31.519.215.485)	2.244.469.126
	VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			
71	8.1 Thu nhập khác		180.500.000	180.000.000
72	8.2 Chi phí khác	35	95.010.000	777.500.000
80	Cộng kết quả hoạt động khác		85.490.000	(597.500.000)
90	IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ		(31.433.725.485)	1.646.969.126
91	9.1 Lợi nhuận đã thực hiện		1.793.587.450	(5.704.404.116)
92	9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(33.227.312.935)	7.351.373.242
100	X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	36	-	-
200	XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN		(31.433.725.485)	1.646.969.126
500	XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG			
501	13.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	37	(625)	33

Vũ Thị Yến
Người lập/ Kế toán trưởng



Nguyễn Đăng Trường
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2024

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2024	Năm 2023
			VND	VND
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính		(551.535.000.000)	(412.097.891.781)
02	2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính		504.468.946.900	394.158.381.357
04	3. Cổ tức đã nhận		3.130.269.000	3.428.101.435
05	4. Tiền lãi đã thu		9.633.319.472	5.427.036.706
08	5. Tiền chi trả cho người lao động		(4.099.564.037)	(4.561.195.108)
09	6. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động công ty chứng khoán		(315.531.479)	(479.526.588)
11	7. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		182.306.004.579	164.474.029.589
12	8. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(78.819.415.220)	(129.933.711.311)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		64.769.029.215	20.415.224.299
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác		(794.160.000)	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(794.160.000)	-
50	IV. Tăng/giảm tiền thuần trong năm		63.974.869.215	20.415.224.299
60	V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm		22.273.903.134	1.858.678.835
61	Tiền		22.273.903.134	1.858.678.835
70	VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm		86.248.772.349	22.273.903.134
71	Tiền		86.248.772.349	22.273.062.232
73	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		1.352.375	840.902

PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG
Năm 2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2024	Năm 2023
			VND	VND
I.	Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			
01	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		110.476.418.350	247.619.981.190
02	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		(141.105.330.250)	(210.202.768.910)
07	3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		28.009.009.940	(39.037.485.218)
11	4. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng		(74.384.193)	(135.655.988)
14	5. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		6.554.057.738	8.256.207.608
15	6. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán		(6.554.046.738)	(8.256.207.643)
20	<i>Tăng/giảm tiền thuần trong năm</i>		(2.694.275.153)	(1.755.928.961)
30	II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng		12.226.821.021	13.982.749.982
31	Tiền gửi ngân hàng đầu năm:		12.226.821.021	13.982.749.982
32	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý		12.225.564.918	13.981.493.844
35	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		1.256.103	1.256.138
40	III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng	27	9.532.545.868	12.226.821.021
41	Tiền gửi ngân hàng cuối năm:		9.532.545.868	12.226.821.021
42	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý		9.531.300.765	12.225.564.918
45	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		1.245.103	1.256.103

Handwritten signature

Vũ Thị Yến
Người lập/ Kế toán trưởng



Nguyễn Đăng Trường
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Năm 2024

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm		Số dư cuối năm			
		01/01/2023		01/01/2024		31/12/2023		31/12/2024	
		VND	VND	Tăng VND	Giảm VND	Tăng VND	Giảm VND	VND	VND
1. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		503.000.000.000	503.000.000.000	-	-	-	-	503.000.000.000	503.000.000.000
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		503.000.000.000	503.000.000.000	-	-	-	-	503.000.000.000	503.000.000.000
2. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		8.353.605.115	8.353.605.115	-	-	-	-	8.353.605.115	8.353.605.115
3. Lợi nhuận chưa phân phối		1.882.993.605	3.529.962.731	1.646.969.126	-	(31.433.725.485)	-	3.529.962.731	(27.903.762.754)
3.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		35.863.314.259	30.158.910.143	(5.704.404.116)	-	1.793.587.450	-	30.158.910.143	31.952.497.593
3.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(33.980.320.654)	(26.628.947.412)	7.351.373.242	-	(33.227.312.935)	-	(26.628.947.412)	(59.856.260.347)
TỔNG CỘNG		513.236.598.720	514.883.567.846	1.646.969.126	-	(31.433.725.485)	-	514.883.567.846	483.449.842.361



Vũ Thị Yến
Người lập/ Kế toán trưởng

Nguyễn Đăng Trường
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2024

1 . THÔNG TIN CHUNG

1.1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 86/GP-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 12 năm 2007 và Giấy phép điều chỉnh số 84/GPĐC-UBCK ngày 15 tháng 11 năm 2024 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Trụ sở của Công ty tại: Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 503.000.000.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 503.000.000.000 VND; tương đương 50.300.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024: 34 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là: 31 người).

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 30 tháng 01 năm 2008 với mã giao dịch là WSS.

1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

1.3 . Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Do ảnh hưởng của thị trường chứng khoán, các cổ phiếu trên thị trường giảm giá trị dẫn đến hoạt động kinh doanh của Công ty bị ảnh hưởng dẫn đến Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty năm nay biến động giảm so với năm trước.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán áp dụng cho các Công ty chứng khoán do Bộ Tài chính ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 210") về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 ("Thông tư 334") sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210. Các Thông tư này đưa ra các quy định liên quan đến chứng từ kế toán, hệ thống tài khoản kế toán cũng như phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty chứng khoán.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài sản tài chính;
- Thời gian phân bổ cho chi phí trả trước;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

2.4 . Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán.

Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành là khoản tiền gửi thu được do bán chứng khoán bảo lãnh phát hành tại ngân hàng thương mại chỉ định do Công ty thực hiện chức năng - Tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán (bảo lãnh chính hoặc phụ) (kể cả tiền thu được từ các Đại lý bán chứng khoán) và tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành.

Tiền gửi về bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán là số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ và thanh toán của Công ty và khách hàng tại ngày T+x theo yêu cầu của Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam (VSD), được mở tại Ngân hàng chỉ định để thanh toán mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuần (net).

Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua bán chứng khoán được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

2.5 . Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM), các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và các khoản phải thu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) chỉ được xác định theo giá mua.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

b) Nguyên tắc phân loại

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL): tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời. Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

Các tài sản tài chính FVTPL là công cụ nợ khi đáo hạn phải được chuyển sang ghi nhận là các khoản phải thu và lập dự phòng như một khoản phải thu khó đòi (nếu có).

Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM): là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được, có kỳ hạn là cố định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các tài sản tài chính phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi/lỗ (FVTPL);
- Các tài sản tài chính phi phái sinh đã được Công ty xếp loại vào nhóm sẵn sàng để bán (AFS);
- Các tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và các khoản phải thu.

Sau ghi-nhận ban đầu, các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) được xác định theo chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Các khoản cho vay: là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo.

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- Hợp đồng giao dịch ký quỹ;
- Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ: các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ; các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dừng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan; các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS): là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- Các khoản cho vay và các khoản phải thu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính được Công ty đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được. Do vậy đây là loại tài sản tài chính hạn chế được phân loại trong hoạt động của Công ty.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ: là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh;
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ: là các khoản nợ phải trả tài chính không được xếp loại vào nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

c) *Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính*

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FTVPL và AFS theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được quy định tại Điều lệ hoặc Sổ tay định giá của Công ty hoặc sau khi đã được Ban Tổng Giám đốc chấp thuận bằng văn bản.

Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định như sau:

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) thì giá trị thị trường được xác định là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm đánh giá lại do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính gần nhất.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) thì giá chứng khoán làm cơ sở để đánh giá lại là mức giá thu thập được từ các nguồn thông tin tham chiếu mà Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng mức giá này thể hiện giá thị trường của các chứng khoán này.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại FVTPL được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ và được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động theo 02 chỉ tiêu: chỉ tiêu "Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)" - Chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá giảm) và chỉ tiêu "Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)" - Chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá tăng).

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại AFS được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính tại chỉ tiêu "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp

Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Dự phòng được trích lập cho các khoản đầu tư này khi có bằng chứng khách quan cho thấy có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được của khoản đầu tư xuất phát từ một hoặc nhiều sự kiện tổn thất xảy ra ảnh hưởng xấu lên luồng tiền tương lai dự kiến. Bằng chứng khách quan của việc suy giảm giá trị có thể bao gồm giá trị thị trường/giá trị hợp lý (nếu có) của khoản nợ bị suy giảm, các dấu hiệu về bên nợ hoặc nhóm các bên nợ đang gặp khó khăn về tài chính đáng kể, vỡ nợ hoặc trả nợ không đúng kỳ hạn các khoản lãi hoặc gốc, khả năng bên nợ bị phá sản hoặc có sự tái cơ cấu tài chính và các dữ liệu có thể quan sát cho thấy rằng có sự suy giảm có thể lượng hóa được các luồng tiền dự kiến trong tương lai, chẳng hạn như sự thay đổi về điều kiện trả nợ, tình hình tài chính gắn liền với khả năng vỡ nợ. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên cơ sở sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "*Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay*".

Các khoản cho vay được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Dự phòng cho các khoản cho vay được trích lập dựa trên mức tổn thất ước tính, được tính bằng phần chênh lệch giữa giá trị thị trường của chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản cho vay và số dư của khoản cho vay đó. Tăng hoặc giảm số dư khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "*Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay*".

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn: căn cứ vào Báo cáo tài chính của đơn vị nhận đầu tư tại thời điểm trích lập dự phòng.

2.7 . Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn phản ánh khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược bằng tiền của Công ty với các đối tượng trong hoạt động của Công ty phù hợp với các quy định của pháp luật có liên quan hiện hành. Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược không thuộc tài sản của Công ty, Công ty phải có trách nhiệm quản lý tách biệt với tài sản bằng tiền của Công ty.

2.8 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

Phải thu bán các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ giá trị phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua các Sở Giao dịch Chứng khoán), kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này.

Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty.

Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp: phản ánh các khoản phải thu của Công ty với Sở Giao dịch chứng khoán, Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam (VSD), với Nhà đầu tư là khách hàng của Công ty, với Tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành chứng khoán, các khoản phải thu từ các hoạt động kinh doanh giao dịch chứng khoán.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu: được trích lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn, đang bị cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết.

Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019 và Thông tư 24/2022/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 04 năm 2022 như sau:

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm	30%
Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm	50%
Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm	70%
Từ ba (03) năm trở lên	100%

2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	02 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 06 năm
- Phần mềm giao dịch, bằng sáng chế	02 - 08 năm

2.10 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Các chi phí về hợp đồng tư vấn được phân bổ vào chi phí phù hợp với doanh thu hợp đồng tư vấn trong năm;

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 12 đến 36 tháng;
- Chi phí thuê văn phòng tại toà nhà Icon 4 Tower được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê là 374 tháng;
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 12 đến 36 tháng.

2.12 . Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán: phản ánh tình hình thanh toán về các khoản phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam (VSD), phải trả đại lý phát hành chứng khoán của Công ty.

Các khoản phải trả tổ chức phát hành chứng khoán: phản ánh tình hình nhận và thanh toán khoản phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán về tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành do Công ty thực hiện ở công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán chính hoặc phụ, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các đại lý.

2.13 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.14 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối của Công ty lũy kế tính đến cuối năm trước là cơ sở để phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu. Lợi nhuận chưa thực hiện tính đến cuối năm trước không là cơ sở phân phối cho chủ sở hữu.

Lợi nhuận đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty lũy kế phát sinh trong năm. Số lợi nhuận được sử dụng để phân phối cho các chủ sở hữu phải trừ đi số lỗ đã thực hiện lũy kế tính từ đầu kỳ này và số lỗ chưa thực hiện lũy kế tính đến thời điểm phân phối lãi cho chủ sở hữu. Việc phân phối lợi nhuận của Công ty cho chủ sở hữu phải đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật hiện hành khác có liên quan đối với công ty chứng khoán, điều lệ công ty chứng khoán, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Lợi nhuận đã thực hiện được phân phối thu nhập cho thành viên góp vốn hoặc cổ đông sau khi đã trừ đi các nghĩa vụ thuế phải nộp tính trên khoản thu nhập được hưởng.

Ngày 17 tháng 12 năm 2021, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 114/2021/TT-BTC để bãi bỏ Thông tư số 146/2015/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ. Theo đó:

- Đối với số dư quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích lập theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC: Sử dụng để bổ sung vốn điều lệ theo quy định hiện hành;
- Đối với số dư quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ được trích lập theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC: Sử dụng để bổ sung vốn điều lệ hoặc sử dụng theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng thành viên hoặc Chủ tịch Công ty theo quy định hiện hành.

Đến thời điểm 31/12/2024, Đại hội đồng cổ đông chưa ban hành quyết định về việc xử lý Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo hướng dẫn của Bộ Tài chính.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam.

2.15 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại như sau:

- Các khoản mục tài sản được đánh giá lại sử dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Các khoản mục nợ phải trả được đánh giá lại sử dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động.

2.16 . Doanh thu, thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập bán các tài sản tài chính tự doanh FVTPL được xác định là số chênh lệch giữa giá bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính FVTPL đã bán ra. Thu nhập bán các tài sản tài chính là thu nhập đã thực hiện.

Thu nhập do đánh giá tăng các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý. Thu nhập đánh giá lại các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL là thu nhập chưa thực hiện.

Thu nhập phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, HTM, các khoản cho vay bao gồm: lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của Luật chứng khoán; cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ cổ phiếu, lãi trái phiếu; lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định.

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

2.17 . Chi phí hoạt động và chi phí quản lý công ty

Chi phí được ghi nhận khi có khả năng làm giảm các lợi ích kinh tế tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh, không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

2.18 . Doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính

Doanh thu tài chính bao gồm

- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái;
- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm

- Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái;
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn;

2.19 . Các khoản thuế

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với thu nhập tính thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

2.20 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.21 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.22 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG NĂM

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong năm VND
Của Công ty Chứng khoán	1.082.649	28.833.946.900
- Cổ phiếu	1.082.649	28.833.946.900
Của nhà đầu tư	29.337.391	244.272.689.400
- Cổ phiếu	29.337.391	244.272.689.400
	30.420.040	273.106.636.300

4 . TIỀN

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	356.213.138	18.039.158.479
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty	85.892.559.211	4.234.744.655
	86.248.772.349	22.273.903.134

5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH**a) Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)**

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cổ phiếu niêm yết	19.315.809.398	22.302.021.090	20.491.975.811	19.374.418.070
Cổ phiếu chưa niêm yết	143.212.737.275	80.367.115.280	174.302.012.852	148.788.825.600
Cổ phiếu hủy niêm yết	513.000	59.400	513.000	59.400
	162.529.059.673	102.669.195.770	194.794.501.663	168.163.303.070

b) Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cổ phiếu chưa niêm yết	73.753.027.112	66.455.230.108	73.753.027.112	66.419.745.014
	73.753.027.112	66.455.230.108	73.753.027.112	66.419.745.014

c) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn từ 03 tháng trở lên	186.000.000.000	110.100.000.000
	<u>186.000.000.000</u>	<u>110.100.000.000</u>

Tại 31/12/2024, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) là tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng, được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bắc Á - Chi nhánh Hàng Đậu với lãi suất 5,35%/năm.

d) Các khoản cho vay

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Hoạt động margin	235.616.484	-
Hoạt động ứng trước tiền bán	91.703.637	-
	<u>327.320.121</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL
Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

e) Bảng tình hình biến động giá trị thị trường

	Giá mua		Giá thị trường		Chênh lệch đánh giá tăng		Chênh lệch đánh giá giảm		Giá trị đánh giá lại	
	31/12/2024	01/01/2024	31/12/2024	01/01/2024	31/12/2024	01/01/2024	31/12/2024	01/01/2024	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
FVTPL	162.529.059.673	194.794.501.663	102.669.195.770	168.163.303.070	3.466.604.298	2.293.119.508	(63.326.468.201)	(28.924.318.101)	102.669.195.770	168.163.303.070
Cổ phiếu niêm yết	19.315.809.398	20.491.975.811	22.302.021.090	19.374.418.070	3.466.604.298	707.471.683	(480.392.606)	(1.825.029.424)	22.302.021.090	19.374.418.070
- Sàn Hà Nội	16.584.412.203	16.584.412.203	19.807.880.000	15.521.100.000	3.223.467.797	-	-	(1.063.312.203)	19.807.880.000	15.521.100.000
- EID	16.584.412.203	16.584.412.203	19.807.880.000	15.521.100.000	3.223.467.797	-	-	(1.063.312.203)	19.807.880.000	15.521.100.000
- Sàn Hồ Chí Minh	2.731.397.195	3.907.563.608	2.494.141.090	3.853.318.070	243.136.501	707.471.683	(480.392.606)	(761.717.221)	2.494.141.090	3.853.318.070
- EVF	600.548.044	711.401.398	532.431.900	1.026.800.000	-	315.398.602	(68.116.144)	-	532.431.900	1.026.800.000
- HAI	88.152	88.152	12.640	12.640	-	-	(75.512)	-	12.640	12.640
- HDB	-	806.307.793	-	1.050.525.000	-	244.217.207	-	-	-	1.050.525.000
- KHP	1.394.000.000	1.394.000.000	981.799.050	657.947.500	-	-	(412.200.950)	(736.052.500)	981.799.050	657.947.500
- LPB	-	57.501.057	-	85.034.250	-	27.533.193	-	-	-	85.034.250
- OBS	-	201.504.209	-	175.915.000	-	-	-	(25.589.209)	-	175.915.000
- SAM	736.760.999	736.760.999	979.897.500	857.083.680	243.136.501	120.322.681	-	-	979.897.500	857.083.680
Cổ phiếu hủy niêm yết	513.000	513.000	59.400	59.400	-	-	(453.600)	(453.600)	59.400	59.400
- CIC	513.000	513.000	59.400	59.400	-	-	(453.600)	(453.600)	59.400	59.400
Cổ phiếu chưa niêm yết	143.212.737.275	174.302.012.852	80.367.115.280	148.788.825.600	-	1.585.647.825	(62.845.621.995)	(27.098.835.077)	80.367.115.280	148.788.825.600
- Sàn Upcom	143.212.737.275	174.302.012.852	80.367.115.280	148.788.825.600	-	1.585.647.825	(62.845.621.995)	(27.098.835.077)	80.367.115.280	148.788.825.600
- HAF (*)	66.255.126.233	86.375.585.989	28.973.881.333	72.550.400.000	-	-	(37.281.244.900)	(13.825.185.989)	28.973.881.333	72.550.400.000
- ILS	26.508.169.088	26.508.169.088	13.793.073.667	13.234.520.000	-	-	(12.715.095.421)	(13.273.649.088)	13.793.073.667	13.234.520.000
- MGG (*)	50.449.441.954	61.418.257.775	37.600.160.280	63.003.905.600	-	1.585.647.825	(12.849.281.674)	-	37.600.160.280	63.003.905.600
Cổ phiếu chưa niêm yết	73.753.027.112	73.753.027.112	66.455.230.108	66.419.745.014	-	-	(7.297.797.004)	(7.333.282.098)	66.455.230.108	66.419.745.014
- Công ty Cổ phần Điện máy	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	(7.297.797.004)	(7.333.282.098)	3.000.000.000	3.000.000.000
- Công ty Cổ phần Khu Nghỉ	32.253.027.112	32.253.027.112	26.291.963.389	25.995.497.380	-	-	(5.961.063.723)	(6.257.529.732)	26.291.963.389	25.995.497.380
- Dưỡng & Sân Golf Đầm Vạc	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)	25.000.000.000	25.000.000.000	23.819.880.107	23.924.247.634	-	-	(1.180.119.893)	(1.075.752.366)	23.819.880.107	23.924.247.634
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Chiến Công (1)	13.500.000.000	13.500.000.000	13.343.386.612	13.500.000.000	-	-	(156.613.388)	-	13.343.386.612	13.500.000.000
- Công ty Cổ phần Halas Việt Nam	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng	236.282.086.785	268.547.528.775	169.124.425.878	234.583.048.084	3.466.604.298	2.293.119.508	(70.624.265.205)	(36.257.600.199)	169.124.425.878	234.583.048.084

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL
Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội

Ghi chú:

(1) Các khoản đầu tư Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 và Thông tư 24/2022/TT-BTC ngày 07/04/2022 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp. Theo đó, giá trị thị trường của các khoản đầu tư này được xác định bằng chênh lệch giữa giá mua và dự phòng đã trích lập.

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày 31/12/2024. Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) thì giá trị thị trường được xác định là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm đánh giá tại do Sở Giao dịch chứng khoán công bố. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá trị thị trường của cổ phiếu chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) được xác định căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty được đầu tư tại thời điểm 31/12/2024.

(*) Khoản đầu tư vào bên liên quan (Mối quan hệ với bên liên quan chi tiết tại Thuyết minh số 41).

Ngày 06/03/2024, Công ty đã thực hiện bán 650.000 cổ phiếu chưa niêm yết của Công ty Cổ phần Thực phẩm Hà Nội (HAF) và 290.000 cổ phiếu chưa niêm yết của Tổng Công ty Đức Giang - CTCP (MGG), đồng thời đã công bố thông tin báo cáo kết quả giao dịch của người có nội bộ và người có liên quan.

6 . DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ TÀI SẢN NHẬN THẾ CHẤP

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7.297.797.004	7.333.282.098
Tại ngày 31/12	<u>7.297.797.004</u>	<u>7.333.282.098</u>

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	82.756.438	54.835.068
Phải thu lãi hoạt động Margin	1.638.623	-
Phải thu lãi hoạt động ứng trước tiền bán	73.363	-
Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	854.225.287	735.757.157
- Phải thu về hoạt động môi giới chứng khoán	572.976	7.499.618
- Phải thu hoạt động tư vấn tài chính	102.000.000	102.000.000
- Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán	751.442.001	626.257.539
- Phải thu các dịch vụ khác	210.310	-
Phải thu khác	739.944	11.305.238.769
- Phải thu Công ty Cổ phần An Sinh	-	11.303.298.000
- Phải thu khác	739.944	1.940.769
	<u>939.433.655</u>	<u>12.095.830.994</u>

8 . DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà nước - Công ty TNHH Công ty Cổ phần 369	50.000.000	50.000.000
	52.000.000	-
Tại ngày 31/12	<u>102.000.000</u>	<u>50.000.000</u>

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí dở dang của các hợp đồng tư vấn	443.879.956	443.879.956
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	66.196.876	120.200.750
	<u>510.076.832</u>	<u>564.080.706</u>

b) Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền thuê nhà tại tòa nhà ICON 4 trả trước (*)	8.701.604.248	9.163.636.336
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	149.406.554	164.287.482
	<u>8.851.010.802</u>	<u>9.327.923.818</u>

- (*) Chi phí thuê 720 m² tầng 7 và tầng 9 tòa nhà Icon 4, số 243 Đê La Thành, Hà Nội của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 4. Thời hạn thuê từ ngày 01/09/2012 đến ngày 15/10/2043.

Theo hợp đồng thuê giữa hai bên, sau ngày 15/10/2043, khi giấy phép giao sử dụng đất hết hạn, nếu không có quyết định thu hồi đất của Nhà nước, Bên cho thuê được Nhà nước tiếp tục gia hạn thuê đất tiếp sau ngày 15/10/2043 hoặc được giao đất, hoặc chuyển nhượng quyền sử dụng đất thì Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall sẽ được tiếp tục thuê diện tích tòa nhà mà không phải trả bất kỳ khoản chi phí nào khác. Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall sẽ là đồng chủ sở hữu với chủ đầu tư là Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 4 và chỉ phải trả tiền thuê đất hàng năm cho Nhà nước hoặc tiền nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất.

10 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	9.791.025.170	9.791.025.170
	<u><u>9.791.025.170</u></u>	<u><u>9.791.025.170</u></u>

11 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư dài hạn khác	19.750.000.000	(253.509.824)	19.750.000.000	(968.480.134)
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Phố Wall	14.000.000.000	-	14.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Công nghiệp Cao Bằng	5.750.000.000	(253.509.824)	5.750.000.000	(968.480.134)
	19.750.000.000	(253.509.824)	19.750.000.000	(968.480.134)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được xác định căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty được đầu tư tại thời điểm 31/12/2024.

Đầu tư dài hạn khác

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư dài hạn khác của Công ty vào ngày 31/12/2024 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Phố Wall	Số 85 Mã Mây, Hàng Buồm, Hoàn Kiếm, Hà Nội	14,00%	14,00%	Đầu tư, Kinh doanh Bất động sản
Công ty Cổ phần Khoáng sản Công nghiệp Cao Bằng	Xã Phong Châu, Huyện Trùng Khánh, Cao Bằng	3,82%	3,82%	Khai thác quặng sắt

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2024	2.302.577.336	4.109.541.000	1.738.782.828	8.150.901.164
Mua trong năm	294.160.000	-	-	294.160.000
Tại ngày 31/12/2024	2.596.737.336	4.109.541.000	1.738.782.828	8.445.061.164
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2024	1.924.991.995	4.109.541.000	1.738.782.828	7.773.315.823
Khấu hao trong năm	181.113.315	-	-	181.113.315
Tại ngày 31/12/2024	2.106.105.310	4.109.541.000	1.738.782.828	7.954.429.138
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2024	377.585.341	-	-	377.585.341
Tại ngày 31/12/2024	490.632.026	-	-	490.632.026

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 7.810.030.664 VND.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm giao dịch, kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Tại ngày 01/01/2024	2.902.299.300	2.902.299.300
Mua trong năm	-	-
Tại ngày 31/12/2024	2.902.299.300	2.902.299.300
Giá trị hao mòn lũy kế		
Tại ngày 01/01/2024	2.902.299.300	2.902.299.300
Khấu hao trong năm	-	-
Tại ngày 31/12/2024	2.902.299.300	2.902.299.300
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2024	-	-
Tại ngày 31/12/2024	-	-

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.902.299.300 VND.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

14 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Mua sắm tài sản cố định	600.000.000	-
Phần mềm giao dịch chứng khoán trực tuyến qua Mobile	300.000.000	-
Nâng cấp phần mềm Core chứng khoán	300.000.000	-
	600.000.000	-

15 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	3.347.341.915	3.301.296.658
Tiền lãi phân bổ	1.445.353.436	1.390.496.577
Số dư cuối năm	<u>4.912.695.351</u>	<u>4.811.793.235</u>

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Thuế Thu nhập cá nhân	88.012.962	45.800.390
	<u>88.012.962</u>	<u>45.800.390</u>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Trích trước chi phí dịch vụ tòa nhà ICON 4	20.000.000	20.000.000
Trích trước chi phí phải trả Sở Giao dịch chứng khoán, Tổng Công ty Lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam	26.459.373	35.171.351
Trích trước chi phí hoạt động công ty chứng khoán	41.791.773	46.648.173
	<u>88.251.146</u>	<u>101.819.524</u>

18 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

a) Ngắn hạn

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Phải trả cổ tức cho cổ đông	1.098.600.796	1.098.600.796
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.609.755	3.609.755
	<u>1.102.210.551</u>	<u>1.102.210.551</u>

b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Phải trả cổ tức cho cổ đông	1.098.600.796	1.098.600.796
	<u>1.098.600.796</u>	<u>1.098.600.796</u>

21 . VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	31/12/2024	Tỷ lệ	01/01/2024
	(%)	VND	(%)	VND
Ông Nguyễn Đình Việt	29,82	150.000.000.000	29,82	150.000.000.000
Ông Nguyễn Đình Tú	22,47	113.000.000.000	22,47	113.000.000.000
Bà Phạm Diễm Hoa	5,81	29.200.000.000	5,81	29.200.000.000
Vốn góp của cổ đông (dưới 5%)	41,90	210.800.000.000	41,90	210.800.000.000
	100,00	503.000.000.000	100,00	503.000.000.000

b) Lợi nhuận chưa phân phối

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	31.952.497.593	30.158.910.143
Lợi nhuận chưa thực hiện	(59.856.260.347)	(26.628.947.412)
	(27.903.762.754)	3.529.962.731

c) Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối năm trước	30.158.910.143	35.863.314.259
Lỗ chưa thực hiện tính đến cuối năm tài chính	(59.856.260.347)	(26.628.947.412)
Lãi/lãi đã thực hiện năm nay tính từ đầu năm	1.793.587.450	(5.704.404.116)
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến cuối năm tài chính	31.952.497.593	30.158.910.143
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối tính đến cuối năm tài chính	31.952.497.593	30.158.910.143

d) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	503.000.000.000	503.000.000.000
- Vốn góp đầu năm	503.000.000.000	503.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	503.000.000.000	503.000.000.000

e) Cổ phiếu	31/12/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50.300.000	50.300.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50.300.000	50.300.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>50.300.000</i>	<i>50.300.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50.300.000	50.300.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>50.300.000</i>	<i>50.300.000</i>
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000
22 . THUYẾT MINH CÁC TÀI KHOẢN LOẠI 0		
Ngoại tệ	31/12/2024	01/01/2024
Ngoại tệ các loại		
- USD	1.122,25	1.122,25
- EURO	41,53	41,41
23 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN		
	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	55.433.250.000	66.198.470.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	330.000	330.000
	55.433.580.000	66.198.800.000
24 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN		
	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty	39.300.460.000	39.300.460.000
	39.300.460.000	39.300.460.000
25 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ		
	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	566.687.260.000	545.136.070.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	2.050.000.000	2.050.000.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	97.000.000	1.289.360.000
	568.834.260.000	548.475.430.000

26 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	98.910.000	542.720.000
	98.910.000	542.720.000

27 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	9.531.300.765	12.225.564.918
1. Nhà đầu tư trong nước	9.424.239.118	11.976.140.553
2. Nhà đầu tư nước ngoài	107.061.647	249.424.365
Tiền gửi của tổ chức phát hành	1.245.103	1.256.103
1. Tiền gửi thanh toán cổ tức của tổ chức phát hành	1.245.103	1.256.103
	9.532.545.868	12.226.821.021

28 . PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	9.531.300.765	12.225.564.918
1.1. Nhà đầu tư trong nước	9.424.239.118	11.976.140.553
1.2. Nhà đầu tư nước ngoài	107.061.647	249.424.365
	9.531.300.765	12.225.564.918

29 . PHẢI TRẢ CỔ TỨC, GỐC VÀ LÃI TRÁI PHIẾU

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	1.245.103	1.256.103
	1.245.103	1.256.103

30 . PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
1. Phải trả nghiệp vụ margin	235.616.484	-
1.1 Phải trả gốc margin	235.616.484	-
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	235.616.484	-
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	91.703.637	-
2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	91.703.637	-
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	91.703.637	-
	327.320.121	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL

Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

31 . THU NHẬP

a) Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

	Số lượng bán	Tổng giá trị bán VND	Tổng giá vốn VND	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm nay		Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước	
				Lãi VND	Lỗ VND	Lãi VND	Lỗ VND
Cổ phiếu niêm yết							
- Sàn Hà Nội	-	28.833.946.900	32.988.115.040	764.319.696	4.195.814.786	1.073.006.858	12.960.856.998
- Sàn TP. Hồ Chí Minh	142.649	1.853.946.900	1.898.839.463	-	-	387.027.912	2.782.595.709
- Sàn Upcom	940.000	26.980.000.000	31.089.275.577	764.319.696	86.539.209	685.978.946	311.085.378
				-	4.109.275.577	-	9.867.175.911
	1.082.649	28.833.946.900	32.988.115.040	764.319.696	4.195.814.786	1.073.006.858	12.960.856.998

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL
Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội

b) . Chính lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

	Giá trị mua theo số kê toán		Giá trị thị trường/ Giá trị hợp lý		Chính lệch đánh giá lại tại ngày 31/12/2024		Chính lệch đánh giá lại tại ngày 01/01/2024		Chính lệch điều chỉnh số kê toán	
	VND	VND	VND	VND	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm
FVTPL	162.529.059.673	102.669.195.770	3.466.604.298	2.293.119.508	(28.924.318.101)	(28.924.318.101)	5.317.588.246	5.317.588.246	38.546.253.556	38.546.253.556
Cổ phiếu niêm yết	162.529.059.673	102.669.195.770	3.466.604.298	2.293.119.508	(28.924.318.101)	(28.924.318.101)	5.317.588.246	5.317.588.246	38.546.253.556	38.546.253.556
- Sàn Hà Nội	162.529.059.673	102.669.195.770	3.466.604.298	2.293.119.508	(28.924.318.101)	(28.924.318.101)	5.317.588.246	5.317.588.246	38.546.253.556	38.546.253.556
- EID	16.584.412.203	19.807.880.000	3.223.467.797	-	(1.063.312.203)	-	4.286.780.000	-	-	-
- Sàn Hồ Chí Minh	2.731.397.195	2.494.141.090	243.136.501	-	(480.392.606)	(761.717.221)	472.254.579	-	655.265.146	383.514.746
- EVF	600.548.044	532.431.900	-	-	(68.116.144)	-	315.398.602	-	-	-
- HAI	88.152	12.640	-	-	(75.512)	-	-	(75.512)	-	-
- HDB	-	-	-	-	-	-	244.217.207	-	-	244.217.207
- KHP	1.394.000.000	981.799.050	-	-	(412.200.950)	-	-	(736.052.500)	-	-
- LPB	-	-	-	-	-	-	27.533.193	-	-	27.533.193
- QBS	-	-	-	-	-	-	-	(25.589.209)	-	-
- SAM	736.760.999	979.897.500	-	-	-	-	120.322.681	-	25.589.209	-
Cổ phiếu hủy niêm yết	143.213.250.275	80.367.174.680	243.136.501	-	(62.846.075.595)	-	1.585.647.825	(27.099.288.677)	558.553.667	37.890.988.410
- CIC	513.000	59.400	-	-	(453.600)	-	-	(453.600)	-	-
Cổ phiếu chưa niêm yết	143.212.737.275	80.367.115.280	-	-	(62.845.621.995)	-	1.585.647.825	(27.098.835.077)	558.553.667	37.890.988.410
- Sàn Upcom	143.212.737.275	80.367.115.280	-	-	(62.845.621.995)	-	1.585.647.825	(27.098.835.077)	558.553.667	37.890.988.410
- HAF (*)	66.255.126.233	28.973.881.333	-	-	(37.281.244.900)	-	-	(13.823.185.989)	-	23.456.058.911
- ILS	26.508.169.088	13.793.073.667	-	-	(12.715.095.421)	-	-	(13.273.649.088)	-	-
- MGG (*)	50.449.441.954	37.600.160.280	-	-	(12.849.281.674)	-	1.585.647.825	-	14.434.929.499	-
AFS	73.753.027.112	66.455.230.108	-	-	(7.297.797.004)	-	-	(7.333.282.098)	296.466.009	260.980.915
Cổ phiếu chưa niêm yết	73.753.027.112	66.455.230.108	-	-	(7.297.797.004)	-	-	(7.333.282.098)	296.466.009	260.980.915
- Công ty Cổ phần Điện máy	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-
- Công ty Cổ phần Khu Nghi Dưỡng & Sân Golf Đầm Vạc	32.253.027.112	26.291.963.389	-	-	(5.961.063.723)	-	-	(6.257.529.732)	296.466.009	-
- Công ty Cổ phần Công nghiệp Chiến Công	25.000.000.000	23.819.880.107	-	-	(1.180.119.893)	-	-	(1.075.752.366)	-	104.367.527
- Công ty Cổ phần Hatas Việt Nam (*)	13.500.000.000	13.343.386.612	-	-	(156.613.388)	-	-	-	-	156.613.388
	236.282.086.785	169.124.425.878	3.466.604.298	2.293.119.508	(70.624.265.205)	(36.257.600.199)	5.614.054.255	(36.257.600.199)	5.614.054.255	38.807.234.471

(*) Khoản đầu tư vào bên liên quan (Mối quan hệ với bên liên quan chi tiết tại Thuyết minh số 41).

c) Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	3.130.258.000	3.428.101.400
Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	9.304.190.713	5.567.006.383
Từ các khoản cho vay	42.763.460	294.285.390
	12.477.212.173	9.289.393.173

d) Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Thu nhập hoạt động khác	-	3.968.898.000
<i>Trong đó:</i>		
- Tiền lãi khác (*)	-	3.968.898.000
Thu nhập thuần hoạt động khác	-	3.968.898.000

(*) Tiền lãi chậm bàn giao liên quan đến khoản ứng trước cho Công ty Cổ phần An Sinh để đảm bảo thực hiện hợp đồng thuê văn phòng số 02/AS-HĐVP ngày 02/03/2021.

Đến ngày 15/01/2024, Công ty Cổ phần An Sinh đã thanh toán toàn bộ tiền lãi cho Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall. Ngày 22/02/2024, Công ty Cổ phần An Sinh và Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall đã ký Biên bản thanh lý hợp đồng thuê văn phòng số 02/AS-HĐVP. Theo đó, hai bên thống nhất không tính lãi suất chậm bàn giao từ ngày 01/01/2024.

32 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.352.375	840.902
- <i>Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>	<i>1.352.375</i>	<i>840.902</i>
Doanh thu lãi liên gửi không kỳ hạn	416.900.771	559.737.855
	418.253.146	560.578.757

33 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	(714.970.310)	(236.277.686)
	(714.970.310)	(236.277.686)

34 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Chi phí lương và các khoản theo lương	3.685.979.666	3.347.053.807
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	221.897.305	181.174.247
Chi phí công cụ, dụng cụ	513.988.166	522.117.852
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	52.654.073	78.623.386
Chi phí thuế, phí và lệ phí	16.074.788	22.127.951
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.036.644.884	1.923.843.277
Chi phí khác	368.873.587	652.918.847
	6.896.112.469	6.727.859.367

35 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Các khoản bị phạt	65.010.000	777.500.000
Các khoản khác	30.000.000	-
	95.010.000	777.500.000

36 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(31.433.725.485)	1.646.969.126
Các khoản điều chỉnh tăng	38.875.323.556	18.372.490.365
- Thu nhập HĐQT không trực tiếp điều hành	264.060.000	298.238.360
- Lỗi đánh giá các tài sản tài chính chưa thực hiện	38.546.253.556	17.296.752.005
- Các khoản bị phạt	65.010.000	777.500.000
Các khoản điều chỉnh giảm	(8.449.198.621)	(28.076.226.647)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(3.130.258.000)	(3.428.101.400)
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	(1.352.375)	(840.902)
- Lãi đánh giá các tài sản tài chính chưa thực hiện	(5.317.588.246)	(24.647.284.345)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(1.007.600.550)	(8.056.767.156)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	-	-

37 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	(31.433.725.485)	1.646.969.126
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(31.433.725.485)	1.646.969.126
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	50.300.000	50.300.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(625)	33

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

38 . QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Tổng quan

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2024				
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	102.669.195.770	-	-	102.669.195.770
	<u>102.669.195.770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102.669.195.770</u>
Tại ngày 01/01/2024				
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	168.163.303.070	-	-	168.163.303.070
	<u>168.163.303.070</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>168.163.303.070</u>

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	85.892.559.211	-	-	85.892.559.211
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	186.000.000.000	-	-	186.000.000.000
Các khoản cho vay	327.320.121	-	-	327.320.121
Các khoản phải thu	837.433.655	-	-	837.433.655
	<u>273.057.312.987</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>273.057.312.987</u>
Tại ngày 01/01/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.234.744.655	-	-	4.234.744.655
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	110.100.000.000	-	-	110.100.000.000
Các khoản phải thu	12.045.830.994	-	-	12.045.830.994
	<u>126.380.575.649</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>126.380.575.649</u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2024				
Phải trả người bán, phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán và phải trả khác	1.139.107.254	-	-	1.139.107.254
Chi phí phải trả	88.251.146	-	-	88.251.146
	<u>1.227.358.400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.227.358.400</u>

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2024				
Phải trả người bán, phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán và phải trả khác	1.137.733.942	-	-	1.137.733.942
Chi phí phải trả	101.819.524	-	-	101.819.524
	<u><u>1.239.553.466</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1.239.553.466</u></u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

39 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL
Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội

40 . BÁO CÁO BỘ PHẬN
Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán	Hoạt động đầu tư tự doanh	Các hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu hoạt động	741.871.261	9.212.165.942	10.570.871.105	20.524.908.308
Chi phí hoạt động	2.641.426.613	42.961.542.957	678.265.210	46.281.234.780
Doanh thu không phân bổ	-	-	-	418.253.146
Chi phí không phân bổ	-	-	-	6.181.142.159
Kết quả hoạt động	(1.899.555.352)	(33.749.377.015)	9.892.605.895	(31.519.215.485)
Tài sản bộ phận trực tiếp	5.664.920.638	176.422.222.882	179.113.991.541	361.201.135.061
Tài sản không phân bổ	-	-	-	126.913.488.825
Tổng tài sản	5.664.920.638	176.422.222.882	179.113.991.541	488.114.623.886
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	4.664.781.525
Tổng nợ phải trả	-	-	-	4.664.781.525

Theo khu vực địa lý
Hoạt động của Công ty được thực hiện chủ yếu trong lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

41 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan có giao dịch trong năm với Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Phố Wall	Người đại diện theo pháp luật là ông Nguyễn Đình Tú - Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall
Tổng Công ty Đức Giang - Công ty Cổ phần ("MGG")	Ủy viên HĐQT là ông Nguyễn Đình Tú - Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall
Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục	Thành viên HĐQT là ông Phạm Đức Long - Phó Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall
Công ty Cổ phần Thực phẩm Hà Nội ("HAF")	Thành viên Ban Kiểm soát là ông Nguyễn Việt Thắng - Ủy viên HĐQT - Phó Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall
Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát	

Trong năm, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Năm 2024	Năm 2023
	VND	VND
Thu nhập khác		
Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục	180.000.000	180.000.000

Ngoài các thông tin về các bên liên quan đã được trình bày ở trên, giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Mối quan hệ	Năm 2024	Năm 2023
		VND	VND
Thu nhập của người quản lý chủ chốt			
Ông Nguyễn Đình Tú	Chủ tịch HĐQT	132.030.000	132.030.000
Ông Phạm Đức Long	Phó Chủ tịch HĐQT	132.030.000	132.000.000
Ông Trần Anh Dũng	Ủy viên HĐQT	-	-
Ông Nguyễn Việt Thắng	Ủy viên HĐQT - Phó Tổng Giám đốc	449.148.940	451.323.736
Ông Ngô Tiến Minh	Ủy viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 28/04/2023)	-	34.208.360
		713.208.940	749.562.096
Thù lao, tiền lương, thưởng của thành viên Ban kiểm soát			
- Trần Đình Tùng	Trưởng ban kiểm soát	-	-
- Trịnh Công Thắng	Thành viên ban kiểm soát	120.000.000	120.198.421
- Đoàn Văn Hưng	Thành viên ban kiểm soát	-	-
		120.000.000	120.198.421

Ngoài các thành viên HĐQT và thành viên Ban Kiểm soát nêu trên, các thành viên còn lại đã cam kết không nhận thù lao trong thời gian đương nhiệm.

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Năm 2024</u>	<u>Năm 2023</u>
		VND	VND
Tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác			
- Nguyễn Đăng Trường	Tổng Giám đốc	543.904.652	546.139.103
- Nguyễn Văn An	Tổng Giám đốc	72.540.000	-
- Vũ Thị Yến	Kế toán trưởng	371.834.521	380.365.676
		<u>988.279.173</u>	<u>926.504.779</u>

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong năm và không có số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với Công ty.

42 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Vũ Thị Yến
Người lập/ Kế toán trưởng



Nguyễn Đăng Trường
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2025

