

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
PHỐ WALL

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

---&---

Số: 101/2016/CV-WSS

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2016

BÁO CÁO

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý 3 năm 2016 so với Quý 3 năm 2015)

Kính gửi:

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH

Căn cứ vào Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2016 của Công ty cổ phần Chứng khoán Phố Wall. Nay chúng tôi xin cung cấp số liệu và giải trình về việc chênh lệch số liệu kết quả hoạt động kinh doanh so với cùng kỳ năm ngoái như sau:

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý 3 năm 2016 so với Quý 3 năm 2015

| Chỉ tiêu | Mã số | T M | Quý 3 | | Chênh lệch |
|---|-------------|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
| | | | Năm 2016 | Năm 2015 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-5 |
| I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG | | | | | |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | | 2.102.790.956 | 720.138.450 | 1.382.652.506 |
| <i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i> | <i>01.1</i> | | <i>2.090.204.756</i> | <i>357.138.450</i> | <i>1.733.066.306</i> |
| <i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL</i> | <i>01.2</i> | | | | |
| <i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i> | <i>01.3</i> | | <i>12.586.200</i> | <i>363.000.000</i> | <i>(350.413.800)</i> |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 02 | | 3.741.705.556 | | 3.741.705.556 |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 03 | | 1.226.456.006 | | 1.226.456.006 |
| 1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 04 | | | | |
| 1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro | 05 | | | | |
| 1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 06 | | 1.011.818.702 | 1.780.406.322 | (768.587.620) |
| 1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 07 | | (66.150) | | (66.150) |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 08 | | | 118.181.819 | (118.181.819) |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 09 | | 93.684.269 | 145.149.821 | (51.465.552) |



| | | | | | |
|---|-----------|--|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | | 594.772.728 | | 594.772.728 |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | | | 4.829.850.245 | (4.829.850.245) |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11) | 20 | | 8.771.162.067 | 7.593.726.657 | 1.177.435.410 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 21 | | 70.541.037 | 148.400.000 | (77.858.963) |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21.1 | | 70.541.037 | 148.400.000 | (77.858.963) |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL | 21.2 | | | | |
| c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL | 21.3 | | | | |
| 2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 22 | | | | |
| 2.3. Lỗ và ghi nhận đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | 23 | | | | |
| 2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay | 24 | | 17.117.056 | 12.500.093.597 | (12.482.976.541) |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | | | |
| 2.6. Chi phí hoạt động tự doanh | 26 | | 88.151.066 | 1.105.751.271 | (1.017.600.205) |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | | 1.070.815.004 | 821.004.699 | 249.810.305 |
| 2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | | | | |
| 2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | | | 72.469.088 | (72.469.088) |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | | 87.066.454 | | 87.066.454 |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | | 321.779.320 | | 321.779.320 |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác | 32 | | | | |
| Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh | 33 | | | | |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32) | 40 | | 1.655.469.937 | 14.647.718.655 | (12.992.248.718) |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | | | |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định | 42 | | 84.735.809 | | 84.735.809 |
| 3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 43 | | | | |
| 3.4. Doanh thu khác về đầu tư | 44 | | 2.696 | | 2.696 |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-->44) | 50 | | 84.738.505 | | 84.738.505 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | | | |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | | 21.031.710 | 58.513.566 | (37.481.856) |
| 4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 53 | | | | |
| 4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 54 | | | | |
| 4.5. Chi phí đầu tư khác | 55 | | | | |

| | | | | | |
|---|------------|--|----------------------|------------------------|-----------------------|
| Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55) | 60 | | 21.031.710 | | 21.031.710 |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | 61 | | | | |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | 62 | | 1.652.819.758 | 2.563.531.636 | (910.711.878) |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62) | 70 | | 5.526.579.167 | (9.617.523.634) | 15.144.102.801 |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | | 60.000.000 | 90.000.000 | (30.000.000) |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | | 8.961.609 | 111.229.948 | (102.268.339) |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | 51.038.391 | (21.229.948) | 72.268.339 |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | 90 | | 5.577.617.558 | (7.843.478.318) | 13.421.095.876 |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | 5.577.617.558 | | 5.577.617.558 |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | | (7.843.478.318) | 7.843.478.318 |
| X. CHI PHÍ THUẾ TNDN | 100 | | 1.153.505.634 | | 1.153.505.634 |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 1001 | | 1.153.505.634 | | 1.153.505.634 |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 1002 | | | | |
| XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) | 200 | | 4.424.111.924 | (7.843.478.318) | 12.267.590.242 |
| 11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu | 201 | | 4.424.111.924 | | 4.424.111.924 |
| 11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là ...%) | 202 | | | | |
| XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN | 300 | | | | |
| 12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn | 301 | | | | |
| 12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 302 | | | | |
| 12.3. Lãi (lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết | 303 | | | | |
| 12.4. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | 304 | | | | |
| 12.5. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý | 305 | | | | |
| 12.6. Lãi, lỗ toàn diện khác | 306 | | | | |
| Tổng thu nhập toàn diện | 400 | | | | |
| Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu | 401 | | | | |
| Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (Nếu có) | 402 | | | | |
| XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG | 500 | | | | |
| 13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501 | | | | |
| 13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 502 | | | | |

Nguyên nhân có kết quả chênh lệch trên chủ yếu là do chênh lệch lợi nhuận từ các khoản đầu tư tài chính và hoàn nhập các khoản dự phòng tài chính.

Công ty cổ phần Chứng khoán Phố Wall xin báo cáo để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh được biết.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu HC-NS. PC và QTRR.

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Việt Thắng

