

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL**Số: ~~11~~2016/CV-WSS**

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC quý 4/2015 so với BCTC kiểm toán năm 2015)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc***Hà Nội, ngày 15 Tháng 05 Năm 2016***Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước****- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội****- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh**

Công ty CP Chứng khoán Phố Wall xin giải trình chênh lệch số liệu giữa báo cáo tài chính quý 4/2015 so với số liệu trên báo cáo tài chính kiểm toán năm 2015 như sau:

Stt	Nội dung điều chỉnh	Tham chiếu	Điều chỉnh trên KQKD và CDKT		Điều chỉnh trên CDKT	
			TK Nợ	TK Có	TK Nợ	TK Có
1	Điều chỉnh lại khoản hạch toán tiền mua văn phòng		331	144	331	144
2	Điều chỉnh phần chênh lệch giữa số dư TK 245 với xác nhận của Trung tâm lưu ký chứng khoán do hạch toán phần số tiền phải đóng góp Quỹ hỗ trợ thanh toán năm 2016 vào trong năm 2015		3255	245	3255	245
3	Thực hiện trích lập dự phòng đầy đủ khoản đầu tư dài hạn khác vào Công ty CP Đầu tư và Phát triển đô thị Phố Wall dựa trên báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2015		6316	229	421	229
4	Thực hiện kết chuyển hết giá vốn chứng khoán Công ty CP Đầu tư FIT vào trong kỳ.		6312	121	421	121
5	Điều chỉnh số sách kế toán phần chênh lệch giữa Bảng chi tiết tài sản và sổ sách kế toán		211	2141	211	2141
6	Điều chỉnh nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế đối với những tài sản cố định dưới 30 triệu đồng		2141	211	2141	211

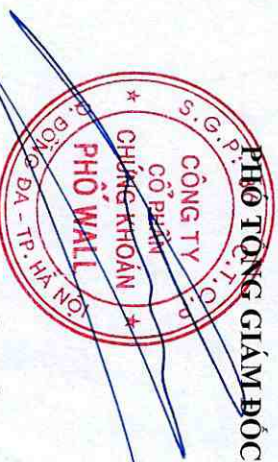


7	Điều chỉnh lại phần công cụ dụng cụ đang hạch toán giảm tài khoản 142 sang tài khoản 242 cho phù hợp			142	242	1.988.610	142	242	1.988.610
8	Điều chỉnh lại bút toán hạch toán nhằm		242	642	173.336	242	421	173.336	
	Thực hiện hạch toán chi phí lương bộ phận tư vấn đứng bản chất tài khoản	6314	642	55.530.000	421	421	55.530.000		
10	Thực hiện hạch toán chi phí trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đúng bản chất tài khoản	642	6316	15.000.000	421	421	15.000.000		
	Cộng năm nay			45.868.889.800		45.868.889.800			

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Trang



Nguyễn Việt Thăng