

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

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 04/2024/CV-WSS

Hà Nội, ngày 16 tháng 01 năm 2024

BÁO CÁO

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý 4 năm 2023 so với Quý 4 năm 2022)

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 4 năm 2023 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

Đvt: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 năm 2023	Quý 4 năm 2022	Chênh lệch
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		40,002,256,890	(12,305,577,247)	52,307,834,137
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1				
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		36,692,726,890	(15,615,112,047)	52,307,838,937
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		3,309,530,000	3,309,534,800	(4,800)
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		(970,310,624)	1,472,664,382	(2,442,975,006)
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		720,590	205,915,638	(205,195,048)
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		260,136,436	501,073,806	(240,937,370)
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07				
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08				
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		25,715,910	57,596,277	(31,880,367)

1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		75,000,000	103,000,000	(28,000,000)
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		1,664,898,000	2,304,000,000	(639,102,000)
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		41,058,417,202	(7,661,327,144)	48,719,744,346
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		53,127,099,510	(24,758,465,877)	77,885,565,387
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		9,957,102,200	9,820,141,438	136,960,762
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		43,169,997,310	(34,578,607,315)	77,748,604,625
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			5,000,000,000	(5,000,000,000)
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			7,418,329,248	(7,418,329,248)
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		82,418,185	150,130,522	(67,712,337)
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		759,937,964	835,707,318	(75,769,354)
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				
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		47,264,458	54,180,402	(6,915,944)
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		190,452,235	282,039,466	(91,587,231)
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		54,207,172,352	(11,018,078,921)	65,225,251,273
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		1,171,229	374,612	796,617
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42		263,837,245	(14,226,616)	278,063,861
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				
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-->44)	50		265,008,474	(13,852,004)	278,860,478
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51			15,211	(15,211)
4.2. Chi phí lãi vay	52				



4.3. Lãi 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			340,993,923	(340,993,923)
4.5. Chi phí đầu tư khác	55				
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55)	60			341,009,134	(341,009,134)
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61				
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		2,004,380,555	2,060,440,765	(56,060,210)
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		(14,888,127,231)	941,449,874	(15,829,577,105)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
8.1. Thu nhập khác	71		45,000,000	45,000,000	
8.2. Chi phí khác	72			175,000,000	(175,000,000)
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		45,000,000	(130,000,000)	175,000,000
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(14,843,127,231)	811,449,874	(15,654,577,105)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(8,367,028,040)	(18,152,392,123)	9,785,364,083
+ Lợi nhuận đã thực hiện	91a		(8,367,028,040)	(16,102,807,705)	7,735,779,665
+ Chi phí thuế TNDN hiện hành	91b			(2,049,584,418)	2,049,584,418
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(6,476,099,191)	18,963,841,997	(25,439,941,188)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100			(2,049,584,418)	2,049,584,418
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001			(2,049,584,418)	2,049,584,418
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002				
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(14,843,127,231)	2,861,034,292	(17,704,161,523)
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		(14,843,127,231)	2,861,034,292	(17,704,161,523)
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				

TY
 HẠN
 KHOÁN
 WALL
 TP. V

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 THUẦN 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 lãi lỗ liên quan đến các khoản đầu tư tài chính và đánh giá lại giá trị hợp lý của các khoản đầu tư 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