

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

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 18/2024/CV-WSS

---&---

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2024

BÁO CÁO

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2024 trước và sau khi kiểm toán)

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 kiểm toán 6 tháng đầu năm 2024 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 6 tháng đầu năm 2023 trước và sau khi kiểm toán như sau:

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số liệu sau khi kiểm toán 6 tháng đầu năm 2024	Số liệu trước khi kiểm toán 6 đầu tháng năm 2024	Chênh lệch
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		5,004,800,985	10,852,442,436	(5,847,641,451)
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		41,646,646	41,646,646	
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		3,885,364,339	9,733,005,790	(5,847,641,451)
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		1,077,790,000	1,077,790,000	
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		3,571,794,412	3,571,794,412	
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		9,369,607	9,369,607	
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		318,841,153	318,841,153	
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		100,881,172	100,881,172	



1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		1,146,644,206	1,146,644,206	
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11				
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		10,152,331,535	15,999,972,986	(5,847,641,451)
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
2.1. Lỗi các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		29,981,165,595	35,828,807,046	(5,847,641,451)
a. Lỗi bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		4,195,814,786	4,195,814,786	
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		25,785,350,809	31,632,992,260	(5,847,641,451)
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3				
2.2. Lỗi các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22				
2.3. Lỗi 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		(491,992,266)		(491,992,266)
2.5. Lỗi từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25				
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		141,749,065	141,749,065	
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		1,817,581,654	1,817,581,654	
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		93,796,510	93,796,510	
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		324,499,956	324,499,956	
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		31,866,800,514	38,206,434,231	(6,339,633,717)
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		1,310,727	1,310,727	
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42		75,653,406	75,653,406	
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		76,964,133	76,964,133	
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				

36 =
 ÔNG
 CỔ PHẦN
 ỨNG DỤNG
 HỒI

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		(631,473,350)		(631,473,350)
4.5. Chi phí đầu tư khác	55				
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55)	60		(631,473,350)		(631,473,350)
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61				
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		3,377,257,751	3,325,257,751	52,000,000
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		(24,383,289,247)	(25,454,754,863)	1,071,465,616
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
8.1. Thu nhập khác	71		90,500,000	90,500,000	
8.2. Chi phí khác	72		95,010,000	95,010,000	
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		(4,510,000)	(4,510,000)	
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(24,387,799,247)	(25,459,264,863)	1,071,465,616
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(2,489,123,504)	(3,560,589,120)	1,071,465,616
+ Lợi nhuận đã thực hiện	91a		(2,489,123,504)	(3,560,589,120)	1,071,465,616
+ Chi phí thuế TNDN hiện hành	91b				
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(21,898,675,743)	(21,898,675,743)	
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100				
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001				
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002				
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(24,387,799,247)	(25,459,264,863)	1,071,465,616
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		(24,387,799,247)	(25,459,264,863)	1,071,465,616
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				


 C.T.C
 TY
 ẮN
 HOẢN
 ALL
 P. H.

