

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

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 67 /2018/CV-WSS

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý III năm 2018 so với Quý III năm 2017)

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 III năm 2018 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 ngoài như sau:

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý III năm 2018 so với Quý III năm 2017**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III Năm 2018	Quý III năm 2017	Chênh lệch
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		(1.708.121.601)	4.355.801.421	(6.063.923.022)
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		187.675.529	125.253.954	62.421.575
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		(2.319.289.130)	4.226.866.467	(6.546.155.597)
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		423.492.000	3.681.000	419.811.000
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		2.795.794.112	5.575.662.332	(2.779.868.220)
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		1.349.841.936	922.084.719	427.757.217
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		650.555.749	1.057.662.607	(407.106.858)
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		117.494.166	115.842.292	1.651.874
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		365.454.546	228.181.817	137.272.729
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		5.500.000		5.500.000



Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		3.576.518.908	12.255.235.188	(8.678.716.280)
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		12.836.989.379	7.680.449.681	5.156.539.698
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		71.027.926	55.566.645	15.461.281
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		12.765.961.453	7.624.883.036	5.141.078.417
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				
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		91.610.689	6.622.149	84.988.540
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		893.540.936	1.102.505.767	(208.964.831)
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		112.359.817	113.396.299	(1.036.482)
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		425.985.065	261.301.891	164.683.174
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		14.360.485.886	9.164.275.787	5.196.210.099
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		9.703.201		9.703.201
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42		4.809.604	5.437.952	(628.348)
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		14.512.805	5.437.952	9.074.853
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		99	30.694	(30.595)
4.2. Chi phí lãi vay	52		979.175.343	354.816.886	624.358.457
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		979.175.442	354.847.580	624.327.862
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG					
	61				

VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		1.713.534.099	1.533.449.892	180.084.207
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		(13.462.163.714)	1.208.099.881	(14.670.263.595)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
8.1. Thu nhập khác	71		90.000.000	1.000.000	89.000.000
8.2. Chi phí khác	72		11.430.673	1.287.467	10.143.206
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71- 72)	80		78.569.327	(287.467)	78.856.794
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(13.383.594.387)	1.207.812.414	(14.591.406.801)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		1.701.656.196	4.605.828.983	(2.904.172.787)
+ Lợi nhuận đã thực hiện	91a		1.701.656.196	4.351.632.870	(2.649.976.674)
+ Chi phí thuế TNDN hiện hành	91b			254.196.113	
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(15.085.250.583)	(3.398.016.569)	(11.687.234.014)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100			254.196.113	
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001			254.196.113	
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002				
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(13.383.594.387)	953.616.301	(14.337.210.688)

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