

CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL

Số: 13/2019/WSS-CV

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

---&---

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2019

BÁO CÁO

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018 so với 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 kiểm toán năm 2018 của Công ty cổ phần Chứng khoán Phố Wall, 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 2017 như sau:

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		72.778.477.552	32.333.928.124
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		992.545.530	2.369.112.406
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		67.635.081.172	29.950.916.018
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		4.150.850.850	13.899.700
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		9.868.955.678	15.500.873.922
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		4.845.651.700	3.878.690.610
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04			2.780.940.000
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		2.868.026.639	3.934.885.816
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		34.935.076	126.501.148



1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	427.703.377	482.748.077
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	859.999.999	3.018.305.282
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	9.000.000	1.000.000
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20	91.692.750.021	62.057.872.979
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG			
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21	28.345.740.792	26.734.856.442
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	11.547.640.091	12.841.369.615
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	16.798.100.701	13.893.486.827
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	2.556.305.914	5.360.440.958
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phát sinh phòng ngừa rủi ro	25		
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	332.717.501	138.624.809
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	3.513.262.399	4.156.952.044
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	446.945.584	462.536.168
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	1.321.782.726	1.198.982.209
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	36.516.754.916	38.052.392.630
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			

3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41	36.597.365	339.080
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42	221.564.752	244.045.553
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	258.162.117	244.384.633
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51	8.822.102	249.468
4.2. Chi phí lãi vay	52	2.626.566.958	1.069.818.016
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	2.635.389.060	1.070.067.484
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG			
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN			
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70	44.952.454.598	16.081.621.293
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			
8.1. Thu nhập khác	71	361.110.380	1.000.000
8.2. Chi phí khác	72	320.814.535	953.888.101
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80	40.295.845	(952.888.101)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)			
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	(5.844.783.459)	(929.007.693)
+ Lợi nhuận đã thực hiện	91a	(5.844.783.459)	(929.007.693)
+ Chi phí thuế TNDN hiện hành	91b		
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	50.837.533.902	16.057.740.885
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN			
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	200	44.992.750.443	15.128.733.192
TNDN (200 = 90 - 100)			

Nguyên nhân có kết quả chênh lệch trên chủ yếu là do hoạt động đầu tư tài chính, đánh giá lại giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính theo thông tư 210/2014/TT-BTC và khoản trích lập dự phòng các khoản cho vay có tài sản đảm bảo.

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 Viết Thắng