

## BÁO CÁO

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh  
6 tháng đầu năm 2017 so với 6 tháng đầu năm 2016)

**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 soát xét 06 tháng đầu năm 2017 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 2016 như sau:

### BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
		VND	VND
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>			
1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		4.044.471.386	4.337.678.119
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	31.a)	2.044.023.405	4.332.641.119
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	5.e)	2.000.414.981	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	31.b)	33.000	5.037.000
1.2 Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	31.b)	10.479.020.213	8.850.116.400
1.3 Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	31.b)	1.786.583.089	1.410.854.521
1.4 Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	31.b)	2.780.940.000	3.247.539.050
a. Lãi bán các tài sản tài chính AFS		-	-
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC AFS		-	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL		2.780.940.000	3.244.430.000
d. Thu nhập khác		-	3.109.050
0.4 Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro		-	-
Lãi bán các công cụ phái sinh niêm yết		-	-
Lãi bán các công cụ phái sinh chưa niêm yết		-	-

1.5	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán		1.656.527.688	1.899.509.082
1.6	Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		126.501.148	236.764.170
0.6	Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán		-	-
1.7	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		228.293.029	199.758.843
1.8	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		1.397.272.727	1.211.358.181
1.9	Thu nhập hoạt động khác		1.000.000	-
	<i>Doanh thu các hoạt động tài chính khác</i>		-	-
	<i>Doanh thu cho thuê, sử dụng tài sản</i>		-	-
	<i>Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành</i>		-	-
	<i>Doanh thu khác</i>		1.000.000	-
	<b>Cộng doanh thu hoạt động</b>		<b>22.500.609.280</b>	<b>21.393.578.366</b>
<b>II.</b>	<b>CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>			
2.1	Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		175.938.374	1.634.055.457
	a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	31.a)	168.541.914	1.634.055.457
	b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	5.e)	7.396.460	-
	c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL		-	-
0.1	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		-	-
0.1	Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại		-	-
2.2	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 của các khoản cho vay		5.360.440.958	(6.881.827.328)
	<i>Chi phí dự phòng phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về bán và đáo hạn các TSTC</i>		-	-
	<i>Chi phí dự phòng phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi từ các TSTC</i>		-	-
	<i>Chi phí dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp và xử lý tổn thất các khoản cho vay có tài sản nhận thế chấp</i>		5.366.041.706	-
	<i>Lỗ suy giảm TSTC và chi phí đi vay</i>		(5.600.748)	(6.881.827.328)
0.2	Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro		-	-
	<i>Lỗ bán công cụ thị trường tiền tệ</i>		-	-
	<i>Lỗ bán công cụ phái sinh niêm yết</i>		-	-
	<i>Lỗ bán công cụ phái sinh chưa niêm yết</i>		-	-
2.3	Chi phí hoạt động tự doanh		103.858.220	362.693.918
	<i>Phí giao dịch bán tài sản tài chính tự doanh</i>		17.496.373	27.986.141
	<i>Phí chuyển tiền bán tài sản tài chính tự doanh</i>		1.262.910	5.037.863
	<i>Phí lưu ký tài sản tài chính tự doanh</i>		3.345.753	13.649.765
	<i>Phí quản lý thành viên và phí định kỳ hàng năm</i>		-	114.015.000



	<i>Phí thiết bị đầu cuối</i>		-	-
	<i>Phí quản lý danh mục tài sản tài chính</i>		-	-
	<i>Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh</i>		-	-
	<i>Chi phí sử dụng Quỹ Hỗ trợ thanh toán</i>		-	-
	<i>Chi phí tư vấn pháp luật</i>		-	-
	<i>Chi phí tư vấn định giá tài sản tài chính</i>		-	-
	<i>Chi phí tư vấn đầu tư</i>		-	-
	<i>Chi phí quản lý hoạt động tự doanh</i>		81.753.184	202.005.149
2.4	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán		1.977.078.248	2.153.390.078
2.5	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		-	3.250.000
0.5	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán		-	-
2.6	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		225.555.487	176.754.484
2.7	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính		504.270.237	728.183.463
0.7	Chi phí các dịch vụ khác		-	-
	<i>Chi phí dịch vụ tài chính khác</i>		-	-
	<i>Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản</i>		-	-
	<i>Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành</i>		-	-
	<i>Chi phí dự phòng phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán</i>		-	-
	<i>Chi phí khác</i>		-	-
	<b>Cộng chi phí hoạt động</b>		<b>8.347.141.524</b>	<b>(1.823.499.928)</b>
<b>III.</b>	<b>DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>32</b>		
3.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		349.909	18.522
	<i>Chênh lệch lãi tỷ giá đã thực hiện</i>		-	-
	<i>Chênh lệch lãi tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ</i>		349.909	18.522
3.2	Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định		15.907.082	61.834.255
	<i>Doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng không cố định</i>		15.907.082	61.834.255
	<i>Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia</i>		-	-
0.2	Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh		-	-
0.2	Doanh thu khác về đầu tư		-	-
	<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính</b>		<b>16.256.991</b>	<b>61.852.777</b>
<b>IV.</b>	<b>CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>33</b>		
4.1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		199.168	189.755
	<i>Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã thực hiện</i>		185.475	-
	<i>Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ</i>		13.693	189.755
4.2	Chi phí lãi vay		241.945.756	159.196.476
0.2	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công		-	-

	ty con, liên kết, liên doanh			
0.2	Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn		-	-
0.2	Chi phí tài chính khác		-	-
	<b>Cộng chi phí tài chính</b>		<b>242.144.924</b>	<b>159.386.231</b>
<b>V.</b>	<b>CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>		-	-
<b>VI.</b>	<b>CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>34</b>	<b>3.653.190.127</b>	<b>4.244.737.252</b>
<b>VII.</b>	<b>KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>		<b>10.274.389.696</b>	<b>18.874.807.588</b>
<b>VIII.</b>	<b>THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>			
8.1	Thu nhập khác		-	280.015.000
8.2	Chi phí khác		6.000.000	22.459.896
	<b>Cộng kết quả hoạt động khác</b>		<b>(6.000.000)</b>	<b>257.555.104</b>
<b>IX.</b>	<b>TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>		<b>10.268.389.696</b>	<b>19.132.362.692</b>
9.1	Lợi nhuận đã thực hiện		8.275.034.959	19.132.533.925
9.2	Lợi nhuận chưa thực hiện		1.993.354.737	(171.233)
<b>X.</b>	<b>CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>35</b>	<b>449.498.156</b>	<b>2.171.975.758</b>
10.1	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		449.498.156	2.171.975.758
0.1	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	35.	-	-
<b>XI.</b>	<b>LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>		<b>9.818.891.540</b>	<b>16.960.386.934</b>

Nguyên nhân có kết quả chênh lệch trên chủ yếu là do khoản trích lập dự phòng các khoản cho vay có tài sản đảm bảo và việc áp dụng đánh giá lại các tài sản tài chính theo thông tư 210/2014/TT-BTC, theo đó từ năm 2017 các tài sản tài chính được đánh giá lại và ghi nhận chênh lệch tăng, giảm vào kết kinh doanh.

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**