

BÁO CÁO

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu lợi nhuận sau thuế năm 2025 trước và sau 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 năm 2025 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 lợi nhuận sau thuế trước và sau kiểm toán như sau:

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Sau kiểm toán	Trước kiểm toán	Chênh lệch
A	B	C	1	2	
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		54.677.721.357	57.274.254.034	(2.596.532.677)
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		4.946.243.928	4.946.243.928	
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		46.212.237.929	48.808.770.606	(2.596.532.677)
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		3.519.239.500	3.519.239.500	
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		13.337.923.209	13.337.923.209	
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		189.580.755	189.580.755	
1.4. Lãi từ 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		691.939.879	691.939.879	
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		200.620.498	200.620.498	
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		9.398.636.363	9.398.636.363	
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B.7.45.4			
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		78.496.422.061	81.092.954.738	(2.596.532.677)
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					

2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		23.215.734.636	25.833.425.873	(2.617.691.237)
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		17.126.056.779	17.126.056.779	
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		6.089.677.857	8.707.369.094	(2.617.691.237)
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 chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		6.752.354.767	6.752.354.767	
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 của các khoản cho vay	24		(7.297.797.004)	(7.297.797.004)	
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		258.494.538	258.494.538	
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B.7.47	3.584.759.360	3.634.759.360	(50.000.000)
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	B.7.47			
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	B.7.47			
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B.7.47	198.968.931	198.968.931	
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	B.7.47	664.684.073	664.684.073	
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	B.7.47			
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		27.377.199.301	30.044.890.538	(2.667.691.237)
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		B.7.46			
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		1.036.674	1.036.674	
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		430.680.338	230.980.069	199.700.269
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		431.717.012	232.016.743	199.700.269
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		B.7.48			
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51				
4.2. Chi phí lãi vay	52				
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		(253.509.824)	(253.509.824)	
4.5. Chi phí tài chính khác	55				
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->54)	60		(253.509.824)	(253.509.824)	
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61	B.7.49			
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.50	6.612.349.738	6.612.349.738	
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=	70		45.192.099.858	44.921.241.029	270.858.829

86 =
ÔNG
CỔ PH
ING K
HỒ W
ĐA =

20+50-40 -60-61-62)					
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
8.1. Thu nhập khác	71	B.7.51	421.474.146	421.474.146	
8.2. Chi phí khác	72	B.7.52	31.006	31.006	
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		421.443.140	421.443.140	
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		45.613.542.998	45.342.684.169	270.858.829
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		5.489.946.252	5.240.245.983	249.700.269
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		40.123.596.746	40.102.438.186	21.158.560
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	B.7.53			
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1				
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2				
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		45.613.542.998	45.342.684.169	270.858.829
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300				
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301				
12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302				
12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303				
12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác	304				
Tổng thu nhập toàn diện	400				
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 lợi nhuận sau thuế có chênh lệch trên 10% sau kiểm toán và chuyển từ lỗ sang lãi 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