

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2016**



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG	3
BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	11
BÁO CÁO LCTT HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC - PPGT - QUÝ	15
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CSH RIÊNG	17
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	19

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016

Đơn vị: Đồng

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
TÀI SẢN			-	-
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		360,688,573,023.33	360,651,830,035.33
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		359,185,971,255.99	359,357,776,748.99
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		5,635,230,028.00	1,588,589,267.00
1.1. Tiền	111.1		1,435,230,028.00	1,588,589,267.00
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		4,200,000,000.00	-
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		2,602,528,700.00	2,602,171,400.00
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		346,355,874,167.00	349,886,562,500.00
4. Các khoản cho vay	114		-	-
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		-	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(2,391,935,560.00)	(2,448,538,700.00)
7. Các khoản phải thu	117		6,975,213,920.99	7,719,932,281.99
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		6,975,213,920.99	7,719,932,281.99
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		6,975,213,920.99	7,719,932,281.99
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118		-	-
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		-	-
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		9,060,000.00	9,060,000.00
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		-	-
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->136)	130		1,502,601,767.34	1,294,053,286.34
1. Tạm ứng	131		-	50,000,000.00
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		840,630,482.34	701,143,001.34
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		507,150,000.00	388,089,000.00
5. Tài sản ngắn hạn khác	135		154,821,285.00	154,821,285.00
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	136		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		928,401,333.47	962,188,131.47
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	-
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		-	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		-	-
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-
II. Tài sản cố định	220		297,642,453.47	324,751,833.47
1. Tài sản cố định hữu hình	221		189,650,559.67	208,003,839.67
- Nguyên giá	222		5,798,954,501.60	5,798,954,501.60
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(5,609,303,941.93)	(5,590,950,661.93)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		-	-
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

3. Tài sản cố định vô hình	227	107,991,893.80	116,747,993.80
- Nguyên giá	228	3,000,968,383.00	3,000,968,383.00
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a	(2,892,976,489.20)	(2,884,220,389.20)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b	-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	-	-
- Nguyên giá	231	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a	-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b	-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240	-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250	630,758,880.00	637,436,298.00
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	5,000,000.00	5,000,000.00
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	4,451,626.00	11,129,044.00
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253	-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	621,307,254.00	621,307,254.00
5. Tài sản dài hạn khác	255	-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	361,616,974,356.80	361,614,018,166.80
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300	1,805,048,252.29	2,024,398,699.28
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310	1,805,048,252.29	2,024,398,699.28
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	-	-
1.2. Vay ngắn hạn	312	-	-
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313	-	-
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314	-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315	-	-
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	-	-
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317	-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	35,978,625.00	31,590,408.00
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319	-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	-	-
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321	-	-
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	158,695,200.78	156,979,408.78
11. Phải trả người lao động	323	-	-
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	-	-
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	987,040,870.00	1,037,488,645.00
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326	-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327	-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328	-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	623,333,556.50	798,340,237.50
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330	-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331	-	-
II. Nợ phải trả dài hạn	340	-	-
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341	-	-
1.1. Vay dài hạn	342	-	-
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343	-	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344	-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	345	-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346	-	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347	-	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348	-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349	-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350	-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351	-	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352	-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354	-	-
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355	-	-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		-	-
A. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		359,811,926,104.51	359,589,619,467.51
I. Vốn chủ sở hữu	410		359,811,926,104.51	359,589,619,467.51
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		300,000,000,000.00	300,000,000,000.00
1.1.Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		300,000,000,000.00	300,000,000,000.00
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		-	-
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		300,000,000,000.00	300,000,000,000.00
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		-	-
1.3.Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	411.3		-	-
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		-	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		-	-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		-	-
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp	415		6,134,983,964.90	6,134,983,964.90
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		53,676,942,139.62	53,454,635,502.62
7.1.Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		53,676,942,139.62	53,454,635,502.62
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		-	-
8. Lợi ích của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	418		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	430		-	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		361,616,974,356.80	361,614,018,166.80
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450		-	-
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451		-	-
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT			-	-
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			-	-
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		-	-
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		-	-
3. Tài sản nhận thế chấp	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		-	-
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		341,740,000.00	341,500,000.00
7. Cổ phiếu quỹ	007		-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		100,000.00	110,000.00
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		100,000.00	110,000.00
b.Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2		-	-
c.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3		-	-
d.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4		-	-
e.Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5		-	-
f.Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6		-	-
g.Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7		-	-
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		1,850,000.00	1,850,000.00
a.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1		1,850,000.00	1,850,000.00
b.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2		-	-
c.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3		-	-
d.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4		-	-
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		-	-
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		-	-
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		-	-
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			-	-
Số lượng chứng khoán			-	-
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		2,789,560,000.00	2,791,170,000.00
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		2,789,560,000.00	2,791,170,000.00
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		-	-
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		-	-
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		-	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		-	-
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		-	-
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		269,680,000.00	327,680,000.00
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		269,680,000.00	327,680,000.00
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		-	-
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		-	-
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		-	-
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		-	-
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024		-	-
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		-	-
Đồng Việt Nam			-	-
6. Tiền gửi của khách hàng	026		427,635,250.00	602,641,930.00
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		1,662,916.00	1,660,793.00
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		1,662,916.00	1,660,793.00
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2		-	-
6.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng			-	-
6.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	028		425,972,334.00	600,981,137.00
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	028.1		424,972,334.00	405,429,064.00
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	028.2		1,000,000.00	195,552,073.00
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	029		-	-
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030		427,634,556.50	602,641,237.50
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1		426,634,556.50	407,089,164.50
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2		1,000,000.00	195,552,073.00
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031		-	-
8.1. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.1		-	-
8.2. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.2		-	-
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		-	-
11. Phải trả vay CTCK	034		-	-
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		-	-

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2016

Người lập
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hiền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Phạm Vân Anh



Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Tô Minh Hương

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG			-	-	-	-
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		90,122.00	205,894.00	189,452.00	412,603.00
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		-	66,800.00	-	66,800.00
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		-	-	-	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL	01.3		90,122.00	139,094.00	189,452.00	345,803.00
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		-	-	-	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		-	-	-	-
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 môi giới chứng khoán	06		23,874.00	2,322,274.00	14,260,324.00	2,873,354.00
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		-	-	-	-
1.8. Doanh thu tư vấn	08		-	-	-	-
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đầu giá	09		-	-	-	-
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10		-	-	-	-
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01>11)	20		113,996.00	2,528,168.00	14,449,776.00	3,285,957.00
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG			-	-	-	-
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		(56,603,140.00)	533,500.00	20,352,560.00	(138,298,800.00)
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		-	-	-	-
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2		(56,603,140.00)	533,500.00	20,352,560.00	(138,298,800.00)
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. Chi phí lãi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	23		-	-	-	-
2.4. Lỗ bán các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	24		-	-	-	-
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		-	-	-	121,000.00
2.7. Chi phí môi giới chứng	27		177,168,610.00	186,867,741.00	629,440,796.00	640,802,598.00

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

khoản						
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-	-	-
2.9. Chi phí tư vấn	29		-	-	-	-
2.10. Chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác	30		-	-	-	-
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		437,537.00	493,676.00	1,467,754.00	1,425,595.00
2.12. Chi phí khác	32		4,985,646.00	8,289,255.00	15,970,002.00	23,723,128.00
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33		-	-	-	-
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->33)	40		125,988,653.00	196,184,172.00	667,231,112.00	527,773,521.00
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			-	-	-	-
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-	-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ	42		4,852,587,794.00	4,456,495,040.00	13,920,093,769.00	13,742,554,540.00
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		4,852,587,794.00	4,456,495,040.00	13,920,093,769.00	13,742,554,540.00
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		-	-	-	-
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-	-	-
4.4. Chi phí đầu tư khác	54		-	-	-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->54)	60		-	-	-	-
V. CHI BÁN HÀNG	61		-	-	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		4,504,406,500.00	4,340,339,621.75	13,376,834,503.17	13,010,256,589.26
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70		222,306,637.00	(77,500,585.75)	(109,522,070.17)	207,810,386.74
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			-	-	-	-
8.1. Thu nhập khác	71		-	-	-	-
8.2. Chi phí khác	72		-	-	-	-
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		-	-	-	-
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		222,306,637.00	(77,500,585.75)	(109,522,070.17)	207,810,386.74
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		222,306,637.00	(77,500,585.75)	(109,522,070.17)	207,810,386.74
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-	-	-	-
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		-	(17,080,730.00)	-	15,392,208.00
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	(17,080,730.00)	-	15,392,208.00
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN	200		222,306,637.00	(60,419,855.75)	(109,522,070.17)	192,418,178.74

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT


SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)						
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201			-	-	-
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp 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 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 kết, liên doanh	303			-	-	-
12.4. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	304			-	-	-
12.5. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	305			-	-	-
12.6. Lãi, lỗ từ các khoản đầu tư vào công ty con. Công ty liên kết, liên doanh chưa chia	306			-	-	-
12.7. Lãi, lỗ đánh giá công cụ phái sinh	307			-	-	-
12.8. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	308			-	-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400			-	-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401			-	-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (nếu có)	402			-	-	-
XIII. THU NHẬP THUẬN 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			-	-	-

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2016

Người lập
(Ký, họ tên)


Lê Thị Hiền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Phạm Văn Anh


Tô Minh Hương
 Tổng Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)
 CÔNG TY
 CỔ PHẦN
 CHỨNG KHOÁN
 MORGAN STANLEY
 HƯỚNG VIỆT
 HÀ NỘI
 Q. HAI BÀ TRUNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			-	-
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		(109,522,070.00)	207,810,386.74
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02			
- Khấu hao TSCĐ	03		185,993,593.50	273,946,640.26
- Các khoản dự phòng	04		20,352,560.00	(138,298,800.00)
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		-	-
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	06		21,461,095.67	82,181,394.00
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	07		-	-
- Dự thu tiền lãi	08		3,654,444,880.00	3,765,240,497.00
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		-	-
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	11		-	-
- Lỗ đánh giá giá trị các công nợ tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	12		-	-
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh	13		-	-
- Lỗ từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	14		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	15		-	-
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích phòng ngừa rủi ro	16		-	-
- Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	17		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định	18		-	-
- Lỗ từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	19		-	-
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	20		-	-
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	21		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

'- Lãi đánh giá giá trị các công nợ tài chính thông qua kết quả kinh doanh	22		-	-
'- Lãi từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	23		-	-
'- Hoàn nhập suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	24		-	-
- Lãi đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích phòng ngừa	25		-	-
- Lãi từ thanh toán các khoản cho vay và phải thu	26		-	-
- Hoàn nhập chi phí dự phòng	27		-	-
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định, BĐSĐT	28		-	-
- Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	29		-	-
5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động	30		-	-
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(1,249,200.00)	(249,200.00)
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		1,411,550,833.00	(3,700,000,000.00)
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		-	-
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-	-
Tăng (giảm) các tài sản khác	35		-	-
Tăng (giảm) các khoản phải thu	36		-	-
Tăng (giảm) vay và nợ thuê tài sản tài chính	37		-	-
Tăng (giảm) vay tài sản tài chính	38		-	-
Tăng (giảm) Trái phiếu chuyển đổi - Cấu phần nợ	39		-	-
- Tăng (giảm) Trái phiếu phát hành	40		-	-
- Tăng (giảm) vay Quỹ hỗ trợ thanh toán	41		-	-
6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	42		-	-
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	43		-	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu tiền lãi các tài sản tài chính	44		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	46		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	47		(151,675,335.00)	(16,453,005.00)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán	48		-	-
(+) Tăng, (-) giảm phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	49		-	-
(+) Tăng, (-) giảm thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	50		(253,545,123.00)	(296,342,811.00)
(+)Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác	51		(170,396,361.00)	75,979,686.00
(+) Tăng, (-) giảm thuế TNDN CTCK đã nộp	52		-	(15,392,208.00)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		4,607,414,873.17	238,422,580.00
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		-	-
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	-
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		-	-
4. Tiền thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		-	-
5.Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	65		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		-	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72		-	-
3.Tiền vay gốc	73		-	-
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		-	-
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	74		-	-
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		-	-
4.2.Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		-	-
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		4,607,414,873.17	238,422,580.00
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		1,027,815,155.00	3,962,702,896.00
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102		1,027,815,155.00	3,962,702,896.00
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1		1,027,815,155.00	3,962,702,896.00
- Các khoản tương đương tiền	102.2		-	-
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3		-	-
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		5,635,230,028	4,201,125,476
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104		-	-
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1		-	-
- Các khoản tương đương tiền	104.2		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4		-	-

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2016

Người lập
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hiền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Phạm Văn Anh



BÁO CÁO LCTT HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC - PPGT - QUÝ

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			-	-
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		3,274,321,349.00	21,265,651.00
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(1,729,904,027.00)	(37,590,864.00)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		-	-
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		-	-
5. Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	05		-	-
6. Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	06		-	-
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	07		-	-
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	08		-	-
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	09		(1,629,899,793.00)	(134,542,420.00)
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		-	-
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		-	-
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12		-	-
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13		-	-
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		135,833,980.00	188,602,814.00
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		-	-
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		50,351,509.00	37,735,181.00
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng			552,290,421.00	666,916,764.00
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		-	-
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn:	32		1,655,884.00	1,693,157.00
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý Trong đó có kỳ hạn:	33		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		550,634,537.00	665,223,607.00
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	35		-	-
-Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	36		-	-
Các khoản tương đương tiền	37		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38		-	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		602,641,930.00	704,651,945.00
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		-	-
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		1,660,793.00	1,710,140.00
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý Trong đó có kỳ hạn	43		-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	44		600,981,137.00	702,941,805.00
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45		-	-
-Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	46		-	-
Các khoản tương đương tiền	47		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48		-	-

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2016

Người lập
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hiền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Phạm Văn Anh



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016

Đơn vị: Đồng


CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
			Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại	Quý cùng kỳ năm trước		Quý hiện tại		Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
I. Biến động vốn chủ sở hữu	7001									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7002		300,000,000,000.00	300,000,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000,000.00	300,000,000,000.00
1.1 Vốn pháp định	7003		300,000,000,000.00	300,000,000,000.00					300,000,000,000.00	300,000,000,000.00
1.2 Vốn bổ sung	7004								-	-
1.3 Thặng dư vốn cổ phần	7005								-	-
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	7006								-	-
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	7007								-	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)	7008								-	-
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	7009								-	-
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7010		6,134,983,964.90	6,134,983,964.90	25,283,804.00	-	-	-	6,160,267,768.90	6,134,983,964.90
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7011								-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7012								-	-
7. Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7013								-	-
8. Lợi nhuận chưa phân phối	7014		55,344,299,352.28	53,454,635,502.62	-	85,703,659.75	222,306,637.00	-	55,258,595,692.53	53,676,942,139.62
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	7015		55,344,299,352.28	53,454,635,502.62	-	85,703,659.75	222,306,637.00	-	55,258,595,692.53	53,676,942,139.62
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	7016								-	-
Cộng	7017		361,479,283,317.18	359,589,619,467.51	25,283,804.00	85,703,659.75	222,306,637.00	-	361,418,863,461.43	359,811,926,104.51
II. Thu nhập toàn diện khác	7018								-	-
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7019								-	-
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết	7020								-	-
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh	7021								-	-
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài	7022								-	-
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con	7023								-	-
6. Mua các khoản đầu tư vào	7024								-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

công ty con										
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con	7025									-
8. Mua cổ phiếu quỹ	7026									-
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ	7027									-
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	7028									-
Cộng	7029									-

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2016

Người lập
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hiền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Phạm Văn Anh

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Tô Minh Hương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK:

- Giấy phép kinh doanh số 0103015277 ngày 29 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.
- Giấy phép thành lập và hoạt động số 52/UBCKNN-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006
- Giấy phép điều chỉnh số 120/UBCK-GPĐCCTCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 05 tháng 02 năm 2008
- Giấy phép điều chỉnh số 337/UBCK-GPĐC ngày 29 tháng 6 năm 2010 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK:

- Số 8 phố Thiên Quang- Phường Nguyễn Du- Quận Hai Bà Trưng- Hà nội

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 29/12/2006 và sửa đổi, bổ sung ngày 10/1/2014

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: 300.000.000.000 đồng
- Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.
- Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán; tư vấn tài chính; tư vấn đầu tư chứng khoán; tự doanh chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

2.1. Kỳ kế toán:

- a. Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.
- b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 29/12/2006 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2007

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.
- 3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.
- 3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng:

4.1 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng đối với công ty chứng khoán yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư ngắn hạn, phải thu khác, tài sản ngắn hạn và dài hạn khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm chi phí phải trả, các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

- **Tiền:** bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi không kỳ hạn tại ngân hàng.
- **Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán:** Đây là các khoản đặt cọc của nhà đầu tư chứng khoán tại ngân hàng chỉ định cho mục đích thực hiện các giao dịch chứng khoán.
- **Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán:** Đây là số tiền của công ty chứng khoán và của nhà đầu tư tại tài khoản của công ty chứng khoán mở ở ngân hàng chỉ định để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán tại Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

4.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính:

- **Đầu tư ngắn hạn:** bao gồm chứng khoán tự doanh và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 1 năm. Đầu tư ngắn hạn được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá chứng khoán.
- **Dự phòng giảm giá chứng khoán niêm yết trên thị trường chứng khoán và chứng khoán chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán** nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCom) được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ.
- **Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn** được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán của Công ty.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	2016
	Số năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	6
Thiết bị văn phòng	5
Phương tiện vận tải	6

4.6. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm ứng dụng được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị phần mềm được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 5 năm.

4.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:

Hoạt động môi giới chứng khoán

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi thực thu

Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán là khoản thu nhập từ chênh lệch về mua bán chứng khoán tự doanh của Công ty. Doanh thu hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận dựa trên thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Doanh thu từ hoạt động đầu tư góp vốn là lãi thu được từ cổ phiếu. Lãi đầu tư cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do Công ty nắm giữ.

Hoạt động tư vấn

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ tư vấn được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ tư vấn liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ tư vấn được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ tư vấn đó;
- (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ tư vấn đó.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

- Doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.
- Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

4.9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

Rủi ro hoạt động kinh doanh của Công ty được theo dõi và đánh giá bởi bộ phận Quản trị rủi ro hàng quý. Qua báo cáo Quản trị rủi ro, các chỉ số cũng như những nhận định về rủi ro có ảnh hưởng tới hoạt động kinh doanh của công ty được

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

phân tích và cập nhật kịp thời. Hiện nay, hoạt động kinh doanh của công ty vẫn được duy trì ổn định với các yếu tố rủi ro được đánh giá ở mức thấp.

6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá:

6.2. Hiệu quả của việc sử dụng các phương pháp định giá và kỹ thuật định giá:

6.3. Trường hợp miễn thuyết minh giá trị hợp lý:

6.4. Lý do khi không xác định được giá trị hợp lý:

6.5. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc (nếu có)

7. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: VND)

A. 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2016	30/9/2016
Tiền mặt	30,000,000	30,000,000
Tiền gửi Ngân hàng	924,300,291	941,553,909
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	33,307,839	37,703,785
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	600,981,137	425,972,334
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	-	4,200,000,000.00
Cộng	1,588,589,267	5,635,230,028

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng		
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	426.00	6,821,000.00
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	426.00	6,821,000.00

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

A 7.3. Các loại tài sản tài chính

7.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):

Tài sản FVTPL	N		N-1	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu	2,602,528,700	214,463,540	2,602,171,400	156,930,900
Trái phiếu				
Cộng	2,601,942,700	153,639,000	2,601,279,500	232,196,500

7.3.2 Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Tài sản HTM	30/6/2016	30/9/2016
Tiền gửi NH có kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm	349,886,562,500	346,355,874,167
Cộng	349,886,562,500	346,355,874,167

7.3.3. Tình hình biến động các tài sản tài chính:

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
A	B	1	2	3	4	5	6
I	TSTC FVTPL	29,393	12,270,100	154,949,400	(2,448,392,800)	(2,450,967,400)	2,574,600
1	Cổ phiếu	29,532	14,046,300	214,463,540	(2,391,935,560)	(2,448,538,700)	56,603,140
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM						
III	TSTC cho vay						
IV	TSTC AFS						
	Cộng	29,532	14,046,300	214,463,540	(2,391,935,560)	(2,448,538,700)	56,603,140

A.7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

	30/6/2016	30/9/2016
Dự phòng giảm giá chứng khoán tự doanh	(2,448,538,700)	(2,391,935,560)
Cộng	(2,448,538,700)	(2,391,935,560)

A.7.5. Các khoản phải thu

	30/6/2016	30/9/2016
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư		
Cộng		
Trong đó:		
- Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không khả năng thu hồi		
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
Cộng		
Trong đó:		
Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn		
Cộng	7,719,932,282	6,975,213,921
Trong đó: dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	7,719,932,282	6,975,213,921

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

Chi tiết các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn không có khả năng thu hồi vốn		
7.5.4. Phải thu hoạt động Margin		
Cộng		
7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		
Cộng		
7.5.6. <i>Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán</i>		
Cộng		
7.5.7. <i>Phải thu khác</i>		
Cộng	9,060,000	9,060,000
Trong đó:		
Chi tiết phải thu khác khó đòi		

A. 7.6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	30/6/2016	30/9/2016
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	-	-
Cộng	-	-
7.9.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	-	-
Cộng	-	-
7.9.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	-	-
Cộng	-	-
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	-	-
Cộng	-	-
7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác	-	-
<i>Phải nộp tiền mua chứng khoán phát hành thêm</i>	-	-
Cộng	-	-

A. 7.7. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

	30/6/2016	30/9/2016
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	31,590,408.00	35,978,625.00
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn		
Cộng	31,590,408.00	35,978,625.00

A. 7.8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/6/2016	30/9/2016
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	(1.20)	(1.20)
- Thuế Thu nhập cá nhân	156,979,410	158,695,202
- Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)	0.00	0.00
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	156,979,408.78	158,695,200.78

A.7.9. Chi phí phải trả

	30/6/2016	30/9/2016
Dự phòng trợ cấp thôi việc	664,555,570	664,555,570
Phí dịch vụ tư vấn và kiểm toán	172,205,000	172,205,000
Chi phí phải trả khác	200,728,074	150,280,299
Cộng	1,037,488,644	987,040,869

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

A. 7.10. Phải trả, phải nộp khác

	30/6/2016	30/9/2016
Thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	602,641,238	427,634,557
Phải trả, phải nộp khác	195,699,000	195,699,000
Cộng	798,340,238	623,333,557

A.7.11. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Cộng
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 30/6/2016	65,754,000	4,880,012,002	853,188,500	0	5,798,954,502.00
Tăng trong kỳ					-
Giảm trong kỳ					0
Tại ngày 30/9/2016	65,754,000	4,880,012,002	853,188,500	0	5,798,954,502
KHẤU HAO LŨY KẾ					
Tại ngày 30/6/2016	65,754,000	4,672,008,162	853,188,500	0	5,590,950,662
Khấu hao trong kỳ		63,009,297			63,009,297
Giảm trong kỳ					0
Tại ngày 30/9/2016	65,754,000.00	4,735,017,459	853,188,500	0	5,653,959,959
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 30/6/2016	-	208,003,840	-	-	208,003,840
Tại ngày 30/9/2016	-	144,994,543	-	-	144,994,543

A.7.12. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

	Phần mềm ứng dụng	Tổng
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 30/6/2016	3,000,968,383	3,000,968,383
Tăng trong kỳ		-
Giảm trong kỳ		-
Tại ngày 30/9/2016	3,000,968,383	3,000,968,383
KHẤU HAO LŨY KẾ		
Tại ngày 30/6/2016	2,884,220,389	2,884,220,389
Tăng trong kỳ	8,756,100	8,756,100
Giảm trong kỳ		-
Tại ngày 30/9/2016	2,892,976,489	2,892,976,489
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 30/6/2016	116,747,994	116,747,994
Tại ngày 30/9/2016	107,991,894	107,991,894

A.7.13. Chi phí trả trước

	30/6/2016	30/9/2016
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Chi phí trả trước thuê văn phòng	338,100,000.00	338,100,000.00
- Chi phí trả trước phí bảo hiểm	129,867,636.33	354,579,042.33
- Chi phí trả trước hệ thống phần mềm tin học	20,833,334.00	14,583,335.00
- Chi phí trả trước hệ thống đường truyền	212,342,031.00	133,368,105.00
- Chi phí trả trước mua báo chí	-	-
- Chi phí trả trước phí bảo trì phần mềm tin học	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

Cộng	701,143,001.33	840,630,482.33
b. Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí trả trước về hệ thống phần mềm tin học	11,129,044.00	4,451,626.00
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập Công ty		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Cộng	11,129,044.00	4,451,626.00

A.7.14. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

	2015	2016
Số dư đầu năm	499,024,953	586,557,639
Tiền nộp bổ sung trong kỳ	1,454,991.00	149,436.00
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	86,077,695.00	34,600,179.00
Số dư cuối kỳ	586,557,639	621,307,254

A.7.15. Lợi nhuận chưa phân phối

	30/6/2016	30/9/2016
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	53,454,635,503	53,676,942,140
Lợi nhuận chưa thực hiện		
Tổng cộng	53,454,635,503	53,676,942,140

A.7.16. Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

	30/6/2016	30/9/2016
1. Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/20....)		
2. Lỗ chưa thực hiện tính đến: .../.../20...		
3. Lỗ/lãi đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/20... đến .../.../20....		
4. Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến .../.../20... (4)=(1-2 +/-3)		
5. Số trích các quỹ từ lợi nhuận		
.Quỹ...		
.Quỹ...		
6. Số lãi phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn năm nay tại .../.../20...(5)=(4*Tỷ lệ Phân phối thu nhập cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn theo Điều lệ CTCK và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên)		
7. Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu Cổ phiếu (6)=(5*Thuế suất có liên quan)		
8. Tổng thu nhập phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (7)=(5-6)		

A.7.17. Các tài sản đã cầm cố, thế chấp

Tài sản	30/6/2016	30/9/2016	Mục đích
a. Ngắn hạn			
Cộng			
b. Dài hạn			
Cộng			

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

A.7.18. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	341,610,000.00	341,840,000.00
2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5.Tài sản tài chính chờ thanh toán		
6.Tài sản tài chính chờ cho vay		
7.Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay		

A.7.19. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1,850,000.00	1,850,000.00
2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	1,850,000.00	1,850,000.00

A.7.20. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
Cộng		

A.7.21. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
Cộng		

A.7.22. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
Cộng		

A.7.23. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
Cộng		

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

A.7.24. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)

Loại chứng khoán	30/6/2016	30/9/2016
Cộng		

A.7.25. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	2,791,170,000.00	2,789,560,000.00
2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5.Tài sản tài chính chờ thanh toán	-	-
6.Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	2,791,170,000.00	2,789,560,000.00

A.7.26. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	327,680,000.00	269,680,000.00
2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	327,680,000.00	269,680,000.00

A.7.27. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
Cộng		

A.7.28. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
Cộng		

A.7.29. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2016	30/9/2016
Cộng		

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

A.7.30. Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư	30/6/2016	30/9/2016
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	1,660,793.00	1,662,916.00
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	405,429,064.00	424,972,334.00
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	195,552,073.00	1,000,000.00
Cộng	602,641,930.00	427,635,250.00

A.7.31. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

Tiền gửi của Tổ chức phát hành	30/6/2016	30/9/2016
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành		
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành		
Cộng		

A.7.32. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	30/6/2016	30/9/2016
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	407,089,164.50	426,634,556.50
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	195,552,073.00	1,000,000.00
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
4.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
4.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	602,641,237.50	427,634,556.50

A.7.33. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	30/6/2016	30/9/2016
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán	3,830,522.00	23,874.00
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
Cộng	3,830,522.00	23,874.00

A.7.34. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

	30/6/2016	30/9/2016
1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch		
1.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		

A.7.35. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả	30/6/2016	30/9/2016
1. Phải trả nghiệp vụ margin		
2. Phải trả gốc margin		
2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
3. Phải trả lãi margin		
3.1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

B 7.36. Thu nhập

7.36.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán Năm N-1
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
1	Cổ phiếu niêm yết VSP							
2	Cổ phiếu chưa niêm yết							
3	Trái phiếu niêm yết							
							
10	Tổng cộng							

7.36.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường hoặc Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL	2,602,528,700.00	214,463,540.00	2,388,065,160.00	2,445,240,500.00	(57,175,340.00)
1	Cổ phiếu niêm yết	15,051,900.00	12,606,140.00	2,445,760.00	2,830,000.00	(384,240.00)
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	2,587,476,800.00	201,857,400.00	2,385,619,400.00	2,442,410,500.00	(56,791,100.00)
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường tiền tệ					
6	Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết					
7	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết					
8	Các khoản đầu tư cho vay					
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp					
10	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS					
	Cộng	2,602,528,700.00	214,463,540.00	2,388,065,160.00	2,445,240,500.00	(57,175,340.00)

7.36.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS

	Quý năm nay	Quý năm trước
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	90,122.00	69,859.00
b. Từ tài sản tài chính HTM:		
c. Từ AFS:		

7.36.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu khác	2016		Quý năm trước
		Quý năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	23,874.00	14,260,324.00	14,236,450.00
1.1	Doanh thu ban đầu	23,874.00	14,260,324.00	14,236,450.00
1.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
1.3	Doanh thu thuần	23,874.00	14,260,324.00	14,236,450.00
2	Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			
2.1	Doanh thu ban đầu	-		
2.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
2.3	Doanh thu thuần			
3	Doanh thu hoạt động tư vấn			
4			
	Cộng	23,874.00	14,260,324.00	14,236,450.00

B 7.37. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	2016		Quý năm trước
		Quý năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ			
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ			
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	4,806,591,961.00	13,920,093,769.00	4,659,827,646.00
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	4,806,591,961.00	13,920,093,769.00	4,659,827,646.00

B 7.38. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính

STT	Loại chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoạt động tự doanh	N		N-1
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Cổ phiếu			
2	Trái phiếu			
3			
4	Chứng khoán đầu tư khác			
	Cộng			

B 7.39. Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính

STT	Loại chi phí	N		N-1
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí môi giới, giao dịch, phí chuyển tiền bán các tài sản tài chính			
1.1	Cổ phiếu			
1.2	Trái phiếu			
1.3			
1.4	Chứng khoán đầu tư khác			
2	Chi phí tư vấn pháp luật			
3	Chi phí tư vấn đầu tư			
4	Chi phí tư vấn định giá			

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

5	Chi phí khác			
	Cộng			

B 7.40. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	N		N-1
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái			
1.1	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
1.2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
2	Chi phí lãi vay			
3	Chi phí đầu tư khác			
	Cộng			

B 7.41. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	2016		Quý năm trước
		Quý năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chi phí nhân viên quản lý	-	-	-
2	Lương và các khoản phúc lợi	2,901,031,830.00	8,554,397,308.00	2,891,515,861.00
3	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	343,809,178.00	1,008,572,734.00	308,653,485.00
4	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	95,181,636.00	281,325,012.00	93,071,688.00
5	Chi phí văn phòng phẩm	9,625,400.00	76,169,400.00	7,691,605.00
6	Chi phí công cụ, dụng cụ			
7	Chi phí khấu hao TSCĐ	27,109,380.00	185,993,593.50	90,784,686.75
8	Chi phí thuế, phí và lệ phí	2,337,800.00	7,627,800.00	5,861,400.00
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,103,731,896.00	3,171,706,001.00	892,958,072.00
10	Chi phí khác	21,579,380.00	91,042,654.67	101,278,170.00
	Cộng	4,504,406,500.00	13,376,834,503.17	4,391,814,967.75

B 7.42. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	N		N-1
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1				
	Cộng			

B 7.43. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	N		N-1
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1				
2				
	Cộng			

B 7.44. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	2016		Quý năm trước
		Quý năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
2	- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-	(12,794,607.00)
3	- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
4	- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	-	-	(12,794,607.00)
5	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại			
6	- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

7	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
8	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
9	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
10	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
11	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			

B.7.45. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả kinh doanh	Số dư cuối kỳ
A	1	2	3	4
	Cộng			

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C 7.46. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	30/9/2016	30/9/2015
A	B	1	2
	Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền có giá trị lớn do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà CTCK phải thực hiện.		

D.47. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0

D.47.1. Tài sản cố định thuê ngoài

STT	- Chi tiết theo nhóm	30/9/2016	30/9/2015
	Cộng		

D.47.2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ

STT	- Chi tiết theo nhóm	30/9/2016	30/9/2015
	Cộng		

D.47.3. Tài sản nhận thế chấp

STT	- Chi tiết theo nhóm tài sản nhận thế chấp	30/9/2016	30/9/2015
	Cộng		

D.47.4. Nợ khó đòi đã xử lý

STT	- Chi tiết theo các nhóm đối tượng nợ khó đòi đã xử lý (Phải thu bán các tài sản tài chính, trong đó các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn không thu hồi được vốn, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư, phải thu khác)	30/9/2016	30/9/2015
	Cộng		

D.47.5. Ngoại tệ các loại

		30/9/2016	30/9/2015
STT	- Chi tiết theo các loại ngoại tệ		

D.47.6. Cổ phiếu đang lưu hành

D.47.6. Cổ phiếu đang lưu hành		30/9/2016	30/9/2015
STT	- Chi tiết theo . Loại <=năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng	30,000,000	30,000,000

D.47.7. Cổ phiếu quỹ

		30/9/2016	30/9/2015
STT	- Chi tiết theo . Loại <=năm; . Loại > hơn 1 năm.		

D.47.8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD

D.47.8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD		30/9/2016	30/9/2015
STT	- Chi tiết theo . Loại <=năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng	341,840,000.00	373,050,000.00

D.47.9. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD

		30/9/2016	30/9/2015
STT	- Chi tiết theo . Loại <=năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng	1,850,000.00	1,850,000.00

D.47.10. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch của CTCK

		30/9/2016	30/9/2015
STT	- Chi tiết theo . Loại <=năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

D.47.11. Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK

		30/9/2016	30/9/2015
STT	- Chi tiết theo . Loại <=năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MORGAN STANLEY HƯỚNG VIỆT

D.47.12. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK

		30/9/2016	30/9/2015
STT	- Chi tiết theo . Loại <= năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

D.47.13. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá

		30/9/2016	30/9/2015
STT	- Chi tiết theo . Loại <= năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

D.47.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư

		30/9/2016	30/9/2015
STT	Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý; - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý; - Tiền gửi của Nhà đầu tư về uỷ thác đầu tư	1,662,916.00	1,713,639.00
	Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai		
	Cộng	1,662,916.00	1,713,639.00

D.47.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư

		30/9/2016	30/9/2015
1	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước	424,972,334.00	1,805,677,225.00
2	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài	1,000,000.00	28,065,432.00
3	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán uỷ thác đầu tư		

D.47.16. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư

		30/9/2016	30/9/2015
1	Phải thu về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
2	Phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
	Cộng		

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2016.

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Lê Thị Hiền

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Phạm Văn Anh

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Tô Minh Hương