

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE
ASSET (VIỆT NAM)**

**(TRƯỚC ĐÂY LÀ CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG
KHOÁN MIRAE ASSET)**

(Thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho năm tài chính kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2009**

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN	2
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	3 - 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
GHI CHÚ BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7 - 15

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset (Việt Nam) (trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset) (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Ông Nguyễn Hữu Hiệu	Chủ tịch
Ông Vũ Hoài Linh	Thành viên
Ông Moon Kyung Kang	Thành viên/Tổng Giám đốc
Ông Byoung Youb Jeon	Thành viên
Ông Seong Moon Jeong	Thành viên

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hàng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán.
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không.
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Tổng Giám đốc,



Woo Young Ki

Giám đốc điều hành

Ngày 24 tháng 3 năm 2010



Số. 238 /Deloitte-AUDHCM-RE

BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN

Kính gửi: Các cổ đông của Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset (Việt Nam)

Chúng tôi đã kiểm toán bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 cùng với các báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ và các ghi chú báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset (Việt Nam) (trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset) (gọi tắt là “Công ty”). Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc và Kiểm toán viên

Như đã trình bày trong báo cáo của Tổng Giám đốc tại trang 1, Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính này dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán.

Cơ sở của Ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện công việc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý rằng báo cáo tài chính không có các sai sót trọng yếu. Công việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng liên quan đến các số liệu và thông tin trình bày trên báo cáo tài chính. Chúng tôi cũng đồng thời tiến hành đánh giá các nguyên tắc kế toán được áp dụng và những ước tính quan trọng của Tổng Giám đốc cũng như đánh giá về việc trình bày các thông tin trên báo cáo tài chính. Chúng tôi tin tưởng rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định hiện hành về kế toán tại Việt Nam.



Võ Thái Hòa

Phó Tổng Giám đốc, kiểm

Giám đốc Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh

Chứng chỉ Kiểm toán viên số 0138/KTV

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM

Ngày 24 tháng 3 năm 2010

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Huỳnh Vũ Đại Trọng

Kiểm toán viên

Chứng chỉ Kiểm toán viên số 1204/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1-5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Mẫu B 01-CTCK

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Chỉ chú	31/12/2009	31/12/2008
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		314.867.845.083	294.572.738.496
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	291.391.016.437	288.618.632.540
1. Tiền	111		23.391.016.437	10.618.632.540
2. Các khoản tương đương tiền	112		268.000.000.000	278.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		41.534.680	5.233.430
1. Đầu tư ngắn hạn	121	6	41.534.680	5.233.430
III. Các khoản phải thu	130		20.817.913.627	4.638.197.763
1. Phải thu khách hàng	131		18.080.835.122	-
2. Trả trước cho người bán	132		9.999.999	9.999.999
3. Các khoản phải thu khác	135	7	2.727.078.506	4.628.197.764
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.617.380.339	1.310.674.763
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		690.625.830	1.172.352.295
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		3.614.260	-
3. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.923.140.249	138.322.468
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		11.237.726.619	14.735.409.860
I. Tài sản cố định	220		10.497.977.350	11.636.508.393
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	5.041.909.357	5.726.890.344
- Nguyên giá	222		8.724.789.701	7.322.895.708
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.682.880.344)	(1.596.005.364)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	9	1.500.744.500	2.121.742.232
- Nguyên giá	225		2.483.990.909	2.483.990.909
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(983.246.409)	(362.248.677)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	3.843.323.493	3.706.371.817
- Nguyên giá	228		6.235.912.538	4.678.331.558
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.392.589.045)	(971.959.741)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	11	112.000.000	81.504.000
II. Tài sản dài hạn khác	260		739.749.269	3.098.901.467
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	211.149.373	1.167.781.107
2. Tài sản dài hạn khác	268		528.599.896	1.931.120.360
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		326.105.571.702	309.308.148.356

Các ghi chú kèm theo từ trang 7 đến trang 15 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1-5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Báo cáo tài chính**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

MÃU B 01-CTCK

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Ghi chú	
		31/12/2009	31/12/2008
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	27.040.633.161	13.480.921.362
I. Nợ ngắn hạn	310	25.496.868.731	11.378.788.196
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	527.468.736	431.443.341
2. Phải trả người bán	312	-	594.650.233
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	583.712.002	760.740.025
4. Chi phí phải trả	316	1.799.613.384	1.638.878.181
5. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	22.059.331.696	7.722.149.172
6. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	526.742.913	230.927.244
II. Nợ dài hạn	330	1.543.764.430	2.102.133.166
1. Vay và nợ dài hạn	334	1.045.442.572	1.572.911.308
2. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	498.321.858	529.221.858
B. VỐN GÓP CỔ ĐÔNG	400	299.064.938.541	295.827.226.994
I. Vốn góp cổ đông	410	299.064.938.541	295.827.226.994
1. Vốn điều lệ	411	300.000.000.000	300.000.000.000
2. Lỗi lũy kế	420	(935.061.459)	(4.172.773.006)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	326.105.571.702	309.308.148.356



Woo Young Ki

Giám đốc điều hành

Ngày 24 tháng 3 năm 2010

Đinh Thị Bình Dương

Kế toán trưởng



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1-5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

MẪU B 02-CTCK

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Ghi chú	Từ 18/12/2007 đến 31/12/2008	

1. Doanh thu gộp	01		46.154.086.077	36.757.847.060
<i>Trong đó:</i>				
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán			5.360.390.666	1.709.920.236
- Doanh thu dịch vụ tư vấn			17.941.000.000	-
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán			603.300	325.723.800
- Doanh thu khác			22.852.092.111	34.722.203.024
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		46.154.086.077	36.757.847.060
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		31.012.450.860	20.773.172.064
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		15.141.635.217	15.984.674.996
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12.099.783.616	20.961.664.058
7. Lãi/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.041.851.601	(4.976.989.062)
8. Thu nhập khác	31		195.859.946	805.615.294
9. Chi phí khác	32		-	1.399.238
10. Lợi nhuận khác	40		195.859.946	804.216.056
11. Lãi/(lỗ) kế toán trước thuế	50		3.237.711.547	(4.172.773.006)
12. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	17	-	-
13. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-
14. Lãi/(lỗ) sau thuế	60		3.237.711.547	(4.172.773.006)



Woo Young Ki

Giám đốc điều hành

Ngày 24 tháng 3 năm 2010

Đinh Thị Bình Dương

Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Mẫu B 03-CTCK

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã	Mã
	số	
	2009	Từ 18/12/2007
		đến 31/12/2008

I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	01	3.237.711.547	(4.172.773.006)
1. Lợi nhuận(Lỗ) trước thuế			
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	4.132.044.497	2.930.213.782
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(22.847.444.376)	(34.722.203.024)
- Chi phí lãi vay	06	266.996.553	252.968.648
3. Lỗ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(15.210.691.779)	(35.711.793.600)
- Tăng các khoản phải thu	09	(18.001.495.150)	(224.236.652)
- Tăng các khoản phải trả	11	13.991.155.140	11.116.825.804
- Giảm(Tăng) chi phí trả trước	12	1.438.358.199	(2.340.133.402)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(266.996.553)	(252.968.648)
- Các khoản chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(382.297.317)	(2.069.442.828)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(18.431.967.460)	(29.481.749.326)

II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang	21	(3.006.974.883)	(11.488.081.266)
2. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	(36.301.250)	(5.233.430)
3. Thu lãi tiền gửi	27	24.679.070.831	30.308.241.913
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	21.635.794.698	18.814.927.217

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	300.000.000.000
2. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	(431.443.341)	(714.545.351)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(431.443.341)	299.285.454.649
Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong năm	50	2.772.383.897	288.618.632.540
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	288.618.632.540	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	291.391.016.437	288.618.632.540

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Tiền thu từ lãi trong năm không bao gồm số tiền 2.582.334.656 (năm 2008: 4.413.961.111 đồng), thể hiện tiền lãi dự thu được tại ngày 31 tháng 12 năm 2009. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần tăng các khoản phải thu.



Woo Young Ki

Giám đốc điều hành

Ngày 24 tháng 3 năm 2010

Đinh Thị Bình Dương

Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

GHI CHÚ BẢO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU B 09-CTCK

Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset (Việt Nam) (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 73/UBCK-GP ngày 18 tháng 12 năm 2007 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Theo Quyết định số 218/QĐ-UBCK ngày 8 tháng 4 năm 2009 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Công ty đã được phê duyệt cho việc thay đổi tên gọi từ Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset thành Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset (Việt Nam).

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 là 47 người (năm 2008 là 46 người).

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán; tự doanh chứng khoán; bảo lãnh phát hành chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 15 tháng 10 năm 2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 201/2009/TT-BTC hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp. Phương pháp hạch toán các khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối niên độ kế toán theo Thông tư số 201/2009/TT-BTC có sự khác biệt so với chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo hướng dẫn tại Thông tư số 201/2009/TT-BTC, việc xử lý chênh lệch tỷ giá được thực hiện như sau:

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản tiền, phải thu và phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại thời điểm gây kết thúc niên độ không được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà ghi nhận trên khoản mục chênh lệch tỷ giá hối đoái thuộc mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

- Chênh lệch phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản phải trả dài hạn được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Trong trường hợp Công ty bị lỗ, Công ty có thể phân bổ một phần khoản lỗ chênh lệch tỷ giá trong vòng 5 năm tiếp theo sau khi đã trừ đi phần chênh lệch tỷ giá phát sinh tương ứng với phần nợ dài hạn đến hạn trả.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

GHI CHÚ BẢO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU B 09-CTCK

Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính

Tờng Giám đốc Công ty quyết định không áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 201/2009/TT-BTC và tin tương ứng áp dụng theo VAS 10 sẽ phân ảnh hợp lý hơn tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty. Tờng Giám đốc Công ty cũng tin rằng việc áp dụng thông tư mới này sẽ không có ảnh hưởng lớn đến báo cáo tài chính của Công ty.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Tờng 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 kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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:

	<u>Năm</u>
Phương tiện vận tải	4
Thiết bị văn phòng	4

Thuế tài sản

Một khoản thuế được xem là thuế tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuế. Tất cả các khoản thuế khác được xem là thuế hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuế tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuế tại thời điểm khởi đầu thuế tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán thuế tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuế tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuế tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuế được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuế tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản thanh toán tiền thuế hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuế tài sản. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuế hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

GHI CHÚ BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU B 09-CTCK

Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm chứng khoán được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng bốn năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản đầu tư chứng khoán

Các khoản đầu tư chứng khoán được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư chứng khoán. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư chứng khoán.

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị nội thất văn phòng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOẢN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

GHI CHÚ BẢO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU B 09-CTCK

Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế hiện tại phải trả 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 số 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 băng 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 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 kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan tới khoản mục ghi tăng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và 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 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 doanh nghiệp 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.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2009	31/12/2008
Tiền mặt	VND 7.211.985	VND 3.319.151
Tiền gửi ngân hàng	23.383.804.452	10.615.313.389
Các khoản tương đương tiền	268.000.000.000	278.000.000.000
	291.391.016.437	288.618.632.540

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng bằng đồng Việt Nam với thời gian đáo hạn là 3 tháng hoặc thấp hơn với lãi suất từ 7,8% đến 10,2% (2008: 7% đến 16%) một năm.

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2009	31/12/2008
Dầu tư chứng khoán ngắn hạn	VND 41.534.680	VND 5.233.430
	41.534.680	5.233.430



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Bảo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009**GHI CHÚ BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-CTCK***Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	31/12/2009	31/12/2008
Các khoản tài công dồn dự thu	VND	VND
	2.582.334.656	4.413.961.111
Khác	144.743.850	214.236.653
	2.727.078.506	4.628.197.764

8. TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 1/1/2009	1.971.878.450	5.351.017.258	7.322.895.708
Tăng	-	1.418.897.903	1.418.897.903
Thanh lý	-	(17.003.910)	(17.003.910)
Tại ngày 31/12/2009	1.971.878.450	6.752.911.251	8.724.789.701
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 1/1/2009	365.929.742	1.230.075.622	1.596.005.364
Khấu hao trong năm	492.969.613	1.597.447.848	2.090.417.461
Giảm do thanh lý	-	(3.542.481)	(3.542.481)
Tại ngày 31/12/2009	858.899.355	2.823.980.989	3.682.880.344
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 31/12/2009	1.112.979.095	3.928.930.262	5.041.909.357
Tại ngày 31/12/2008	1.605.948.708	4.120.941.636	5.726.890.344

9. TÀI SẢN CỔ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Phương tiện vận tải VND
NGUYÊN GIÁ	
Tại ngày 1/1/2009 and 31/12/2009	2.483.990.909
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Tại ngày 1/1/2009	362.248.677
Khấu hao trong năm	620.997.732
Tại ngày 31/12/2009	983.246.409
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày 31/12/2008	1.500.744.500
Tại ngày 31/12/2009	2.121.742.232

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

GHI CHÚ BẢO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU B 09-CTCK

Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

10. TÀI SẢN CỔ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm chứng khoán VNĐ
NGUYÊN GIÁ	
Tại ngày 1/1/2009	4.678.331.558
Tăng	366.761.400
Kết chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	1.190.819.580
Tại ngày 31/12/2009	6.235.912.538

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

Tại ngày 1/1/2009	971.959.741
Khấu hao trong năm	1.420.629.304
Tại ngày 31/12/2009	2.392.589.045

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại ngày 31/12/2009	3.843.323.493
Tại ngày 31/12/2008	3.706.371.817

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

2009	Từ 18/12/2007
VNĐ	đến 31/12/2008
VNĐ	VNĐ
Số dư đầu năm/kỳ	-
Tăng	81.504.000
Kết chuyển sang tài sản cố định hữu hình	1.221.315.580
Kết chuyển sang tài sản cố định vô hình	-
Số dư cuối năm/kỳ	(1.190.819.580)
	(1.955.519.399)
	81.504.000

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

2009	Từ 18/12/2007
VNĐ	đến 31/12/2008
VNĐ	VNĐ
Số dư đầu năm/kỳ	-
Tăng	1.167.781.107
Phân bổ vào chi phí trong năm/kỳ	337.839.000
Phân loại lại sang chi phí trả trước ngắn hạn	3.232.918.848
Số dư cuối năm/kỳ	(1.011.242.434)
	(903.200.037)
	211.149.373
	1.167.781.107

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

31/12/2009	31/12/2008
VNĐ	VNĐ
Thuế thu nhập doanh nghiệp (giữ lại của khách hàng)	159.966.038
Thuế thu nhập cá nhân	423.745.964
	-
	760.740.025
	760.740.025

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Bảo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009**GHI CHÚ BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-CTCK***Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***14. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán thể hiện khoản tiền gửi của khách hàng cho việc kinh doanh chứng khoán thông qua tài khoản ngân hàng của Công ty.

15. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Vay và nợ dài hạn thể hiện hợp đồng thuê phương tiện vận tải từ Công ty cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam. Thời hạn thuê là 60 tháng với lãi suất tiền thuê một năm bằng lãi suất cơ bản của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam cộng 6,85%. Tiền thuê phát sinh được thanh toán cố định và không có thỏa thuận nào cho các chi phí thuê tiềm tàng khác. Khoản nợ thuê tài chính bằng đồng Việt Nam. Khoản thuê này được đảm bảo bởi khoản đặt cọc 250.200.000 đồng tại Ngân hàng.

Các khoản nợ dài hạn do thuê tài chính được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Các khoản tiền thuê tối thiểu		Giá trị hiện tại của các khoản tiền thuê tối thiểu	
	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2008
Các khoản phải trả do thuê tài chính	VND	VND	VND	VND
Trong vòng một năm	745.350.831	727.356.488	527.468.736	431.443.341
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	1.209.949.083	1.968.174.951	1.045.442.572	1.572.911.308
	1.955.299.913	2.695.531.439	1.572.911.308	2.004.354.649
Trừ: Các khoản phí tài chính trong tương lai	382.388.605	691.176.790	N/A	N/A
Giá trị hiện tại của các khoản thuê tài chính	1.572.911.308	2.004.354.649	1.572.911.308	2.004.354.649
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần nợ ngắn hạn)			527.468.736	431.443.341
Số phải trả sau 12 tháng			1.045.442.572	1.572.911.308

16. VỐN GÓP CỔ ĐÔNG

Thay đổi trong vốn góp cổ đông

	Vốn điều lệ	Lỗi lũy kế	Cộng
	VND	VND	VND
Tại ngày 18/12/2007	-	-	-
Góp vốn	300.000.000.000	-	300.000.000.000
Lỗi trong kỳ	-	(4.172.773.006)	(4.172.773.006)
Tại ngày 31/12/2008	300.000.000.000	(4.172.773.006)	295.827.226.994
Lợi nhuận trong năm	-	3.237.711.547	3.237.711.547
Tại ngày 31/12/2009	300.000.000.000	(935.061.459)	299.064.938.541

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, tổng vốn điều lệ và vốn đầu tư của Công ty là 300.000.000.000 đồng. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, vốn điều lệ của Công ty đã được góp đủ như sau:



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009**GHI CHÚ BẢO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-CTCK***Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

	Theo chứng nhận đăng ký kinh doanh		Vốn đã góp	
	VND	%	VND	
Mirae Asset Securities (HK) Limited	147.000.000.000	49	147.000.000.000	
Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng P/E	18.000.000.000	6	18.000.000.000	
Ông Vũ Hoài Linh	16.500.000.000	5,5	16.500.000.000	
Khác	118.500.000.000	39,5	118.500.000.000	
	300.000.000.000	100	300.000.000.000	

17. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	2009	Từ 18/12/2007 đến 31/12/2008
Lợi nhuận/(Lỗ) trước thuế	3.237.711.547	(4.172.773.006)
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(2.273.998.232)	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	684.331.465	2.273.998.232
Lỗ mang sang	(1.898.774.774)	-
Lỗ trước thuế	(250.729.994)	(1.898.774.774)
Thuế suất	25%	28%
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	-	-

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 25% trên thu nhập chịu thuế. Tuy nhiên, công ty không trích lập thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ do Công ty không có thu nhập chịu thuế.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, Công ty có khoản lỗ là 250.729.994 đồng (2008: 1.898.774.774 đồng) có thể được sử dụng để khấu trừ vào lợi nhuận chịu thuế tương lai. Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho khoản lỗ trên do Công ty không chắc chắn có đủ lợi nhuận trong tương lai. Khoản lỗ này sẽ được mang sang trong vòng 5 năm kể từ năm phát sinh.

18. CAM KẾT THUẾ HOẠT ĐỘNG

	2009	Từ 18/12/2007 đến 31/12/2008
Chi phí thuế hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ	7.659.230.212	5.837.626.017
Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thuế hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:		
	31/12/2009	31/12/2008
	VND	VND
Trong vòng một năm	4.342.340.965	6.212.362.372
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	120.563.520	2.639.351.375
	4.462.904.485	8.851.713.747

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset)

Số 1 - 5 đường Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Bảo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009**GHI CHÚ BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****Mẫu B 09-CTCK***Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

Các khoản thanh toán thuê hoạt động thể hiện số tiền Công ty phải trả cho việc thuê văn phòng tại thành phố Hồ Chí Minh với giá thuê trung bình hàng tháng là 30.765 đô la Mỹ. Các hợp đồng thuê này được ký trong thời hạn từ 1 đến 3 năm. Chi phí thuê được giữ cố định trong suốt thời gian thuê.

19. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch sau với các bên liên quan:

	2009	From 18/12/2007 to 31/12/2008
Góp vốn	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty TNHH Mirae Asset Hong Kong	-	147.000.000.000
Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng P/E	-	18.000.000.000
Ông Vũ Hoài Linh	-	16.500.000.000
Khác	-	118.500.000.000
Phải trả khác		
Mirae Asset Securities (HK) Limited	-	15.066.590.000
Hoàn trả chi phí tổ chức hội nghị		
Mirae Asset Securities Co., Ltd.	-	629.463.294
Doanh thu		
Mirae Asset Capital Co., Ltd.	17.941.000.000	-
Mua hàng		
Mirae Asset Securities (HK) Limited	135.194.946	-
Mirae Asset Securities Co., Ltd.	114.249.523	-
Thu nhập của Tổng Giám đốc Công ty được hưởng trong năm như sau:	2009	Từ 18/12/2007 đến 31/12/2008
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lương và các khoản phúc lợi khác	1.649.566.287	1.901.320.292
Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ như sau:	31/12/2009	31/12/2008
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải trả khác	-	15.066.590.000
Mirae Asset Securities (HK) Limited		
Phải thu		
Mirae Asset Capital Co., Ltd.	17.941.000.000	-

20. SỐ LIỆU SO SÁNH

Báo cáo tài chính cho năm nay được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009. Số liệu so sánh trình bày cho giai đoạn từ ngày 18 tháng 12 năm 2007 (ngày thành lập) đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và ghi chú báo cáo tài chính, vì vậy có thể không so sánh được với số liệu trình bày cho năm hiện hành.