

**Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào**

**Báo cáo Tài chính**  
**cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009**  
kèm theo Báo cáo Kiểm toán Độc lập  
và Báo cáo của Hội đồng Quản trị

## **Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào**

Báo cáo Tài chính cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009

### **Mục lục**

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
Báo cáo của Hội đồng Quản trị	1
Báo cáo Kiểm toán Độc lập	3
Bảng Cân đối Kế toán	4
Báo cáo Kết quả Hoạt động Kinh doanh	7
Báo cáo Lưu chuyển Tiền tệ	8
Thuyết minh Báo cáo Tài chính	10

## Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào

Báo cáo Tài chính cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009

Báo cáo của Hội đồng Quản trị

Hội đồng Quản trị trình bày báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009.

### 1. Thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

Những người sau đây là thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này:

#### Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Lê Minh Tuấn	Chủ tịch	26 tháng 10 năm 2007
Ông Nguyễn Trần Tuấn Nghĩa	Thành viên	26 tháng 10 năm 2007
Ông Phạm Hồng Châu	Thành viên	26 tháng 10 năm 2007
Bà Nguyễn Thị Hồng Hà	Thành viên	26 tháng 10 năm 2007
Ông Kyu Eikan	Thành viên	23 tháng 1 năm 2010
Ông Aizawa Motoya	Thành viên	23 tháng 1 năm 2010
Ông Yokoyama Norio	Thành viên	23 tháng 1 năm 2010

#### Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Lê Thị Hồng Hà	Tổng Giám đốc	26 tháng 10 năm 2007	10 tháng 3 năm 2009
Ông Yokoyama Norio	Tổng Giám đốc	10 tháng 3 năm 2009	-
Ông Chu Văn Hùng	Phó Tổng Giám đốc	21 tháng 8 năm 2009	-

#### Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Việt Dũng	Trưởng ban	26 tháng 10 năm 2007
Ông Phạm Minh Đức	Thành viên	26 tháng 10 năm 2007
Bà Hoàng Thị Mai Lan	Thành viên	26 tháng 10 năm 2007
Bà Phạm Thị Ngọc Diệp	Thành viên	23 tháng 1 năm 2010
Bà Đặng Thị Thanh Huyền	Thành viên	23 tháng 1 năm 2010

### 2. Xác nhận của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào ("Công ty") chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý 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 của Công ty cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban 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;
- Thực hiện các đánh giá 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 và những khác biệt trọng yếu có được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho

## Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào

Báo cáo Tài chính cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009  
Báo cáo của Hội đồng Quản trị (tiếp theo)

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định kế toán hiện hành tại Việt Nam. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và do đó thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo Tài chính.

### 3. Phê duyệt báo cáo tài chính

Chúng tôi phê duyệt các báo cáo tài chính kèm theo. Các báo cáo này phản ánh trung thực và hợp lý 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 kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định kế toán hiện hành tại Việt Nam.



Thay mặt Hội đồng Quản trị

LÊ MINH TUẤN  
Chủ tịch

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 10 tháng 2 năm 2010



## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Số: 027-11-09

Kính gửi: Hội đồng Quản trị  
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào

Chúng tôi đã kiểm toán bảng cân đối kế toán kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào ("Công ty") tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 và các báo cáo liên quan về kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009 và các thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo ("các báo cáo tài chính"), như được trình bày từ trang 4 đến trang 19.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc và Kiểm toán viên

Như đã trình bày trong Báo cáo của Hội đồng Quản trị tại trang 1 và 2, Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về các báo cáo tài chính này. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo tài chính dựa vào quá trình kiểm toán của chúng tôi.

### Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và các Chuẩn mực Kiểm toán Quốc tế được chấp nhận ở Việt Nam. Những chuẩn mực này đòi hỏi chúng tôi phải lập kế hoạch và tiến hành kiểm toán nhằm có được cơ sở hợp lý rằng báo cáo tài chính không chứa đựng các sai sót trọng yếu. Quá trình kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng chứng minh cho các số liệu và giải trình trên báo cáo tài chính. Quá trình kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá các nguyên tắc kế toán được áp dụng và các ước tính quan trọng do Ban Giám đốc thực hiện, cũng như đánh giá sự trình bày tổng thể báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng quá trình kiểm toán đã cung cấp các cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

### Ý kiến

Theo ý kiến kiểm toán của chúng tôi, các báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên mọi khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009 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 kế toán hiện hành tại Việt Nam.



Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn NEXIA ACPA  
Số Đăng ký Kinh doanh: 0102012231

NGUYỄN CHÍ TRUNG  
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0255/KTV  
Tổng Giám đốc

LÊ THẾ VIỆT  
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0821/KTV  
Kiểm toán viên

## Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2009
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>35.617.799.513</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	22.760.143.662
Tiền	111		10.560.143.662
Các khoản tương đương tiền	112		12.200.000.000
Đầu tư ngắn hạn	120	4	12.000.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác	121		12.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5	643.562.270
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		446.874.771
Các khoản phải thu khác	138		196.687.499
Tài sản ngắn hạn khác	150		214.093.581
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		195.073.164
Tài sản ngắn hạn khác	158		19.020.417
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>3.359.064.026</b>
Tài sản cố định	220		3.171.039.638
Tài sản cố định hữu hình	221	7	2.026.525.949
- Nguyên giá	222		2.453.718.792
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(427.192.843)
Tài sản cố định vô hình	227	8	1.144.513.689
- Nguyên giá	228		1.400.539.220
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(256.025.531)
Tài sản dài hạn khác	260		188.024.388
Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	9	120.000.000
Tài sản dài hạn khác	268		68.024.388
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>38.976.863.539</b>

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 19 là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính này.



## Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 (tiếp theo)

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2009
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>644.981.776</b>
Nợ ngắn hạn	310		644.981.776
Phải trả người bán	312		50.780.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		16.212.776
Phải trả người lao động	315		1.500.000
Chi phí phải trả	316	10	519.792.000
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		26.557.000
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328		30.140.000
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>38.331.881.763</b>
Vốn chủ sở hữu	410	11	38.331.881.763
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		41.000.000.000
Lỗi lũy kế	420		(2.668.118.237)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>38.976.863.539</b>

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 19 là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính này.

11/12/09  
TỶ  
+ H  
CF  
11/12/09

## Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 (tiếp theo)

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG	Mã số	31/12/2009
Chứng khoán lưu ký	006	16.411.020.000
Chứng khoán giao dịch	007	15.166.420.000
Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	11.633.950.000
Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	3.532.470.000
Chứng khoán chờ thanh toán	027	623.600.000
Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	623.600.000
Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030	-
Chứng khoán chờ giao dịch	037	621.000.000
Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	616.300.000
Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040	4.700.000

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 19 là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính này.

Người lập:

NGUYỄN THỊ THANH DUNG

Kế toán trưởng

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 10 tháng 2 năm 2010

Người phê duyệt:



YOKOYAMA NORIO

Tổng Giám đốc



## Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào

### BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009
Doanh thu	01	12	3.955.117.109
<i>Trong đó:</i>			
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		2.564.085.854
Doanh thu khác	01.9		1.391.031.255
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		3.955.117.109
Chi phí hoạt động kinh doanh	11	13	(2.861.382.302)
Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		1.093.734.807
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	14	(3.761.853.044)
Lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2.668.118.237)
Lỗ kế toán trước thuế	50		(2.668.118.237)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	15	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	15	-
Lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	11	(2.668.118.237)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	16	(651)

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 19 là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính này.

Người lập:

NGUYỄN THỊ THANH DUNG  
Kế toán trưởng

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 10 tháng 2 năm 2010

Người phê duyệt:

YOKOYAMA NORIO  
Tổng Giám đốc

## Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (phương pháp gián tiếp)  
cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009  
Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
Lỗ trước thuế trong kỳ	01		(2.668.118.237)
<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao và phân bổ	02		683.218.374
Thu nhập từ lãi tiền gửi	05		(1.390.312.583)
Lỗ từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(3.375.212.446)
Tăng các khoản phải thu	09		(12.465.895.188)
Tăng các khoản phải trả	11		623.901.776
Tăng chi phí trả trước	12		(195.073.164)
Các khoản chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(188.024.388)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(15.600.303.410)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi để mua sắm tài sản cố định	21		(3.833.178.012)
Tiền lãi nhận được	27		1.193.625.084
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(2.639.552.928)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
Vốn góp của chủ sở hữu nhận được	31		41.000.000.000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>41.000.000.000</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>50</b>		<b>22.760.143.662</b>
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ</b>	<b>60</b>	<b>3</b>	<b>-</b>
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ</b>	<b>70</b>	<b>3</b>	<b>22.760.143.662</b>

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 19 là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính này.

## Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIẾN TỆ (phương pháp gián tiếp)

cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009 (tiếp theo)

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### BỔ SUNG THUYẾT MINH VỀ CÁC GIAO DỊCH KHÔNG BẰNG TIỀN CHỦ YẾU

Trong kỳ, có các giao dịch không bằng tiền chủ yếu sau:

Nội dung	Cho kỳ từ
	ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009
Mua tài sản cố định chưa thanh toán	21.080.000

Người lập:



NGUYỄN THỊ THANH DUNG  
Kế toán trưởng

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 10 tháng 2 năm 2010

Người phê duyệt:



YOKOYAMA NORIO  
Tổng Giám đốc



# **Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào**

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho kỳ từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### **1. Tổ chức và hoạt động chính**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép thành lập và hoạt động theo Quyết định số 103/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 16 tháng 1 năm 2009. Sau đó, việc chuyển nhượng vốn điều lệ và thay đổi đại diện pháp luật của Công ty được phê duyệt theo Quyết định số 263/QĐ-UBCK cấp ngày 29 tháng 4 năm 2009 và số 239/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 5 năm 2009.

Công ty có trụ sở chính đặt tại Tầng 3, Tòa nhà Viglacera - Exim, số 2 Đường Hoàng Quốc Việt, Quận Cầu Giấy, Hà Nội.

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán và dịch vụ tư vấn đầu tư chứng khoán.

Vốn điều lệ và vốn pháp định được phê duyệt của Công ty lần lượt là 41.000.000.000 VNĐ và 35.000.000.000 VNĐ.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, Công ty có 20 nhân viên.

### **2. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu**

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

#### **2.1. Cơ sở lập các báo cáo tài chính**

Các báo cáo tài chính này được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VNĐ"), được lập 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 kế toán hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo tài chính kèm theo không nhằm mục đích 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 phổ biến ở các quốc gia và các thể chế khác ngoài phạm vi Việt Nam. Hơn nữa, việc sử dụng các báo cáo này không nhằm dành cho những đối tượng không được biết về các nguyên tắc, thủ tục và thông lệ kế toán Việt Nam.

Các báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc.

#### **2.2. Năm tài chính**

Năm tài chính đầu tiên của Công ty bắt đầu từ ngày 16 tháng 1 năm 2009 (ngày thành lập) đến ngày 31 tháng 12 năm 2009. Các năm tài chính tiếp theo bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

#### **2.3. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VNĐ phát sinh trong năm được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái tương ứng tại ngày giao dịch. Tại ngày bằng cân đối kế toán, các khoản mục tài sản và công nợ có gốc bằng các đơn vị tiền tệ khác với VNĐ được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái của ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện và chưa thực hiện đều được hạch toán

