



KPMG Limited
16th Floor, Pacific Place
88B Ly Thuong Kiet Street
Hoan Kiem District, Hanoi
The Socialist Republic of Vietnam

Telephone + 84 (4) 3946 1600
Fax + 84 (4) 3946 1601
Internet www.kpmg.com

BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN ĐỘC LẬP

Kính gửi các nhà đầu tư

Công ty Liên doanh Quản lý Đầu tư BIDV-Vietnam Partners

Phạm vi kiểm toán

Chúng tôi đã kiểm toán bảng cân đối kế toán đính kèm của Công ty Liên doanh Quản lý Đầu tư BIDV-Vietnam Partners ("Công ty") tại ngày 31 tháng 12 năm 2010 và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo, được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 24 tháng 3 năm 2011. Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công 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 có được sự đảm bảo hợp lý rằng báo cáo tài chính không chứa đựng các sai sót trọng yếu. Công việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng xác minh cho các số liệu và thuyết minh trong báo cáo tài chính. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá các nguyên tắc kế toán được áp dụng và các ước tính trọng yếu của Ban Giám đốc, cũng như việc đánh giá cách trình bày tổng quát của báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Liên doanh Quản lý Đầu tư BIDV-Vietnam Partners tại ngày 31 tháng 12 năm 2010, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với Quyết định số 62/2005/QĐ-BTC ngày 14 tháng 9 năm 2005 của Bộ Tài chính về việc Ban hành chế độ kế toán áp dụng cho Công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty TNHH KPMG

Việt Nam

Giấy chứng nhận đầu tư số: 011043000345

Báo cáo Kiểm toán số: 10-02-099



Nguyễn Thủy Dương

Chứng chỉ kiểm toán viên số 0893/KTV

Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, 24-03-2011

Nguyễn Minh Hiếu

Chứng chỉ kiểm toán viên số N.1572/KTV

Công ty Liên doanh Quản lý Đầu tư BIDV-Vietnam Partners
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

	Mã số	Thuyết minh	2010 VNĐ'000	2009 VNĐ'000
TÀI SẢN				
A- Tài sản ngắn hạn	100		34.156.711	30.978.539
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	14.767.264	6.517.195
Tiền mặt tại quỹ	111		436.954	97.227
Tiền gửi ngân hàng	112		14.330.310	6.419.968
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		18.820.360	23.711.620
Các khoản đầu tư ngắn hạn khác	122	4	18.820.360	23.711.620
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		269.832	315.014
Các khoản phải thu khác	134	5	269.832	315.014
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		299.255	434.710
Tài sản ngắn hạn khác	152	6	299.255	434.710
B- Tài sản cố định và các khoản đầu tư dài hạn	200		5.455.173	5.593.768
I. Tài sản cố định	210		284.729	430.238
Tài sản cố định hữu hình	211	7	284.729	430.238
Nguyên giá	212		1.688.443	1.782.879
Giá trị hao mòn lũy kế	213		(1.403.714)	(1.352.641)
II. Tài sản dài hạn khác	260		5.170.444	5.163.530
Chi phí trả trước dài hạn	261	8	4.553.556	5.121.394
Tài sản dài hạn khác	263		616.888	42.136
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		39.611.884	36.572.307

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Liên doanh Quản lý Đầu tư BIDV-Vietnam Partners
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2010 (tiếp theo)

	Mã số	Thuyết minh	2010 VNĐ'000	2009 VNĐ'000
NGUỒN VỐN				
A- Nợ phải trả	300		4.271.421	4.304.341
I- Nợ ngắn hạn	310		3.758.620	3.795.912
Phải trả người bán	312	9	1.425.969	2.637.781
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	9,10	1.180.619	293.337
Phải trả công nhân viên	314	9	1.000.849	862.272
Các khoản phải trả, phải nộp khác	317	9	151.183	2.522
II- Nợ dài hạn	340		512.801	508.429
Dự phòng trợ cấp thôi việc	341	9,11	512.801	508.429
B- Vốn chủ sở hữu	400		35.340.463	32.267.966
I- Vốn chủ sở hữu	410		35.340.463	32.267.966
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	12	25.000.000	25.000.000
Lợi nhuận chưa phân phối	417		10.340.463	7.267.966
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	430		39.611.884	36.572.307

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

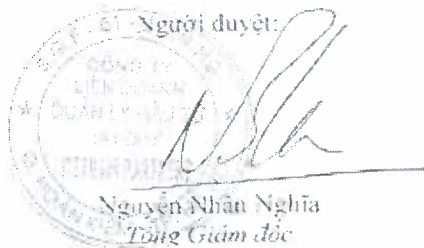
	Mã số	2010 VNĐ'000	2009 VNĐ'000
Ngoại tệ các loại	004	18.508.474	15.834.559

Người lập:



Nguyễn Thiệu Sơn
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Nguyễn Nhân Nghĩa
Tổng Giám đốc

24-03-2011

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Liên doanh Quản lý Đầu tư BIDV-Vietnam Partners
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

	Mã số	Thuyết minh	2010 VNĐ'000	2009 VNĐ'000
Doanh thu hoạt động kinh doanh	01	13	29.849.572	27.608.565
Doanh thu thuần	10		29.849.572	27.608.565
Chi phí hoạt động kinh doanh	11	14	(14.593.669)	(17.014.517)
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	12		15.255.903	10.594.048
Doanh thu hoạt động tài chính	13		2.766.518	1.951.538
Chi phí tài chính	14		(90.881)	(406.584)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	16	15	(9.467.809)	(9.440.563)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8.463.731	2.698.439
Kết quả từ các hoạt động khác				
Thu nhập khác			57.654	-
Chi phí khác			(372.307)	-
Lợi nhuận trước thuế			8.149.078	2.698.439
Lợi ích/(chi phí) thuế thu nhập doanh nghiệp	21	16	(1.076.581)	34.809
Lợi nhuận thuần sau thuế	60		7.072.497	2.733.248

Người lập:



Nguyễn Thiều Sơn
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Nguyễn Nhân Nghĩa
Tổng Giám đốc

24-03-2011

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Liên doanh Quản lý Đầu tư BIDV-Vietnam Partners
Báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

	Vốn góp VNĐ'000	Lợi nhuận chưa phân phối VNĐ'000	Tổng cộng VNĐ'000
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2009	25.000.000	14.719.718	39.719.718
Lợi nhuận thuần trong năm	-	2.733.248	2.733.248
Phân chia lợi nhuận	-	(10.185.000)	(10.185.000)
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2010	25.000.000	7.267.966	32.267.966
Lợi nhuận thuần trong năm	-	7.072.497	7.072.497
Phân chia lợi nhuận	-	(4.000.000)	(4.000.000)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2010	25.000.000	10.340.463	35.340.463

Người lập:



Nguyễn Thiều Sơn
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Nguyễn Nhân Nghĩa
Tổng Giám đốc

24/03/2011

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Liên doanh Quản lý Đầu tư BIDV-Vietnam Partners
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

	Mã số	Thuyết minh	2010 VNĐ'000	2009 VNĐ'000
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Tiền thu từ phí quản lý quỹ	01		29.849.572	27.608.565
Tiền nộp thuế	08		(843.020)	(719.267)
Tiền trả cho cán bộ công nhân viên	09		(11.616.916)	(11.631.287)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	11		(12.740.746)	(11.424.726)
Tiền thuần thu từ các hoạt động kinh doanh	30		4.648.890	3.833.285
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	32		23.909	-
Tiền thu lãi	37		1.802.386	1.395.601
Tiền thu từ các hoạt động đầu tư khác	39		5.142.995	5.598.780
Tiền thuần thu từ các hoạt động đầu tư	40		6.969.290	6.994.381
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ CÁC HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Phân chia lợi nhuận cho các nhà đầu tư			(4.000.000)	(10.185.000)
Tiền thuần chi cho các hoạt động tài chính	50		(4.000.000)	(10.185.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	60		7.618.180	642.666
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm			6.517.195	6.013.098
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối với tiền và các khoản tương đương tiền	70		631.889	(138.569)
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	90	3	14.767.264	6.517.195

Người lập:



Nguyễn Thiều Sơn
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Nguyễn Nhân Nghĩa
Tổng Giám đốc

24/03/2011

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này