



Số: 116 /2011/BC.KTTC-AASC.KT2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010
của Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính BIDV

Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính BIDV

Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính BIDV được lập ngày 20 tháng 01 năm 2011, gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2010, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 được trình bày từ trang 05 đến trang 20 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các Báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

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 Cổ phần Đầu tư Tài chính BIDV tại ngày 31 tháng 12 năm 2010, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.



Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán (AASC)

Ngô Đức Đoàn
Tổng Giám đốc
Chứng chỉ KTV số: Đ0052/KTV

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2011

Lê Thị Diệu Thúy
Kiểm toán viên
Chứng chỉ KTV số: 1621/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2010	01/01/2010
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.294.314.570.371	396.864.380.451
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	909.140.718.120	82.057.275.673
111	1. Tiền		7.340.718.120	16.057.275.673
112	2. Các khoản tương đương tiền		901.800.000.000	66.000.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	351.041.327.680	211.936.227.253
121	1. Đầu tư ngắn hạn		406.816.672.886	251.406.767.534
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		(55.775.345.206)	(39.470.540.281)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		33.968.141.910	101.703.297.564
131	1. Phải thu của khách hàng		5.886.885.106	41.430.223.627
132	2. Trả trước cho người bán		1.693.230.000	722.439.100
135	5. Các khoản phải thu khác	5	26.388.026.804	59.550.634.837
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		164.382.661	1.167.579.961
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		-	399.679.459
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		71.447.419	69.964.578
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		13.060.242	13.060.242
158	4. Tài sản ngắn hạn khác		79.875.000	684.875.682
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		84.833.665.235	153.089.018.078
220	II. Tài sản cố định		578.996.951	1.153.390.535
221	1. Tài sản cố định hữu hình	6	571.170.895	1.129.326.867
222	- Nguyên giá		2.477.341.255	2.532.494.212
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.906.170.360)	(1.403.167.345)
227	3. Tài sản cố định vô hình	7	7.826.056	24.063.668
228	- Nguyên giá		54.026.970	54.026.970
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(46.200.914)	(29.963.302)
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	8	83.882.664.320	151.805.461.850
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		-	94.369.000.000
258	3. Đầu tư dài hạn khác		134.623.871.870	154.356.311.870
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(50.741.207.550)	(96.919.850.020)
260	V. Tài sản dài hạn khác		372.003.964	130.165.693
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	372.003.964	130.165.693
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.379.148.235.606	549.953.398.529

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2010	01/01/2010
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		1.111.658.373.133	295.770.737.350
310	I. Nợ ngắn hạn		1.111.658.373.133	295.770.737.350
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	10	35.101.457.986	102.449.345.294
312	2. Phải trả người bán		5.283.343.596	-
313	3. Người mua trả tiền trước		46.869.165.660	328.210.000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11	13.102.180	11.542.170
315	5. Phải trả người lao động		-	177.691.500
316	6. Chi phí phải trả	12	893.242.824	208.163.316
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	13	1.023.498.060.887	192.595.785.070
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		267.489.862.473	254.182.661.179
410	I. Vốn chủ sở hữu	14	267.489.862.473	254.182.661.179
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		480.000.000.000	480.000.000.000
414	4. Cổ phiếu quỹ (*)		(3.800.000.000)	(3.800.000.000)
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(208.710.137.527)	(222.017.338.821)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.379.148.235.606	549.953.398.529

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH BIDV
 QUẬN HAI BÀ TRƯNG - TP. HÀ NỘI

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2011

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Lê Thị Phương Thúy

Lưu Tuyết Mai

Trần Anh Thư

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2010

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2010	Năm 2009
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	15	2.177.785.128	1.037.342.948
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.177.785.128	1.037.342.948
11	4. Giá vốn hàng bán		-	-
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.177.785.128	1.037.342.948
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	16	131.427.338.626	42.402.496.857
22	7. Chi phí tài chính	17	117.792.857.234	(9.456.885.616)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		6.531.123.607	14.314.257.897
24	8. Chi phí bán hàng		-	-
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		6.064.905.132	7.314.395.285
30	10. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		9.747.361.388	45.582.330.136
31	11. Thu nhập khác		3.562.581.231	540.669.820
32	12. Chi phí khác		2.741.325	541.248.967
40	13. Lợi nhuận khác		3.559.839.906	(579.147)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		13.307.201.294	45.581.750.989
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	18	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>13.307.201.294</u>	<u>45.581.750.989</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	19	279	957

Người lập

Lê Thị Phương Thúy

Kế toán trưởng

Lưu Tuyết Mai

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2011

Tổng Giám đốc



Trần Anh Thư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2010

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2010	Năm 2009
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		467.882.305.978	718.696.244.403
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(547.636.211.509)	(813.422.302.879)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(2.489.257.236)	(2.641.615.990)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(6.583.266.323)	(12.105.520.076)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		-	-
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		7.400.740.845.690	1.646.020.492.877
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(6.587.203.214.660)	(1.285.934.833.293)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		724.711.201.940	250.612.465.042
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(24.690.661)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		15.818.182	33.154.286
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(500.000.000.000)	(250.980.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		502.766.000.000	247.846.761.111
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		82.500.000.000	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		84.463.000.294	4.986.855.172
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		169.720.127.815	1.886.770.569
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		56.837.212.822	129.952.504.116
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(124.185.100.130)	(406.209.828.822)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(67.347.887.308)	(276.257.324.706)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		827.083.442.447	(23.758.089.095)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		82.057.275.673	105.815.364.768
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	909.140.718.120	82.057.275.673

0313
CÔNG TY
NHỆM
CH VỤ T
CHÍNH
VÀ KIẾ
TOÁN KI

Người lập



Lê Thị Phương Thúy

Kế toán trưởng



Lưu Tuyết Mai

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2011

Tổng Giám đốc




Trần Anh Thư