

Số tham chiếu: 60755036/14576518

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc**
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư MB

Chúng tôi đã kiểm toán bằng cân đối kế toán vào ngày 31 tháng 12 năm 2010 của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư MB ("Công ty"), báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ có liên quan cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và thuyết minh các báo cáo tài chính kèm theo ("các báo cáo tài chính") được trình bày từ trang 5 đến trang 31. Các báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc của Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo tài chính này dựa trên việc kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở Ý kiến Kiểm toán

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các quy định của các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện việc kiểm toán để đạt được mức tin cậy hợp lý về việc các báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu. Việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, theo phương pháp chọn mẫu, các bằng chứng về số liệu và các thuyết minh trên các báo cáo tài chính. Việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá các nguyên tắc kế toán đã được áp dụng và các ước tính quan trọng của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể các báo cáo tài chính. Chúng tôi tin tưởng rằng công việc kiểm toán của chúng tôi cung cấp cơ sở hợp lý cho ý kiến kiểm toán.

Ý kiến Kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, các báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty và vào ngày 31 tháng 12 năm 2010, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán áp dụng cho các công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán được quy định tại Quyết định số 62/2005/QĐ-BTC do Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành ngày 14 tháng 9 năm 2005 và tuân thủ các quy định có liên quan.



Võ Tấn Hoàng Văn
Phó Tổng Giám đốc
Kiểm toán viên đã đăng ký
Số đăng ký: 0264/KTV

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 11 tháng 2 năm 2011



Nguyễn Chí Cường
Kiểm toán viên phụ trách
Kiểm toán viên đã đăng ký
Số đăng ký: 1103/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị: VND'000

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ trình bày lại
100	A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG		19.197.015.394	9.839.581.231
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		262.280.105	33.854.400
111	1. Tiền mặt tại quỹ		93.714	-
112	2. Tiền gửi ngân hàng	III.1	40.101.623	6.905.077
114	3. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	III.2	222.084.768	26.949.323
120	II. Đầu tư ngắn hạn		1.457.821.265	544.764.260
121	1. Chứng khoán kinh doanh	III.3	22.660.930	15.937.498
122	2. Chứng khoán kinh doanh của nhà đầu tư ủy thác	III.5	488.555.865	14.976.000
123	3. Đầu tư ngắn hạn của nhà đầu tư ủy thác	III.6	951.844.000	515.292.000
128	4. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn	III.4	(5.239.530)	(1.441.238)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		17.476.764.073	9.260.310.772
131	1. Phải thu khách hàng	III.7	14.501.738	14.876.874
132	2. Phải thu từ hoạt động quản lý quỹ	III.8	1.815.040	1.186.800
133	3. Phải thu nội bộ	III.9	3.239.120	2.964.725
134	4. Phải thu khác	III.10	17.458.004.425	9.241.851.123
138	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	III.11	(796.250)	(568.750)
150	IV. Tài sản lưu động khác		149.951	651.799
151	1. Tạm ứng của CBCNV		81.884	81.293
152	2. Vật liệu công cụ, dụng cụ		68.067	179.684
153	3. Tài sản lưu động khác	III.12	-	390.822
	B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC		523.893.080	477.394.519
210	I. Tài sản cố định		2.390.741	3.198.696
211	1. Tài sản cố định hữu hình	III.13	2.377.852	3.198.696
212	Nguyên giá		4.815.732	4.712.730
213	Giá trị hao mòn lũy kế		(2.437.880)	(1.514.034)
217	2. Tài sản cố định vô hình	III.14	12.889	-
218	Nguyên giá		61.740	45.740
219	Giá trị hao mòn lũy kế		(48.851)	(45.740)
230	II. Các khoản đầu tư chứng khoán và đầu tư dài hạn khác		521.232.187	473.916.340
231	1. Đầu tư chứng khoán dài hạn	III.15	73.370.912	34.273.094
232	2. Đầu tư vào công ty liên kết		-	496.776
233	3. Đầu tư dài hạn của nhà ủy thác đầu tư	III.16	450.000.000	445.000.000
238	4. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	III.15	(2.138.725)	(5.853.530)
260	III. Tài sản dài hạn khác		270.152	279.483
261	1. Chi phí trả trước		235.152	254.483
262	2. Các khoản ký quỹ ký cược		35.000	25.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		19.720.908.474	10.316.975.750

Các thuyết minh đính kèm từ mục I đến IV là một phần của các báo cáo tài chính này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị: VND'000

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ trình bày lại
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		19.589.538.983	10.251.336.416
310	I. Nợ ngắn hạn		19.589.436.358	10.251.263.714
311	1. Vay ngắn hạn		-	-
312	2. Phải trả người bán		1.206.610	280.259
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Ngân sách Nhà nước	III.17	1.413.494	50.525
314	4. Phải trả người lao động		2.148.093	7.255
316	5. Phải trả nội bộ		-	1.083
317	6. Phải trả nhà đầu tư ủy thác	III.18	19.570.151.756	10.243.270.708
318	7. Phải trả, phải nộp khác	III.19	12.721.916	6.391.307
323	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.794.489	1.262.577
340	II. Nợ dài hạn		102.625	72.702
341	1. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		102.625	72.702
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		131.369.491	65.639.334
410	I. Nguồn vốn		130.759.673	65.121.269
411	1. Vốn cổ phần	III.20	100.000.000	40.000.000
415	2. Chênh lệch đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	III.20	19.293	(9.670)
416	3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	III.20	3.565.298	2.228.727
416	4. Quỹ dự phòng tài chính	III.20	6.774.067	4.234.581
417	5. Lợi nhuận chưa phân phối	III.20	20.401.015	18.667.631
420	II. Các quỹ		609.818	518.065
421	1. Quỹ phát triển kinh doanh	II.20	609.818	518.065
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		19.720.908.474	10.316.975.750



Ông Phan Phương Anh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 11 tháng 2 năm 2011

Người lập:

Bà Đoàn Kim Dung
Kế toán Trưởng

Các thuyết minh đính kèm từ mục I đến IV là một phần của các báo cáo tài chính này.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị: VND'000

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	Doanh thu từ hoạt động kinh doanh	III.21	51.709.656	32.680.889
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	Doanh thu thuần		51.709.656	32.680.889
11	Chi phí hoạt động kinh doanh	III.22	(12.275.786)	(8.221.603)
12	Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh		39.433.870	24.459.286
13	Doanh thu hoạt động tài chính	III.23	5.724.437	9.875.965
14	Chi phí tài chính	III.24	(11.993.740)	(1.891.202)
15	Chi phí quản lý doanh nghiệp	III.25	(2.789.518)	(3.391.185)
16	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30.375.049	29.052.864
17	Thu nhập khác		21.600	-
18	Chi phí khác		(210)	(373.800)
19	Lợi nhuận khác		21.390	(373.800)
20	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		30.396.439	28.679.064
21	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	III.17.2	(2.863.143)	(1.930.858)
22	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		27.533.296	26.748.206
	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu)	III.26	3,35	6,69



Ông Phan Phương Anh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 11 tháng 2 năm 2011

Người lập:

Bà Đoàn Kim Dung
Kế toán Trưởng

Các thuyết minh đính kèm từ mục mục I đến IV là một phần của các báo cáo tài chính này.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị: VND'000

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Tiền thu từ phí quản lý quỹ		11.908.939	10.074.336
03	Doanh thu từ phí phát hành, quản lý DMĐT		38.790.012	22.797.665
04	Nhận và trả ký cược, ký quỹ, vốn ủy thác quản lý danh mục đầu tư		134.210.077.980	52.766.663.945
	Tiền chi ra liên quan đến hoạt động ủy thác đầu tư		(134.014.942.535)	(52.739.714.622)
05	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		116.125.392	100.014.820
06	Tiền trả cho người cung cấp		(3.845.081)	(3.376.694)
07	Trả lãi tiền vay		-	-
	Tiền nộp thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	III.17	(1.787.067)	(3.276.356)
08	Tiền trả cho cán bộ nhân viên		(6.869.271)	(11.204.858)
09	Tiền mua vật liệu, công cụ, dụng cụ		(26.370)	(67.238)
10	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(120.637.845)	(56.713.521)
11				
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		228.794.154	85.197.477
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
31	Tiền chi mua sắm tài sản cố định		(112.678)	(1.859.251)
33	Tiền đầu tư chứng khoán		(94.061.155)	(100.131.086)
34	Thu từ thanh lý các khoản đầu tư chứng khoán		25.427.290	47.073.968
35	Tiền góp vốn đầu tư vào các đơn vị khác		-	(480.000)
37	Tiền thu lãi trái phiếu, lãi đầu tư khác		1.655.846	2.150.216
38	Tiền thu khác từ hoạt động đầu tư		1.813.409	219.638.067
39	Tiền chi khác cho hoạt động đầu tư		(13.359)	(164.539.988)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(65.290.647)	(8.148.074)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
41	Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	III.20.1	60.000.000	-
44	Tiền trả nợ gốc vay ngắn hạn		-	-
46	Tiền trả cổ tức cho cổ đông		(10.300.000)	(8.100.000)
47	Tiền thu khác từ hoạt động tài chính		113.251.117	216.841
48	Tiền chi khác cho hoạt động tài chính		(98.028.919)	(70.110)
50	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		64.922.198	(7.953.269)
60	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		228.425.705	19.096.134
70	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		33.854.400	14.758.266
80	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		262.280.105	33.854.400



Ông Phan Phương Anh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 11 tháng 2 năm 2011

Người lập:

Bà Đoàn Kim Dung
Kế toán Trưởng

Các thuyết minh đính kèm từ mục I đến IV là một phần của các báo cáo tài chính này