

CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM  
Tầng 11, 149-151 Nguyễn Văn Trỗi, phường 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM  
MST: 0312660770

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2019**

CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM  
Tầng 11, 149-151 Nguyễn Văn Trôi, phường 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM  
MST: 0312660770

## MỤC LỤC

	Trang
□ Bảng cân đối kế toán ngày 30/09/2019 .....	1 - 3
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 30/09/2019 .....	4
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 30/09/2019 .....	5
□ Thuyết minh báo cáo tài chính 30/09/2019 .....	6 - 14



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 09 năm 2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2019	Ngày 01 tháng 01 năm 2019
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>69,755,600,650</b>	<b>69,320,699,502</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>(1)</b>	<b>1,423,231,187</b>	<b>122,272,140</b>
1. Tiền	111		623,231,187	122,272,140
2. Các khoản tương đương tiền	112		800,000,000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>(2)</b>	<b>58,000,000,000</b>	<b>56,900,000,000</b>
1. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		58,000,000,000	56,900,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>(3)</b>	<b>10,067,630,778</b>	<b>11,308,175,024</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		-	90,015,000
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		6,421,819,268	6,528,595,550
4. Phải thu ngắn hạn khác	135		3,645,811,510	4,689,564,474
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>264,738,685</b>	<b>990,252,338</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>(4)</b>	264,738,685	990,252,338
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>16,757,514,466</b>	<b>7,725,554,451</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>105,000,000</b>	<b>606,500,000</b>
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	218	<b>(5)</b>	105,000,000	606,500,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>(7)</b>	<b>2,147,436,820</b>	<b>2,905,182,553</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		450,434,645	578,718,593
- Nguyên giá	222		1,174,382,000	1,118,777,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(723,947,355)	(540,058,407)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227		1,697,002,175	2,326,463,960
- Nguyên giá	228		4,501,858,148	4,501,858,148
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,804,855,973)	(2,175,394,188)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>3,491,728,644</b>	<b>3,330,015,737</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3,491,728,644	3,330,015,737
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>10,200,000,000</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		10,200,000,000	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>813,349,002</b>	<b>883,856,161</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>(6)</b>	578,016,066	651,195,348
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		235,332,936	232,660,813
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>86,513,115,116</b>	<b>77,046,253,953</b>

**CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 09 năm 2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2019	Ngày 01 tháng 01 năm 2019
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>5,423,128,541</b>	<b>6,743,439,184</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4,879,378,544</b>	<b>6,308,439,184</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	(8)	-	647,766,842
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	(9)	1,175,052,730	1,445,406,896
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	(10)	3,702,094,682	4,018,016,064
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	(11)	2,231,132	197,249,382
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>543,749,997</b>	<b>435,000,000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
3. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	(12)	543,749,997	435,000,000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>(13)</b>	<b>81,089,986,575</b>	<b>70,302,814,769</b>
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>		<b>81,089,986,575</b>	<b>70,302,814,769</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25,000,000,000	25,000,000,000
2. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,276,218,979	2,276,218,979
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)	419		2,276,218,979	2,276,218,979
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		51,537,548,617	40,750,376,811
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>86,513,115,116</b>	<b>77,046,253,953</b>

**CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**

Ngày 30 tháng 06 năm 2019.

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Mã số	Thuyết Minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2019	Ngày 01 tháng 01 năm 2019
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		-	-
3. Tài sản nhận ký cược	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		-	-
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	006		-	-
Trong đó:			-	-
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	008		-	-
6.3. Chứng khoán cầm cố	009		-	-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	010		-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	011		-	-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	012		-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	013		-	-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	014		-	-
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	015		-	-
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ	020		-	-
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	(14)	8,195,281,784	7,846,510,442
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		8,195,281,784	7,846,510,442
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032			
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	(17)	156,383,074,952	144,455,865,174
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		156,383,074,952	144,455,865,174
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042			
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	(15)	11,200,000	524,244,425
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	(16)	8,804,539,305	7,547,822,100

Ngày 17 tháng 10 năm 2019

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Trần Châu Danh

**CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM**  
**BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019.

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2019		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Doanh thu	01		10,479,593,127	9,654,903,669	30,462,941,460	28,355,061,966
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(18)	10,479,593,127	9,654,903,669	30,462,941,460	28,355,061,966
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(19)	1,272,924,487	899,466,888	3,495,881,004	2,574,563,875
Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(20)	(7,218,795,772)	(5,490,849,102)	(20,298,479,581)	(16,535,727,920)
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,533,721,842	5,063,521,455	13,660,342,883	14,393,897,921
Thu nhập khác	31		1	-	1	-
Chi phí khác	32		-	-	-	-
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1	-	1	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,533,721,843	5,063,521,455	13,660,342,884	14,393,897,921
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(21.1)	(992,244,356)	(1,012,704,291)	(2,875,843,201)	(2,878,779,584)
Thuế TNDN hoãn lại	52		141,836,551	-	2,672,123	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3,683,314,038	4,050,817,164	10,787,171,806	11,515,118,337


Ngày 17 tháng 10 năm 2019

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Tổng Giám Đốc

Trần Châu Danh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>	<b>I</b>			
Lợi nhuận trước thuế	01		13,660,342,884	14,393,897,921
<i>Điều chỉnh:</i>				
Khấu hao tài sản cố định	02		813,350,733	868,371,801
Các khoản dự phòng	03		108,749,997	108,749,997
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(3,495,757,846)	(2,574,563,875)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động			11,086,685,768	12,796,455,844
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		871,436,253	(2,795,437,996)
(Tăng)/giảm các khoản phải trả	11		(484,524,406)	(339,417,907)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		798,692,935	636,561,129
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(3,172,612,593)	(2,917,272,643)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>9,099,677,957</b>	<b>7,380,888,427</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>	<b>II</b>			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(865,084,749)	(2,925,057,737)
Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(62,200,000,000)	(22,200,000,000)
Tiền thu khi đáo hạn hợp đồng tiền gửi ngân hàng	24		50,900,000,000	19,500,000,000
Lãi tiền gửi thu được	27		4,366,365,839	1,258,976,020
<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(7,798,718,910)</b>	<b>(4,366,081,717)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>III</b>			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		1,300,959,047	3,014,806,710
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		122,272,140	95,280,517
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		1,423,231,187	3,110,087,227

Ngày 17 tháng 10 năm 2019

Người lập

*hl*

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

*hl*

Nguyễn Thị Thùy Linh



Tổng Giám Đốc

*hl*

Trần Châu Danh

**CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Vốn trong nước

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán.

**3. Thông tin doanh nghiệp**

Công ty TNHH Một thành viên Quản lý Quỹ Dai-ichi Life Việt Nam được thành lập theo Giấy phép 53/GP-UBCK cấp ngày 10 tháng 02 năm 2014 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính : Tầng 11, 149-151 Nguyễn Văn Trỗi, phường 11, quận Phú Nhuận, thành phố Hồ Chí Minh.

Thời gian hoạt động : 50 năm.

Chủ sở hữu : Công ty TNHH Bảo hiểm nhân thọ Dai-ichi Việt Nam.

**4. Tổng số công nhân viên**

Đến thời điểm 30/09/2019: tổng số công nhân viên là 18 người.

**II. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**

1. Niên độ kế toán: năm đầu tiên bắt đầu từ ngày 01/07/2014 đến 31/12/2014, các năm tiếp theo bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong sổ kế toán là đồng Việt Nam (VND).

Các đồng tiền khác phát sinh được ghi theo nguyên tệ và quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc tỷ giá mua bán thực tế bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

3. Sổ kế toán được ghi chép theo hệ thống kế toán Việt Nam.

Hình thức sổ sách kế toán: Nhật ký sổ cái.

4. Chế độ kế toán áp dụng theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC và điều chỉnh, bổ sung, cập nhật theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng đối với các doanh nghiệp thuộc mọi lĩnh vực, mọi thành phần kinh tế ("Thông tư 200"). Thông tư có hiệu lực thực hiện kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 và thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ("Quyết định 15") ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.



CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Ngoài ra, Thông tư 200 cũng đã đưa ra một số thay đổi về nguyên tắc hạch toán một số khoản mục trên báo cáo tài chính

**III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/09/2019	01/01/2019
Tiền gửi ngân hàng	623,231,187 (1)	122,272,140
Các khoản tương đương tiền	800,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>1,423,231,187</b>	<b>122,272,140</b>

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VNĐ	538,479,363
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VNĐ	84,751,824

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

	30/09/2019	01/01/2019
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng	58,000,000,000 (1)	56,900,000,000
<b>Cộng</b>	<b>58,000,000,000</b>	<b>56,900,000,000</b>

(1) Trong đó:

Đây là khoản tiền gửi tại các Ngân hàng Thương mại Cổ phần trong nước bằng VNĐ có thời hạn gốc trên 3 tháng và thời gian đáo hạn còn lại không quá một năm với mức lãi suất 7.0% -7.5%/năm.

**3. Các khoản phải thu ngắn hạn**

	30/09/2019	01/01/2019
Phải thu phí quản lý danh mục từ DLVN	6,319,436,734	6,528,595,550
Phải thu phí quản lý danh mục từ Quỹ CAF	102,382,534	-
Trả trước cho người bán	-	90,015,000
Phải thu ngắn hạn khác	3,645,811,510 (1)	4,689,564,474
<b>Cộng</b>	<b>10,067,630,778</b>	<b>11,308,175,024</b>

(1) Trong đó:

- Khoản ứng trước có kỳ hạn còn lại dưới 3 tháng	212,860,000
- Khoản phải thu từ ứng lương trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	460,500,000

CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thẻ hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**4. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/09/2019	01/01/2019
Số dư đầu kỳ	990,252,338	876,840,410
Tăng trong kỳ	1,488,351,830	2,882,753,351
Phân bổ trong kỳ	(2,213,865,483)	(2,769,341,423)
Số dư cuối kỳ	<u>264,738,685</u>	<u>990,252,338</u>

**5. Các khoản phải thu dài hạn**

	30/09/2019	01/01/2019
Phải thu dài hạn khác	<u>105,000,000</u>	<u>606,500,000</u>
<b>Cộng</b>	<u><b>105,000,000</b></u>	<u><b>606,500,000</b></u>

**6. Chi phí trả trước dài hạn**

	30/09/2019	01/01/2019
Số dư đầu kỳ	651,195,348	696,612,498
Tăng trong kỳ	377,082,900	309,452,467
Phân bổ trong kỳ	(450,262,182)	(354,869,617)
Số dư cuối kỳ	<u>578,016,066</u>	<u>651,195,348</u>

**7. Tình hình tăng, giảm TSCĐ**

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Phần mềm	Tổng cộng
<b>I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>			
1. Số dư đầu kỳ	1,118,777,000	4,501,858,148	5,620,635,148
2. Số tăng trong kỳ	55,605,000	-	55,605,000
Trong đó:			
- Mua sắm mới	55,605,000	-	55,605,000
- Kết chuyển từ XDCB dở dang (*)	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ			
Trong đó:			
- Kết chuyển vào TSCĐ			
4. Số dư cuối kỳ	1,174,382,000	4,501,858,148	5,676,240,148
<b>II. GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>			
1. Số đầu kỳ	540,058,407	2,175,394,188	2,715,452,595
2. Tăng trong kỳ	183,888,948	629,461,785	813,350,733
3. Giảm khác			
4. Số cuối kỳ	723,947,355	2,804,855,973	3,528,803,328
<b>III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
1. Số đầu kỳ	578,718,593	2,326,463,960	2,905,182,553
2. Số cuối kỳ	450,434,645	1,697,002,175	2,147,436,820

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**8. Xây dựng cơ bản dở dang**

	30/09/2019	01/01/2019
Số dư đầu kỳ	3,330,015,737	-
Tăng trong kỳ	171,487,907	3,330,015,737
Kết chuyển sử dụng trong kỳ	9,775,000	-
Số dư cuối kỳ	<u>3,491,728,644</u>	<u>3,330,015,737</u>

**9. Phải trả người bán**

	30/09/2019	01/01/2019
Phải trả người bán ngắn hạn	-	647,766,842
<b>Cộng</b>	<u>-</u>	<u>647,766,842</u>

**10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu kỳ phải nộp	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ phải nộp
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,372,612,595	2,875,843,201	(3,172,612,593)	1,075,843,203
Thuế thu nhập cá nhân	72,794,301	1,852,822,573	(1,826,407,347)	99,209,527
Các khoản phí, lệ phí, phí khác	-	103,869,561	(103,869,561)	-
<b>Cộng</b>	<u>1,445,406,896</u>	<u>4,832,535,335</u>	<u>(5,102,889,501)</u>	<u>1,175,052,730</u>

**11. Chi phí trích trước**

	30/09/2019	01/01/2019
Trích trước chi phí hoạt động	632,914,682	728,304,064
Trích trước các khoản lương, thưởng	3,069,180,000	3,289,712,000
<b>Cộng</b>	<u>3,702,094,682</u>	<u>4,018,016,064</u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**12. Các khoản phải trả ngắn hạn khác**

	30/09/2019	01/01/2019
Các khoản phải trả khác	2,231,132	197,249,382
<b>Cộng</b>	<b>2,231,132</b>	<b>197,249,382</b>

**13. Trích quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư**

	30/09/2019	01/01/2019
Trích quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	543,749,997	435,000,000
<b>Cộng</b>	<b>543,749,997</b>	<b>435,000,000</b>

**14. Vốn chủ sở hữu**

CHỈ TIÊU	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Góp vốn (*)	25,000,000,000	-	-	25,000,000,000
Quỹ dự phòng tài chính	2,276,218,979	-	-	2,276,218,979
Quỹ khác thuộc vốn CSH (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)	2,276,218,979	-	-	2,276,218,979
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	40,750,376,811	10,787,171,806	-	51,537,548,617
<b>Tổng Cộng</b>	<b>70,302,814,769</b>	<b>10,787,171,806</b>	<b>-</b>	<b>81,089,986,575</b>

(\*) Theo Giấy phép đầu tư số 53/GP-UBCK, tổng số vốn đầu tư là 25,000,000,000 đồng (hai mươi lăm tỷ đồng). Vốn đầu tư do Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Dai-ichi Việt Nam đầu tư. Công ty đã góp đủ số vốn theo quy định.

**15. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác**

	Số đầu kỳ	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
<b>Tiền gửi không kỳ hạn của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam</b>				
- Tiền gửi thanh toán tại Ngân hàng HSBC Việt Nam	7,846,510,442	137,908,793,509	137,560,022,167	8,195,281,784
<b>Tổng cộng</b>	<b>7,846,510,442</b>	<b>137,908,793,509</b>	<b>137,560,022,167</b>	<b>8,195,281,784</b>

**CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**16. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác**

	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2019</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2019</i>
<b>Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam</b>		
Phải thu cổ tức	11,200,000	181,709,000
Phải thu bán cổ phiếu	-	342,535,425
<b>Tổng cộng</b>	<u>11,200,000</u>	<u>524,244,425</u>

**17. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác**

	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2019</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2019</i>
<b>Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam</b>		
Phí phải trả cho Công ty Quản lý quỹ DFVN	6,319,436,734	6,528,595,550
Phải trả cho giao dịch mua cổ phiếu	2,485,102,571	1,019,226,550
<b>Tổng cộng</b>	<u>8,804,539,305</u>	<u>7,547,822,100</u>

**18. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác**

	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2019</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2019</i>
<b>Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác quản lý đầu tư trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam</b>		
Cổ phiếu niêm yết	89,650,210,152	80,863,000,374
<i>Trong đó Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá/rủi ro</i>	23,061,394,634 (1)	53,735,996,761
Trái phiếu chính phủ	36,692,864,800	36,692,864,800
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	24,190,000,000	26,100,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Ngoại Thương VN	850,000,000	800,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Á Châu	5,000,000,000	-
<b>Tổng cộng</b>	<u>156,383,074,952</u>	<u>144,455,865,174</u>

**CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**(1) Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá/rủi ro**

<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2019</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>
Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Á Châu	1,847,076,940	1,764,360,000
Công ty CP Nam Việt	498,011,339	468,900,000
Tập đoàn Bảo Việt	700,599,325	635,800,000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	2,596,466,627	2,474,550,000
Công ty cổ phần Tập đoàn Hóa chất Đức Giang	24,103,928	20,025,000
Tổng Công ty CP Phân bón và Hóa chất dầu khí	204,306,000	200,250,000
Công ty CP GEMADEPT	2,048,365,592	2,027,600,000
CTCP GTNFOODS	274,473,093	266,000,000
Công ty CP Tập Đoàn Hòa Phát	1,952,604,675	1,799,900,000
CTCP Xi măng Hà Tiên 1	193,940,475	181,200,000
Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - CTCP	587,580,596	470,400,000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo	354,170,460	341,250,000
CTCP Điện lực Dầu khí Điện Lực 2	1,123,022,553	1,019,040,000
Tập Đoàn Xăng Dầu Việt Nam	2,248,968,400	2,117,500,000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	307,861,100	305,950,000
Ngân Hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	3,658,447,207	3,152,250,000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	854,932,579	851,200,000
Tổng Công ty Viglacera-CTCP	491,436,050	463,200,000
CTCP Vĩnh Hoàn	245,167,200	244,200,000
Công Ty CP Vincom Retail	2,320,901,269	2,317,000,000
CTCP Container Việt Nam	528,959,226	412,500,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>23,061,394,634</b>	<b>21,533,075,000</b>

<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2019</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>
Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Á Châu	1,880,080,064	1,716,800,000
CTCP Nhựa Bình Minh	957,201,652	841,600,000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	900,305,745	752,700,000
CTCP Dược Hậu Giang	519,108,405	395,000,000
Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Xây dựng	478,300,338	468,100,000
CTCP Cao su Đà Nẵng	945,554,447	838,500,000
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu	566,598,625	562,000,000
Công Ty Cổ Phần FPT	2,081,285,698	1,772,400,000
Tổng Công ty khí Việt Nam	5,153,983,831	4,936,200,000
Công ty CP GEMADEPT	836,085,809	810,650,000
CTCP GTNFOODS	208,612,450	195,700,000
Ngân Hàng TMCP Phát Triển TP.HCM	462,216,286	454,500,000
Công Ty CP Tập Đoàn Hà Đô	484,475,625	448,500,000
Công ty CP Nông Nghiệp Quốc Tế Hoàng Anh Gia Lai	940,583,763	896,000,000
Công ty CP Tập Đoàn Hòa Phát	2,050,600,717	1,949,850,000
CTCP Xi măng Hà Tiên 1	454,681,000	409,500,000
Ngân hàng TMCP Quân Đội	2,292,834,996	2,063,256,000
Công ty CP Đầu tư Nam Long	189,608	154,800
CTCP Điện lực Dầu khí Điện Lực 2	1,534,648,709	1,476,000,000
Công ty CP Phát triển Bất Động Sản Phát Đạt	104,038,380	84,150,000
Tập Đoàn Xăng Dầu Việt Nam	1,798,351,698	1,431,000,000
Công ty Cổ Phần Vàng bạc Đá quý Phú Nhuận	1,028,573,770	932,000,000
Tổng CTCP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí	664,845,775	569,400,000
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu Khí	177,856,585	157,000,000
CTCP Cơ điện lạnh	1,783,479,458	1,663,200,000

**CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

CTCP Chứng khoán Sài Gòn	450,274,400	426,400,000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	1,102,730,049	1,051,600,000
Ngân Hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	3,335,645,975	2,714,250,000
Công Ty CP VICOSTONE	1,151,859,858	845,000,000
Công Ty CP Vinhomes	8,553,561,292	7,376,700,000
CTCP Hàng không VietJet	1,582,158,455	1,476,000,000
Công ty CP Sữa Việt Nam	6,244,405,312	6,240,000,000
Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	1,613,652,541	1,476,379,800
Công Ty CP Vincom Retail	1,397,215,446	1,198,305,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>53,735,996,762</b>	<b>48,628,795,600</b>

**19. Doanh thu hoạt động kinh doanh**

	Ngày 30 tháng 09 năm 2019	Ngày 30 tháng 09 năm 2018
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	29,567,310,728	28,355,061,966
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	895,630,732	-
<b>Cộng</b>	<b>30,462,941,460</b>	<b>28,355,061,966</b>

**20. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Ngày 30 tháng 09 năm 2019	Ngày 30 tháng 09 năm 2018
Lãi tiền gửi	3,495,757,846	2,574,563,875
<b>Cộng</b>	<b>3,495,757,846</b>	<b>2,574,563,875</b>

**21. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Ngày 30 tháng 09 năm 2019	Ngày 30 tháng 09 năm 2018
Lương và các chi phí theo lương	12,878,495,818	10,608,510,705
Công cụ dụng cụ & văn phòng phẩm	2,284,037,861	1,928,753,966
Chi phí công tác	336,624,626	292,875,530
Thuế và phí khác	38,524,000	5,000,000
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	3,762,761,506	2,660,546,121
Chi phí khác	75,935,040	62,919,800
Chi phí khấu hao tài sản cố định	813,350,733	868,371,801
Trích quỹ bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	108,749,997	108,749,997
<b>Cộng</b>	<b>20,298,479,581</b>	<b>16,535,727,920</b>

**22. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Mức thuế suất Thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho Công ty là 20% theo quy định tại Thông tư số 78/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 18 tháng 6 năm 2014.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật thuế và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

**21.1 Chi phí thuế TNDN**

	Ngày 30 tháng 09 năm 2019	Ngày 30 tháng 09 năm 2018
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,875,843,201	2,878,779,584

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh

Ngày 17 tháng 10 năm 2019

  
Tổng Giám Đốc  
  
Trần Châu Danh

