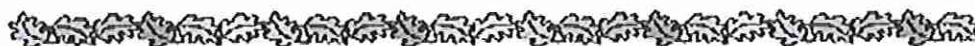


CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM
Tầng 11, 149-151 Nguyễn Văn Trỗi, phường 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM
MST: 0312660770

BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2024

MỤC LỤC

	Trang
□ Bảng cân đối kế toán giữa niên độ ngày 31/12/2024	1 - 3
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngày 31/12/2024.....	4
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ ngày 31/12/2024	5
□ Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ ngày 31/12/2024	6 - 15



CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 150)	100		230,200,959,843	190,422,377,384
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(1)	1,894,855,971	49,873,538,073
1. Tiền	111		1,894,855,971	49,873,538,073
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(2)	190,500,000,000	106,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		190,500,000,000	106,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(3)	35,994,882,272	32,744,241,629
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		-	11,902,464
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		30,898,001,585	26,943,095,168
4. Phải thu ngắn hạn khác	135		5,096,880,687	5,789,243,997
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,811,221,600	1,804,597,682
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(4)	1,811,221,600	1,804,597,682
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		4,301,397,603	6,271,672,824
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13,000,000	127,600,000
1. Phải thu dài hạn khác	218	(5)	13,000,000	127,600,000
II. Tài sản cố định	220	(7)	3,652,988,735	5,114,742,098
1. TSCĐ hữu hình	221		703,480,256	1,023,996,213
- Nguyên giá	222		3,188,206,143	3,150,566,343
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,484,725,887)	(2,126,570,130)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		2,949,508,479	4,090,745,885
- Nguyên giá	228		10,239,320,684	10,239,320,684
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7,289,812,205)	(6,148,574,799)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		635,408,868	1,029,330,726
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(6)	391,629,745	659,197,173
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		243,779,123	370,133,553
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		234,502,357,446	196,694,050,208

CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		14,434,287,748	13,265,949,113
I. Nợ ngắn hạn	310		13,131,373,242	12,107,325,891
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		44,572,000	51,535,762
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(8)	7,114,159,036	5,903,778,477
3. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	(9)	5,510,878,111	6,015,378,547
4. Phải trả ngắn hạn khác	319	(10)	461,764,095	136,633,105
II. Nợ dài hạn	330		1,302,914,506	1,158,623,222
1. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	(11)	1,302,914,506	1,158,623,222
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400	(12)	220,068,069,698	183,428,101,095
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		220,068,069,698	183,428,101,095
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		27,500,000,000	27,500,000,000
2. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,500,000,000	2,500,000,000
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		190,068,069,698	153,428,101,095
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		234,502,357,446	196,694,050,208

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

Ngày 31 tháng 12 năm 2024

(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 31 tháng 12 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
1. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	(13)	114,449,420,046	825,854,240,851
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		114,449,420,046	825,854,240,851
2. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	(14)	55,195,508,323,649	48,687,296,675,746
- Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		55,195,508,323,649	48,687,296,675,746
3. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	(15)	4,023,450,000	41,361,325,050
4. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	(16)	30,753,445,998	39,778,815,817

Ngày 28 tháng 03 năm 2025

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh

Tổng Giám Đốc



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 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Doanh thu	01		138,712,161,354	116,414,407,478
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(17)	138,712,161,354	116,414,407,478
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(18)	8,845,743,213	10,330,322,954
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(19)	(39,016,146,451)	(38,576,114,705)
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		108,541,758,116	88,168,615,727
Thu nhập khác	31		51,870,160	6,000,000
Chi phí khác	32		(280,827)	(3,501,566)
Lợi nhuận khác (40=31+32)	40		51,589,333	2,498,434
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		108,593,347,449	88,171,114,161
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(20.1)	(21,827,024,416)	(18,095,073,681)
Thuế TNDN hoãn lại	52		(126,354,430)	14,682,274
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50+51+52)	60		86,639,968,603	70,090,722,754

Ngày 28 tháng 03 năm 2025

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
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	I		
Lợi nhuận trước thuế	01	108,593,347,449	88,171,114,161
Điều chỉnh:			
Khấu hao tài sản cố định	02	1,499,393,163	1,456,201,685
Các khoản dự phòng	03	145,000,000	145,000,000
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(8,845,743,213)	(10,336,322,954)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động		101,391,997,399	79,435,992,892
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(2,790,489,947)	(9,824,815,107)
(Tăng)/giảm các khoản phải trả	11	(246,251,900)	314,787,601
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	260,943,510	(522,319,389)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(20,595,073,681)	(13,639,618,377)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	78,021,125,381	55,764,027,620
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II		
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	-	(1,508,911,743)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ	22	-	6,000,000
Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(210,500,000,000)	(106,000,000,000)
Tiền thu khi đáo hạn hợp đồng tiền gửi ngân hàng	24	126,000,000,000	171,500,000,000
Lãi tiền gửi thu được	27	8,500,192,517	11,736,922,962
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư	30	(75,999,807,483)	75,734,011,219
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	III		
Lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(50,000,000,000)	(100,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(50,000,000,000)	(100,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(47,978,682,102)	31,498,038,839
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	49,873,538,073	18,375,499,234
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1,894,855,971	49,873,538,073

Ngày 28 tháng 03 năm 2025

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Tổng Giám Đốc

Trần Châu Danh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

(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 tại Việt Nam theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 53/GP-UBCK do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước Việt Nam cấp ngày 10 tháng 02 năm 2014. Giấy phép Thành lập và Hoạt động đã được điều chỉnh và lần điều chỉnh gần nhất là Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 07/GPĐC-UBCK ngày 16 tháng 01 năm 2023.

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 31/12/2024: tổng số công nhân viên là 20 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 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

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

	31/12/2024	31/12/2023
Tiền gửi ngân hàng	1,894,855,971 (1)	49,873,538,073
	<u>1,894,855,971</u>	<u>49,873,538,073</u>

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VNĐ	1,834,998,388
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VNĐ	59,857,583

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn

	31/12/2024	31/12/2023
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng	190,500,000,000 (1)	106,000,000,000
	<u>190,500,000,000</u>	<u>106,000,000,000</u>

(1) Trong đó:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, các 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 từ 4.2% đến 6.3%/năm.

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	31/12/2024	31/12/2023
Phải thu phí quản lý danh mục từ DLVN	30,753,445,998	26,689,466,383
Phải thu phí quản lý danh mục từ Quỹ CAF&FIX	144,555,587	253,628,785
Phải thu ngắn hạn khác	5,096,880,687 (1)	5,789,243,997
Trả trước cho người bán	-	11,902,464
	<u>35,994,882,272</u>	<u>32,744,241,629</u>

(1) Trong đó:

- Khoản ứng trước có kỳ hạn còn lại dưới 3 tháng	187,308,069
--	-------------

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

4. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2024	31/12/2023
Số dư đầu kỳ	1,804,597,682	1,550,932,835
Tăng trong kỳ	6,510,956,774	4,459,652,332
Phân bổ trong kỳ	(6,504,332,856)	(4,205,987,485)
Số dư cuối kỳ	<u>1,811,221,600</u>	<u>1,804,597,682</u>

5. Các khoản phải thu dài hạn

	31/12/2024	31/12/2023
Phải thu dài hạn khác	13,000,000	127,600,000
Cộng	<u>13,000,000</u>	<u>127,600,000</u>

6. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2024	31/12/2023
Số dư đầu kỳ	659,197,173	390,542,631
Tăng trong kỳ	168,038,700	525,864,694
Phân bổ trong kỳ	(435,606,128)	(257,210,152)
Số dư cuối kỳ	<u>391,629,745</u>	<u>659,197,173</u>

7. Tình hình tăng, giảm TSCĐ

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Phần mềm	Chi phí xây dựng dở dang	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH				
1. Số dư đầu kỳ	3,150,566,343	10,239,320,684	-	13,389,887,027
2. Số tăng trong kỳ	37,639,800	-	-	37,639,800
3. Thanh lý	-	-	-	-
4. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
5. Số dư cuối kỳ	3,188,206,143	10,239,320,684	-	13,427,526,827
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN				
1. Số đầu kỳ	2,126,570,130	6,148,574,799	-	8,275,144,929
2. Tăng trong kỳ	358,155,757	1,141,237,406	-	1,499,393,163
4. Số cuối kỳ	2,484,725,887	7,289,812,205	-	9,774,538,092
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
1. Số đầu kỳ	1,023,996,213	4,090,745,885	-	5,114,742,098
2. Số cuối kỳ	703,480,256	2,949,508,479	-	3,652,988,735

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

8. 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	5,595,073,681	21,827,024,416	(20,595,073,681)	6,827,024,416
Thuế thu nhập cá nhân	308,704,796	4,475,894,577	(4,497,464,753)	287,134,620
Các khoản phí, lệ phí, phí khác	-	344,896,739	(344,896,739)	-
	5,903,778,477	26,647,815,732	(25,437,435,173)	7,114,159,036

9. Chi phí trích trước

	31/12/2024	31/12/2023
Trích trước chi phí hoạt động	712,058,111	692,044,547
Trích trước các khoản lương, thưởng	4,798,820,000	5,323,334,000
	5,510,878,111	6,015,378,547

10. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2024	31/12/2023
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHTN, BHYT	258,647,780	-
Các khoản phải trả khác	203,116,315	136,633,105
	461,764,095	136,633,105

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

	31/12/2024	31/12/2023
Số dư đầu năm	1,158,623,222	1,014,000,000
Trích lập dự phòng trong năm	145,000,000	145,000,000
Chi bồi thường cho nhà đầu tư	(708,716)	(376,778)
	1,302,914,506	1,158,623,222

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

12. Vốn chủ sở hữu

CHỈ TIÊU	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Góp vốn (*)	27,500,000,000	-	-	27,500,000,000
Quỹ dự phòng tài chính	2,500,000,000	-	-	2,500,000,000
Quỹ khác thuộc vốn CSH (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (**)	153,428,101,095	86,639,968,603	(50,000,000,000)	190,068,069,698
Tổng Cộng	183,428,101,095	86,639,968,603	(50,000,000,000)	220,068,069,698

(*) Tổng số vốn đầu tư đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2024 là 27,500,000,000 đồng (hai mươi bảy tỷ năm trăm triệu đồng).

(**) Hội đồng Thành viên của Công ty đã quyết định phân phối lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2023 với số tiền là 50.000.000.000 VND cho Chủ sở hữu. Ngày phân phối lợi nhuận là ngày 22 tháng 01 năm 2024.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

13. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam bao gồm:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết đơn vị		
Tiền gửi ngân hàng	70,467,269,828	114,831,075,015
Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết chung		
Tiền gửi ngân hàng	3,299,308,896	408,989,790,679
Quỹ sản phẩm bảo hiểm hưu trí		
Tiền gửi ngân hàng	47,375,077	78,601,958
Quỹ sản phẩm bảo hiểm truyền thống		
Tiền gửi ngân hàng	<u>40,635,466,245</u>	<u>301,954,773,199</u>
	<u>114,449,420,046</u>	<u>825,854,240,851</u>

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

14. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác

Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam bao gồm:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2024			Ngày 31 tháng 12 năm 2023		
Đơn vị	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường
Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết						
Chứng khoán vốn	75,931,332	2,771,803,899,943	2,977,618,400,500	71,705,878	2,278,430,727,470	2,357,891,348,100
Chứng khoán nợ	370,000	36,692,864,800	46,287,970,000	373,060	126,692,864,800	141,675,660,000
Tiền gửi có kỳ hạn		1,152,900,000,000	1,152,900,000,000		482,700,000,000	482,700,000,000
Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết chung						
Chứng khoán nợ	175,971,620	30,698,207,506,622	33,189,069,404,310	164,136,666	24,319,086,444,576	27,612,401,511,795
Tiền gửi có kỳ hạn		2,675,200,000,000	2,675,200,000,000		3,785,300,000,000	3,785,300,000,000
Quỹ sản phẩm bảo hiểm hưu trí tự nguyện						
Chứng khoán nợ	1,150,000	116,627,350,000	138,539,850,000	1,150,010	126,627,350,000	156,599,200,000
Tiền gửi có kỳ hạn		109,760,000,000	109,760,000,000		93,900,000,000	93,900,000,000
Quỹ sản phẩm bảo hiểm truyền thống						
Chứng khoán nợ	109,020,213	14,427,316,702,284	16,855,114,340,732	106,230,457	14,359,759,288,900	17,420,972,176,800
Tiền gửi có kỳ hạn		3,207,000,000,000	3,207,000,000,000		3,114,800,000,000	3,114,800,000,000
Tổng cộng		55,195,508,323,649	60,351,489,965,542		48,687,296,675,746	55,166,239,896,695

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

15. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2024</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2023</i>
Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam		
Phải thu cổ tức	4,023,450,000	679,600,000
Phải thu bán cổ phiếu	-	20,681,725,050
Phải thu lãi từ chứng khoán nợ	-	20,000,000,000
	<u>4,023,450,000</u>	<u>41,361,325,050</u>

16. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2024</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2023</i>
Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam		
Phí phải trả cho Công ty Quản lý quỹ DFVN	30,753,445,998	26,689,466,383
Phải trả cho giao dịch mua cổ phiếu	-	13,089,349,434
	<u>30,753,445,998</u>	<u>39,778,815,817</u>

17. Doanh thu hoạt động kinh doanh

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2024</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2023</i>
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư của DLVN	136,941,545,311	113,573,980,936
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	1,746,556,350	2,832,927,179
Doanh thu từ phí phát hành chứng chỉ quỹ mở	24,059,693	7,499,363
	<u>138,712,161,354</u>	<u>116,414,407,478</u>

18. Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2024</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2023</i>
Lãi tiền gửi	8,845,743,213	10,330,322,954
	<u>8,845,743,213</u>	<u>10,330,322,954</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

19. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Ngày 31 tháng 12 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Lương và các chi phí theo lương	25,215,842,416	25,742,671,967
Công cụ dụng cụ & văn phòng phẩm	4,519,130,619	3,630,846,989
Chi phí công tác	622,370,315	481,112,870
Thuế và phí khác	25,500,000	10,500,000
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	6,836,951,798	6,975,063,754
Chi phí khác	151,958,140	134,717,440
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,499,393,163	1,456,201,685
Trích quỹ bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	145,000,000	145,000,000
	39,016,146,451	38,576,114,705

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Theo luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, Công ty có nghĩa vụ phải nộp cho Nhà nước thuế thu nhập theo mức thuế suất 20% trên lợi nhuận tính thuế.

• Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Chi phí thuế TNDN hiện hành		
Năm hiện hành	21,827,024,416	18,095,073,681
Chi phí/(lợi ích) thuế TNDN hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời	126,354,430	(14,682,274)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	21,953,378,846	18,080,391,407

• Đối chiếu thuế suất thực tế:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Lợi nhuận kế toán trước thuế	108,593,347,449	88,171,114,161
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	21,718,669,489	17,634,222,833
Các khoản điều chỉnh:		
Chi phí không được khấu trừ thuế	234,709,357	446,168,574
Tổng cộng	21,953,378,846	18,080,391,407

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/12/2024

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

Ngày 28 tháng 03 năm 2025

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



