

CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM
149-151 Nguyễn Văn Trỗi, phường 11, quận Phú Nhuận, tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2014

MỤC LỤC

	Trang
□ Bảng cân đối kế toán ngày 30/09/2004	1 - 4
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Q3/2014	5
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Q3/2014	6
□ Thuyết minh báo cáo tài chính Q3/2014	7 - 10



Công ty TNHH MTV Quản lý Quỹ Dai-ichi Life Việt Nam

Mẫu số B01 - CTQ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính : Việt Nam đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết Minh	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		13,287,765,749	-
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(1)	359,196,844	-
1. Tiền	111		359,196,844	-
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(2)	10,300,000,000	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		10,300,000,000	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(3)	2,628,568,905	-
1. Phải thu khách hàng	131		298,506,944	-
2. Trả trước cho người bán	132		-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		2,330,061,961	-
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết Minh	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		13,246,409,101	-
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		-	-
1. TSCĐ hữu hình	221		-	-
- Nguyên giá	222		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-	-
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	(2)	13,000,000,000	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		13,000,000,000	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		-	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260	(4)	246,409,101	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		246,409,101	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		26,534,174,850	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết Minh	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		968,310,710	-
I. Nợ ngắn hạn	310		968,310,710	-
1. Vay ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		-	-
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(5)	205,756,803	-
5. Phải trả người lao động	315		150,000	-
6. Chi phí phải trả	316	(6)	753,705,287	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	(7)	8,698,620	-
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
12. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(8)	25,565,864,140	-
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		25,000,000,000	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		565,864,140	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		26,534,174,850	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính : Việt Nam đồng

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	<i>Thuyết Minh</i>	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
1. Tài sản cố định thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ		-	-
3. Tài sản nhận ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ		-	-
Trong đó:		-	-
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ		-	-
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác		-	-
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước		-	-
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài		-	-
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác		-	-
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước		-	-
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài		-	-
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác		-	-
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác		-	-

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh



Ngày 14 tháng 10 năm 2014

Tổng giám đốc

Trần Châu Danh



Công ty TNHH MTV Quản lý Quỹ Dai-ichi Life Việt Nam
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mẫu số B02 - CTQ

Cho giai đoạn từ 01/07/2014 đến 30/09/2014

Đơn vị tính : Việt Nam đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
1. Doanh thu	01		4,007,762,032	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10	(9)	4,007,762,032	-
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11		-	-
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		4,007,762,032	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(11)	680,903,804	
7. Chi phí tài chính	22		-	
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(10)	3,963,198,990	-
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30=20+(21-22)-25	30		725,466,846	-
10. Thu nhập khác	31		-	
11. Chi phí khác	32		-	
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	-
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		725,466,846	-
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(13)	159,602,706	
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		565,864,140	-
17. Lãi trên cổ phiếu	70			

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh



CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	565,864,140	
2. Điều chỉnh cho các khoản	02		
- Khấu hao tài sản cố định	03	-	
- Các khoản dự phòng	04	-	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05	-	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	06	-	
- Chi phí lãi vay	07	-	
3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	565,864,140	
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	(2,628,568,905)	
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	-	
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	968,310,710	
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(246,409,101)	
- Tiền lãi vay đã trả	13	-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1,340,803,156)	
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(23,300,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(23,300,000,000)	
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	25,000,000,000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	25,000,000,000	
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỶ (20+30+40)	50	359,196,844	
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỶ	60	-	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỶ (50+60+61)	70	359,196,844	

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh



Trần Châu Danh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày thành lập đến ngày 30/09/2014

(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 : 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 30/09/2014: tổng số công nhân viên là 08 người.

II. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán: năm đầu tiên bắt đầu từ ngày 20/02/2014 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 ngày 05/9/2011 của Bộ Tài chính.



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

Cho thời kỳ từ ngày thành lập đến ngày 30/09/2014

(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

	30/09/2014
Tiền mặt tại quỹ	-
Tiền gửi ngân hàng	(1) 359,196,844
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn	-
Cộng	<u><u>359,196,844</u></u>

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank	72,157,028
Tiền gửi ngân hàng Eximbank	203,513,530
Tiền gửi ngân hàng BIDV	83,526,286

2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/09/2014
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng	10,300,000,000
Đầu tư dài hạn – tiền gửi tại các ngân hàng	13,000,000,000
Cộng	<u><u>23,300,000,000</u></u>

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	30/09/2014
Phải thu lãi tiền gửi	298,506,944
Phải thu khác (Dai-ichi Life Việt Nam)	2,330,061,961
Cộng	<u><u>2,628,568,905</u></u>

4. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2014
Chi phí trả trước dài hạn	246,409,101
Cộng	<u><u>246,409,101</u></u>

5. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2014
Thuế giá trị gia tăng	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	159,602,706
Thuế thu nhập cá nhân	46,154,097
Các khoản phí, lệ phí và khoản phải nộp khác	-
Cộng	<u><u>205,756,803</u></u>

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

Cho thời kỳ từ ngày thành lập đến ngày 30/09/2014

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

6. Chi phí phải trả

	30/09/2014
Trích trước chi phí hoạt động	29,187,287
Trích trước các khoản lương, thưởng	724,518,000
Cộng	753,705,287

7. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/09/2014
Bảo hiểm xã hội	-
Bảo hiểm y tế	-
Kinh phí công đoàn	7,663,620
Các khoản phải trả khác	1,035,000
Cộng	8,698,620

8. Vốn chủ sở hữu

	30/09/2014
Góp vốn	(1) 25,000,000,000
Lợi nhuận chưa phân phối	565,864,140
Cộng	25,565,864,140

(1) 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. Đến ngày 30/09/2014, Công ty đã góp đủ số vốn theo quy định.

9. Doanh thu hoạt động kinh doanh

	Kỳ báo cáo
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	4,007,762,032
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	-
Doanh thu khác	-
Cộng	4,007,762,032

10. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ báo cáo
Chi phí hoạt động	6,928,620
Chi phí nhân công	1,841,772,811
Chi phí khấu hao TSCĐ	22,294,612
Chi phí dịch vụ mua ngoài	372,692,530
Chi phí khác	1,719,510,417
Cộng	3,963,198,990

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

Cho thời kỳ từ ngày thành lập đến ngày 30/09/2014

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

11. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ báo cáo
Lãi tiền gửi ngân hàng	680,903,804
Chênh lệch tỷ giá	-
Cộng	680,903,804

12. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") với thuế suất bằng 22% lợi nhuận thu được. Kết thúc năm tài chính nếu doanh thu bình quân của các tháng trong năm không vượt quá 1,67 tỷ đồng thì Công ty quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của năm tài chính theo thuế suất 20%.

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.

13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Kỳ báo cáo
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp	159,602,706
Cộng	159,602,706

Người lập

Nguyễn Thị Thùy Linh



Trần Châu Danh