

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 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2016

(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 2016	Ngày 01 tháng 01 năm 2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		38,424,542,687	33,062,364,453
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(1)	774,699,493	932,331,706
1. Tiền	111		774,699,493	682,331,706
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	250,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(2)	32,600,000,000	28,400,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		32,600,000,000	28,400,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(3)	4,935,503,194	3,280,792,022
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		905,659,444	1,091,936,113
2. Trả trước cho người bán	132		14,505,377	-
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		3,599,338,373	1,697,855,909
4. Phải thu ngắn hạn khác	135		416,000,000	491,000,000
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		114,340,000	449,240,725
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(5)	114,340,000	449,240,725
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4,801,339,056	4,843,785,034
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		180,000,000	520,000,000
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	218	(4)	180,000,000	520,000,000
II. Tài sản cố định	220	(7)	4,487,862,991	1,263,320,000
1. TSCĐ hữu hình	221		719,202,000	846,120,000
- Nguyên giá	222		846,120,000	846,120,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(126,918,000)	-
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		3,768,660,991	417,200,000
- Nguyên giá	228		4,054,843,148	417,200,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(286,182,157)	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	(7)	-	2,841,925,900
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	2,841,925,900
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		133,476,065	218,539,134
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(6)	100,093,550	185,156,619
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		33,382,515	33,382,515
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		43,225,881,743	37,906,149,487

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2016

(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 2016	Ngày 01 tháng 01 năm 2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2,595,486,190	2,786,436,562
I. Nợ ngắn hạn	310		2,450,486,190	2,786,436,562
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	(11)	-	417,200,000
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	(8)	624,323,595	422,036,938
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	(9)	1,821,730,655	1,896,968,729
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	(10)	4,431,940	50,230,895
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
II. Nợ dài hạn	330	(12)	145,000,000	-
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		145,000,000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(13)	40,630,395,553	35,119,712,925
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		40,630,395,553	35,119,712,925
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25,000,000,000	25,000,000,000
2. Quỹ dự phòng tài chính	418		504,563,887	504,563,887
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)	419		504,563,887	504,563,887
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		14,621,267,779	9,110,585,151
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		43,225,881,743	37,906,149,487

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2016.

(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 2016	Ngày 01 tháng 01 năm 2016
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)	2,943,189,029	3,294,839,259
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		2,943,189,029	3,294,839,259
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032		-	-
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	(17)	127,784,699,773	110,870,460,348
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		127,784,699,773	110,870,460,348
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042		-	-
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	(15)	901,239,397	1,028,468,700
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	(16)	5,003,938,462	1,637,903,117

Ngày 20 tháng 10 năm 2016

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh

Trưởng bộ phận kiểm soát nội bộ



Eiichi Ohira



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 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016.

(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/2016		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ ngày 01/07/2016 đến 30/9/2016	Từ ngày 01/07/2015 đến 30/09/2015	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến 30/09/2015
Doanh thu	01		5,696,803,431	4,715,680,087	15,930,220,045	14,017,994,514
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(18)	5,696,803,431	4,715,680,087	15,930,220,045	14,017,994,514
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(20)	492,837,709	460,836,735	1,399,104,059	1,341,756,603
Chi phí tài chính	22		12,139	-	12,139	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(19)	3,698,041,262	2,470,964,008	10,128,458,675	7,613,629,634
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,491,587,739	2,705,552,814	7,200,853,290	7,746,121,483
Thu nhập khác	31		-	-	-	11,695,309
Chi phí khác	32		-	91	5	7,517,378
Lợi nhuận khác	40		-	(91)	(5)	4,177,931
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2,491,587,739	2,705,552,723	7,200,853,285	7,750,299,414
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(21.1)	498,317,548	595,221,599	1,440,170,657	1,701,870,932
Thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1,993,270,191	2,110,331,124	5,760,682,628	6,048,428,482

Ngày 20 tháng 10 năm 2016

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh

Trưởng bộ phận kiểm
sốt nội bộ



Eiichi Ohira



Tổng Giám Đốc

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 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ ngày 01/1/2015 đến 30/09/2015
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	I			
Lợi nhuận trước thuế	01		7,200,853,285	7,750,299,414
Điều chỉnh:				
Khấu hao tài sản cố định	02		413,100,157	-
Các khoản dự phòng	03		145,000,000	-
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(1,399,104,059)	(1,341,756,603)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động			6,359,861,522	6,408,542,811
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(1,500,987,841)	(132,262,585)
(Tăng)/giảm các khoản phải trả	11		(117,711,558)	53,200,104
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		419,963,794	848,876
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,241,209,471)	(1,706,014,403)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(250,000,000)	(1,171,400,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3,669,904,307	3,452,914,803
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(1,212,917,248)	-
Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30,200,000,000)	(26,000,000,000)
Tiền thu khi đáo hạn hợp đồng tiền gửi ngân hàng	24		26,000,000,000	25,300,000,000
Lãi tiền gửi thu được	27		1,585,380,728	1,380,110,768
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư	30		(3,827,536,520)	680,110,768
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	III			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(157,632,213)	4,133,025,571
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		932,331,706	454,521,776
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		774,699,493	4,587,547,347

Ngày 20 tháng 10 năm 2016

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh

Trưởng bộ phận kiểm
soát nội bộ



Eiichi Ohira

Tổng Giám Đốc



Trần Châu Danh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

(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 30/09/2016: tổng số công nhân viên là 10 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

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

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.

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**

	30/09/2016	01/01/2016
Tiền mặt tại quỹ	-	-
Tiền gửi ngân hàng (1)	774,699,493	682,331,706
Các khoản tương đương tiền	-	250,000,000
Cộng	<u>774,699,493</u>	<u>932,331,706</u>

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VND	690,188,384
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VND	84,511,109

2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/09/2016	01/01/2016
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng	32,600,000,000 (1)	28,400,000,000
Cộng	<u>32,600,000,000</u>	<u>28,400,000,000</u>

(1) Trong đó:

Đây là khoản tiền gửi tại các Ngân hàng Thương mại Cổ phần trong nước bằng VND có thời hạn gốc trên 3 tháng và thời gian đáo hạn còn lại không quá một năm với mức lãi suất từ 4.8% đến 6.7% /năm.

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	30/09/2016	01/01/2016
Phải thu Công ty DLVN	3,525,862,670	1,637,903,117
Phải thu Quỹ Thành Viên	73,475,703	59,952,792
Phải thu lãi tiền gửi	905,659,444	1,091,936,113
Phải thu ngắn hạn khác	416,000,000 (1)	491,000,000
Trả trước cho người bán	14,505,377 (2)	-
Cộng	<u>4,935,503,194</u>	<u>3,280,792,022</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

(1) Trong đó:

- Khoản phải thu từ ứng lương dưới 3 tháng	102,000,000
- Khoản phải thu từ ứng lương trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	306,000,000

(2) Đây là khoản ứng trước tiền mua thiết bị ghi âm Avaya cho Công ty CP Nền Tảng.

4. Các khoản phải thu dài hạn

	30/09/2016	01/01/2016
Phải thu dài hạn khác	180,000,000 (1)	520,000,000
Cộng	180,000,000	520,000,000

(1) Đây là khoản phải thu từ ứng lương trên 12 tháng 180,000,000

5. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2016	01/01/2016
Số dư đầu kỳ	449,240,725	-
Tăng trong kỳ	796,464,000	1,535,401,951
Phân bổ trong kỳ	(1,131,364,725)	(1,086,161,226)
Số dư cuối kỳ	114,340,000	449,240,725

6. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2016	01/01/2016
Số dư đầu kỳ	185,156,619	253,524,366
Tăng trong kỳ	19,000,000	142,588,798
Phân bổ trong kỳ	(104,063,069)	(210,956,545)
Số dư cuối kỳ	100,093,550	185,156,619



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

7. Tình hình tăng, giảm TSCĐ

Chi tiêu	Máy móc, thiết bị	Phần mềm	Chi phí XDCB dở dang (*)	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH				
1. Số dư đầu kỳ	846,120,000	417,200,000	2,841,925,900	4,105,245,900
2. Số tăng trong kỳ	-	3,637,643,148	795,726,188	4,433,369,336
Trong đó:				
- Mua sắm mới	-	-	795,726,188	795,726,188
- Chuyển từ tài khoản khác				
- Kết chuyển từ XDCB dở dang (*)		3,637,643,148		
3. Số giảm trong kỳ	-	-	3,637,652,088	3,637,652,088
Trong đó:				
- Kết chuyển vào TSCĐ			3,637,652,088	
4. Số dư cuối kỳ	846,120,000	4,054,843,148		4,900,963,148
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN				
1. Số đầu kỳ	-	-	-	-
2. Tăng trong kỳ	126,918,000	286,182,157	-	413,100,157
3. Giảm trong kỳ (thanh lý)	-	-	-	-
4. Giảm khác	-	-	-	-
5. Số cuối kỳ	126,918,000	286,182,157	-	413,100,157
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
1. Số đầu kỳ	-	-	-	-
2. Số cuối kỳ	719,202,000	3,768,660,991	-	4,487,862,991

(*) Đây là chi phí thực hiện dự án phát triển phần mềm phục vụ công tác quản lý đầu tư, quản trị rủi ro.

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	381,209,471	1,440,170,657	1,241,209,471	580,170,657
Thuế thu nhập cá nhân	40,827,467	925,862,170	922,536,699	44,152,938
Các khoản phí, lệ phí, phí khác	-	123,723,856	123,723,856	-
Cộng	422,036,938	2,489,756,683	2,287,470,026	624,323,595

9. Chi phí trích trước

	30/09/2016	01/01/2016
Trích trước chi phí hoạt động	548,914,655	166,912,579
Trích trước các khoản lương, thưởng	1,272,816,000	1,730,056,150
Cộng	1,821,730,655	1,896,968,729

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

10. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2016	01/01/2016
Bảo hiểm xã hội giữ lại	-	9,747,320
Kinh phí công đoàn	3,626,940	3,717,440
Các khoản phải trả khác	805,000	36,766,135
Cộng	4,431,940	50,230,895

11. Phải trả người bán

	30/09/2016	01/01/2016
Phải trả người bán ngắn hạn	-	417,200,000
Cộng	-	417,200,000

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

	30/09/2016	01/01/2016
Trích quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	145,000,000	-
Cộng	145,000,000	-

13. 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	504,563,887	-	-	504,563,887
Quỹ khác thuộc vốn CSH (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)	504,563,887	-	-	504,563,887
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	9,110,585,151	12,511,336,180	7,000,653,552	14,621,267,779
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	2,359,931,599	6,750,653,552	250,000,000	8,860,585,151
- LNST chưa phân phối kỳ này	6,750,653,552	5,760,682,628	6,750,653,552	5,760,682,628
Tổng Cộng	35,119,712,925	12,511,336,180	7,000,653,552	40,630,395,553

(*) 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 30/09/2016, Công ty đã góp đủ số vốn theo quy định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

14. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

	<i>Số đầu năm</i>	<i>Tăng</i>	<i>Giảm</i>	<i>Số cuối năm</i>
Tiền gửi không kỳ hạn của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam				
- Tiền gửi thanh toán tại Ngân hàng HSBC Việt Nam	3,294,839,259	96,477,454,811	96,829,105,041	2,943,189,029
Tổng cộng	3,294,839,259	96,477,454,811	96,829,105,041	2,943,189,029

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

	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2016</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2016</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	193,900,000	279,394,000
Phải thu bán cổ phiếu	707,339,397	749,074,700
Tổng cộng	901,239,397	1,028,468,700

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

	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2016</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2016</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	3,525,862,670	1,637,903,117
Phải trả cho giao dịch mua cổ phiếu	1,478,075,792	-
Tổng cộng	5,003,938,462	1,637,903,117

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

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

	Ngày 30 tháng 09 năm 2016	Ngày 01 tháng 01 năm 2016
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		
Cổ phiếu niêm yết	56,324,834,973	48,729,310,348
<i>Trong đó Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá/rủi ro</i>	<i>7,203,314,894 (1)</i>	<i>13,962,426,620</i>
Trái phiếu chính phủ	36,692,864,800	29,724,900,000
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	32,777,000,000	30,916,250,000
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam	1,990,000,000	1,500,000,000
Tổng cộng	127,784,699,773	110,870,460,348

(1)

	Ngày 30 tháng 09 năm 2016
Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá/rủi ro	
<i>Ngân hàng TMCP và Phát triển Việt Nam</i>	<i>221,003,954</i>
<i>Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam</i>	<i>1,464,138,895</i>
<i>Tổng CTCP Phân bón và hóa chất Dầu khí Công ty CP Chứng Khoán TPHCM</i>	<i>670,875,202</i>
<i>Công ty CP Phát triển hạ tầng Kỹ Thuật</i>	<i>1,502,119,305</i>
<i>Công ty CP Phát triển hạ tầng Kỹ Thuật</i>	<i>1,303,356,945</i>
<i>Tổng CTCP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí CTCP Cơ điện lạnh</i>	<i>1,393,186,650</i>
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín</i>	<i>560,699,048</i>
<i>Tổng cộng</i>	<i>87,934,895</i>
	7,203,314,894
Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá/rủi ro	
<i>CTCP Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TPHCM</i>	<i>535,201,600</i>
<i>CTCP Dược Hậu Giang</i>	<i>922,381,500</i>
<i>Tổng CTCP Đầu tư Phát triển Xây Dựng</i>	<i>616,172,875</i>
<i>Tổng CTCP Phân bón và hóa chất Dầu khí</i>	<i>1,971,908,360</i>
<i>Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu</i>	<i>823,733,750</i>
<i>Tổng Công ty khí Việt Nam</i>	<i>3,508,213,857</i>
<i>CTCP Đầu Tư và Công Nghiệp Tân Tạo</i>	<i>1,379,666,402</i>
<i>Ngân hàng TMCP Quân Đội</i>	<i>1,599,595,801</i>
<i>CTCP Đầu tư Năm Bẩy Bẩy</i>	<i>443,313,975</i>
<i>Tổng CTCP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí</i>	<i>1,146,717,500</i>
<i>CTCP Cơ điện lạnh</i>	<i>1,015,521,000</i>
Tổng cộng	13,962,426,620

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

18. Doanh thu hoạt động kinh doanh

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 30/09/2016	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 30/09/2015
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	15,352,356,395	13,455,006,620
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	577,863,650	562,987,894
Cộng	15,930,220,045	14,017,994,514

19. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 30/09/2016	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 30/09/2015
Lương và các chi phí theo lương	6,086,530,782	5,260,171,555
Công cụ dụng cụ & văn phòng phẩm	959,514,731	584,171,856
Chi phí công tác	168,965,244	268,438,922
Thuế và phí khác	8,000,000	5,000,000
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	2,317,794,801	1,470,234,501
Chi phí khác	29,552,960	25,612,800
Chi phí khấu hao tài sản cố định	413,100,157	-
Trích quỹ bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	145,000,000	-
Cộng	10,128,458,675	7,613,629,634

20. Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 30/09/2016	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 30/09/2015
Lãi tiền gửi	1,399,104,059	1,341,756,603
Cộng	1,399,104,059	1,341,756,603

21. 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 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

21.1 Chi phí thuế TNDN

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 30/09/2016	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 30/09/2015
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,440,170,657	1,701,870,932
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

Ngày 20 tháng 10 năm 2016

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh

Trưởng bộ phận
kiểm soát nội bộ



Eiichi Ohira



Trần Châu Danh

