

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 2017**

# MỤC LỤC

	Trang
□ Bảng cân đối kế toán ngày 30/09/2017 .....	1 - 3
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 30/09/2017 .....	4
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 30/09/2017 .....	5
□ Thuyết minh báo cáo tài chính 30/09/2017 .....	6 - 13



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

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

(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 2017	Ngày 01 tháng 01 năm 2017
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>34,583,968,643</b>	<b>41,055,491,381</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	(1)	<b>960,143,805</b>	<b>705,134,590</b>
1. Tiền	111		960,143,805	705,134,590
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	(2)	<b>26,000,000,000</b>	<b>35,000,000,000</b>
1. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		26,000,000,000	35,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	(3)	<b>7,517,588,416</b>	<b>4,875,258,916</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		-	21,000,000
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		5,867,861,395	3,065,581,417
4. Phải thu ngắn hạn khác	135		1,649,727,021	1,788,677,499
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>106,236,422</b>	<b>475,097,875</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(4)	106,236,422	475,097,875
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>21,477,075,609</b>	<b>5,134,046,681</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>141,511,111</b>	<b>89,625,000</b>
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	218		141,511,111	89,625,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	(6)	<b>3,512,671,080</b>	<b>4,289,535,552</b>
1. TSCĐ hữu hình-	221		549,978,000	676,896,000
- Nguyên giá	222		846,120,000	846,120,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(296,142,000)	(169,224,000)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		2,962,693,080	3,612,639,552
- Nguyên giá	228		4,054,843,148	4,054,843,148
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,092,150,068)	(442,203,596)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>17,200,000,000</b>	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		17,200,000,000	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	(5)	<b>622,893,418</b>	<b>754,886,129</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		587,167,624	719,160,335
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		35,725,794	35,725,794
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>56,061,044,252</b>	<b>46,189,538,062</b>

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

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

(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 2017	Ngày 01 tháng 01 năm 2017
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>3,982,127,597</b>	<b>3,324,911,213</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3,728,377,600</b>	<b>3,179,911,213</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		-	53,085,000
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	(7)	1,056,508,688	747,980,715
4. Phải trả người lao động	314		-	1,054,992
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	(8)	2,593,014,012	2,299,780,677
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	(9)	78,854,900	78,009,829
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>253,749,997</b>	<b>145,000,000</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	(10)	253,749,997	145,000,000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	(11)	<b>52,078,916,655</b>	<b>42,864,626,849</b>
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>		<b>52,078,916,655</b>	<b>42,864,626,849</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25,000,000,000	25,000,000,000
2. Quỹ dự phòng tài chính	418		904,309,583	904,309,583
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)	419		904,309,583	904,309,583
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		25,270,297,489	16,056,007,683
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>56,061,044,252</b>	<b>46,189,538,062</b>



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

Ngày 30 tháng 09 năm 2017.

(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 2017	Ngày 01 tháng 01 năm 2017
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	(12)	<b>3,163,367,533</b>	<b>8,632,347,247</b>
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		3,163,367,533	8,632,347,247
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032			
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	(15)	<b>138,500,044,995</b>	<b>123,095,845,165</b>
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		138,500,044,995	123,095,845,165
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042			
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	(13)	<b>1,690,148,963</b>	<b>1,556,255,022</b>
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	(14)	<b>6,467,871,625</b>	<b>3,930,327,549</b>

Ngày 18 tháng 10 năm 2017

Người lập

*HL*

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

*HL*

Nguyễn Thị Thùy Linh



Trần Châu Danh

**BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017.

(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/2017		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Q3.2017	Q3.2016	Lũy kế Q3.2017	Lũy kế Q3.2016
Doanh thu	01		7,954,917,510	5,696,803,431	22,284,380,787	15,930,220,045
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(16)	7,954,917,510	5,696,803,431	22,284,380,787	15,930,220,045
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(18)	706,797,214	492,837,709	1,942,748,120	1,399,104,059
Chi phí tài chính	22		-	(12,139)	-	(12,139)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(17)	(4,298,722,298)	(3,698,041,262)	(12,709,266,649)	(10,128,458,675)
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,362,992,426	2,491,587,739	11,517,862,258	7,200,853,290
Thu nhập khác	31		-	-	-	-
Chi phí khác	32		-	-	-	(5)
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	-	-	(5)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,362,992,426	2,491,587,739	11,517,862,258	7,200,853,285
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(19.1)	(872,598,485)	(498,317,548)	(2,303,572,452)	(1,440,170,657)
Thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3,490,393,941	1,993,270,191	9,214,289,806	5,760,682,628

Ngày 18 tháng 10 năm 2017

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Trần Châu Danh

CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ ĐẠI-ICHI LIFE VIỆT NAM  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

(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>			
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>11,517,862,258</b>	<b>7,200,853,285</b>
<i>Điều chỉnh:</i>				
Khấu hao tài sản cố định	02		776,864,472	413,100,157
Các khoản dự phòng	03		108,749,997	145,000,000
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(1,942,748,120)	(1,399,104,059)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động</b>			<b>10,460,728,607</b>	<b>6,359,849,383</b>
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(2,508,722,279)	(1,500,987,841)
(Tăng)/giảm các khoản phải trả	11		299,050,695	(117,711,558)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		447,769,164	419,963,794
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(2,001,071,760)	(1,241,209,471)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	(250,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>6,697,754,427</b>	<b>3,669,904,307</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>	<b>II</b>			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		-	(1,212,917,248)
Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(35,700,000,000)	(30,200,000,000)
Tiền thu khi đáo hạn hợp đồng tiền gửi ngân hàng	24		27,500,000,000	26,000,000,000
Lãi tiền gửi thu được	27		1,757,254,788	1,585,380,728
<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(6,442,745,212)</b>	<b>(3,827,536,520)</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		255,009,215	(157,632,213)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		705,134,590	932,331,706
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		960,143,805	774,699,493

Ngày 18 tháng 10 năm 2017

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**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
*Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017*  
*(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 30/09/2017: tổng số công nhân viên là 11 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017  
 (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**

	30/09/2017	01/01/2017
Tiền gửi ngân hàng	960,143,805 (1)	705,134,590
Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng</b>	<u><u>960,143,805</u></u>	<u><u>705,134,590</u></u>

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VNĐ	875,539,388
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VNĐ	84,604,417

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

	30/09/2017	01/01/2017
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng	26,000,000,000 (1)	35,000,000,000
<b>Cộng</b>	<u><u>26,000,000,000</u></u>	<u><u>35,000,000,000</u></u>

(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 6.5% /năm.

**3. Các khoản phải thu ngắn hạn**

	30/09/2017	01/01/2017
Phải thu Công ty DLVN	5,790,728,432	2,998,782,324
Phải thu Quỹ Thành Viên	77,132,963	66,799,093
Phải thu ngắn hạn khác	1,649,727,021 (1)	1,788,677,499
Trả trước cho người bán	-	21,000,000
<b>Cộng</b>	<u><u>7,517,588,416</u></u>	<u><u>4,875,258,916</u></u>

(1) Trong đó:

- Khoản ứng trước có kỳ hạn còn lại dưới 3 tháng	221,442,301
- Khoản phải thu từ ứng lương trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	143,125,000

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

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

**4. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/09/2017	01/01/2017
Số dư đầu kỳ	475,097,875	449,240,725
Tăng trong kỳ	793,603,439	1,548,608,180
Phân bổ trong kỳ	(1,162,464,892)	(1,522,751,030)
Số dư cuối kỳ	<u>106,236,422</u>	<u>475,097,875</u>

**5. Chi phí trả trước dài hạn**

	30/09/2017	01/01/2017
Số dư đầu kỳ	719,160,335	185,156,619
Tăng trong kỳ	65,522,213	671,977,443
Phân bổ trong kỳ	(197,514,924)	(137,973,727)
Số dư cuối kỳ	<u>587,167,624</u>	<u>719,160,335</u>

**6. 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	846,120,000	4,054,843,148	4,900,963,148
2. Số tăng trong kỳ			
Trong đó:			
- Mua sắm mới			
- Chuyển từ tài khoản khác			
- Kết chuyển từ XDCB dở dang (*)			
3. Số giảm trong kỳ			
Trong đó:			
- Kết chuyển vào TSCĐ			
4. Số dư cuối kỳ	846,120,000	4,054,843,148	4,900,963,148
<b>II. GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>			
1. Số đầu kỳ	169,224,000	442,203,596	611,427,596
2. Tăng trong kỳ	126,918,000	649,946,472	776,864,472
3. Giảm trong kỳ (thanh lý)			
4. Giảm khác			
5. Số cuối kỳ	296,142,000	1,092,150,068	1,388,292,068
<b>III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
1. Số đầu kỳ	676,896,000	3,612,639,552	4,289,535,552
2. Số cuối kỳ	549,978,000	2,962,693,080	3,512,671,080

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

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

**7. 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	701,071,761	2,303,572,452	(2,001,071,760)	1,003,572,453
Thuế thu nhập cá nhân	46,908,954	1,145,829,010	(1,139,868,304)	52,869,660
Các khoản phí, lệ phí, phí khác	-	46,317,911	(46,251,336)	66,575
<b>Cộng</b>	<b>747,980,715</b>	<b>3,495,719,373</b>	<b>(3,187,191,400)</b>	<b>1,056,508,688</b>

**8. Chi phí trích trước**

	30/09/2017	01/01/2017
Trích trước chi phí hoạt động	530,164,012	178,628,975
Trích trước các khoản lương, thưởng	2,062,850,000	2,121,151,702
<b>Cộng</b>	<b>2,593,014,012</b>	<b>2,299,780,677</b>

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

	30/09/2017	01/01/2017
Bảo hiểm xã hội	54,618,705	-
Bảo hiểm y tế	10,808,595	-
Bảo hiểm thất nghiệp	7,749,920	-
Kinh phí công đoàn	4,627,680	-
Các khoản phải trả khác	1,050,000	78,009,829
<b>Cộng</b>	<b>78,854,900</b>	<b>78,009,829</b>

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

	30/09/2017	01/01/2017
Trích quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	253,749,997	145,000,000
<b>Cộng</b>	<b>253,749,997</b>	<b>145,000,000</b>

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

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

**11. 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	904,309,583	-	-	904,309,583
Quỹ khác thuộc vốn CSH (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)	904,309,583	-	-	904,309,583
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	16,056,007,683	9,214,289,806	-	25,270,297,489
<b>Tổng Cộng</b>	<b>42,864,626,849</b>	<b>9,214,289,806</b>	<b>-</b>	<b>52,078,916,655</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. Đến ngày 30/09/2017, Công ty đã góp đủ số vốn theo quy định.

**12. 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	8,632,347,247	162,384,086,713	167,853,066,427	3,163,367,533
<b>Tổng cộng</b>	<b>8,632,347,247</b>	<b>162,384,086,713</b>	<b>167,853,066,427</b>	<b>3,163,367,533</b>

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

	Ngày 30 tháng 09 năm 2017	Ngày 01 tháng 01 năm 2017
<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	308,200,000	283,183,000
Phải thu bán cổ phiếu	1,381,948,963	1,273,072,022
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,690,148,963</b>	<b>1,556,255,022</b>



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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

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

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

	Ngày 30 tháng 09 năm 2017	Ngày 01 tháng 01 năm 2017
<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	5,790,728,432	2,998,782,324
Phải trả cho giao dịch mua cổ phiếu	677,143,193	931,545,225
<b>Tổng cộng</b>	<b>6,467,871,625</b>	<b>3,930,327,549</b>

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

	Ngày 30 tháng 09 năm 2017	Ngày 01 tháng 01 năm 2017
<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>		
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>	<b>63,827,180,195</b>	<b>51,525,980,365</b>
<i>Trong đó Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá/rủi ro</i>	4,823,830,604 (1)	9,991,858,800
<b>Trái phiếu chính phủ</b>	<b>36,692,864,800</b>	<b>36,692,864,800</b>
<b>Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam</b>	<b>35,780,000,000</b>	<b>33,877,000,000</b>
<b>Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Á Châu Việt Nam</b>	<b>2,200,000,000</b>	
<b>Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Ngoại Thương VN</b>		<b>1,000,000,000</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>138,500,044,995</b>	<b>123,095,845,165</b>

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

(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**

Ngày 30 tháng 9 năm 2017

	Giá gốc	Giá trị hợp lý
CTCP Epcon	524,743,079	475,200,000
CTCP Tập đoàn Hoa Sen	353,606,538	343,200,000
CTCP Tập đoàn KiDo	1,079,696,259	1,037,400,000
CTCP Đầu Tư Nam Long	292,484,750	283,808,600
CTCP Điện lực Dầu khí Điện Lực 2	319,080,904	318,600,000
CTCP PinẮc quy Miền Nam	161,942,550	160,200,000
CTCP Nhiệt điện Phả Lại	363,827,424	344,250,000
CTCP PVI	380,399,745	354,200,000
CTCP Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh	855,616,812	689,520,000
CTCP Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	184,676,600	179,200,000
CTCP Đầu Tư Phát Triển Đô thị và khu công nghiệp Sông Đà	118,402,338	115,000,000
CTCP Vĩnh Hoàn	189,353,605	188,700,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>4,823,830,604</b>	<b>4,489,278,600</b>

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

Ngày 31 tháng 12 năm 2016

	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Ngân hàng TMCP và Phát triển Việt Nam	1,000,490,640	812,808,000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	2,316,070,989	2,049,509,000
Tổng CTCP Phân bón và hóa chất Dầu khí	915,146,395	715,200,000
Công ty CP Chứng Khoán TPHCM	516,791,097	489,600,000
Tập đoàn Bảo Việt	1,288,327,873	1,280,400,000
Tổng CTCP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí	732,744,841	656,190,000
CTCP Cao Su Đồng Phú	151,301,613	148,000,000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	87,934,895	68,937,750
Công ty CP Gemadept	299,267,094	297,000,000
Công ty CP Cao Su Phước Hòa	518,126,025	505,000,000
Công ty CP Vàng bạc Đá quý Phú Nhuận	618,225,950	598,500,000
Công ty CP Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh	301,100,975	294,000,000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Đô thị và khu công nghiệp Sông Đà	118,051,813	117,500,000
Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn	1,128,278,600	1,038,917,600
<b>Tổng cộng</b>	<b>9,991,858,800</b>	<b>9,071,562,350</b>

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

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2017 đến 30/09/2017	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 30/09/2016
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	21,634,541,891	15,352,356,395
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	649,838,896	577,863,650
<b>Cộng</b>	<b>22,284,380,787</b>	<b>15,930,220,045</b>

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

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

**17. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2017 đến 30/09/2017	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 30/09/2016
Lương và các chi phí theo lương	7,831,815,607	6,086,530,782
Công cụ dụng cụ & văn phòng phẩm	1,117,946,364	949,149,507
Chi phí công tác	300,404,075	348,651,168
Thuế và phí khác	3,000,000	8,000,000
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	2,529,517,254	2,148,474,101
Chi phí khác	40,968,880	29,552,960
Chi phí khấu hao tài sản cố định	776,864,472	413,100,157
Trích quỹ bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	108,749,997	145,000,000
<b>Cộng</b>	<b>12,709,266,649</b>	<b>10,128,458,675</b>

**18. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2017 đến 30/09/2017	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 30/09/2016
Lãi tiền gửi	1,942,748,120	1,399,104,059
<b>Cộng</b>	<b>1,942,748,120</b>	<b>1,399,104,059</b>

**19. 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.

**19.1 Chi phí thuế TNDN**

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2017 đến 30/09/2017	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 30/09/2016
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,303,572,452	1,440,170,657

Ngày 18 tháng 10 năm 2017

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Tổng Giám Đốc

Trần Châu Đan