

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

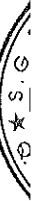
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2023

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

MỤC LỤC

	Trang
□ Bảng cân đối kế toán ngày 30/09/2023	1 - 3
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngày 30/09/2023.....	4
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ ngày 30/09/2023	5
□ Thuyết minh báo cáo tài chính ngày 30/09/2023	6 - 13



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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

(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 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		169,016,461,193	215,875,058,599
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(1)	4,112,611,040	18,375,499,234
1. Tiền	111		2,112,611,040	1,375,499,234
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	17,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(2)	134,000,000,000	171,500,000,000
1. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		134,000,000,000	171,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(3)	30,432,638,233	24,448,626,530
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		49,497,575	-
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		24,498,623,933	18,094,588,524
4. Phải thu ngắn hạn khác	135		5,884,516,725	6,354,038,006
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		471,211,920	1,550,932,835
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(4)	471,211,920	1,550,932,835
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6,087,221,259	5,813,025,950
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		376,700,000	5,000,000
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	218	(5)	376,700,000	5,000,000
II. Tài sản cố định	220	(7)	4,573,359,608	5,062,032,040
1. TSCĐ hữu hình	221		308,554,372	327,132,424
- Nguyên giá	222		2,361,045,500	2,359,424,100
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,052,491,128)	(2,032,291,676)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		4,264,805,236	4,734,899,616
- Nguyên giá	228		10,128,070,684	9,750,070,684
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5,863,265,448)	(5,015,171,068)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		373,335,947	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		373,335,947	-
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		763,825,704	745,993,910
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(6)	372,281,517	390,542,631
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		391,544,187	355,451,279
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		175,103,682,452	221,688,084,549

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

(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 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		11,906,424,888	8,350,706,208
I. Nợ ngắn hạn	310		10,784,051,669	7,336,706,208
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		-	-
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(8)	5,588,038,373	1,298,556,958
4. Phải trả người lao động	315		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	(9)	5,193,474,497	5,816,840,396
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	(10)	2,538,799	221,308,854
II. Nợ dài hạn	330		1,122,373,219	1,014,000,000
1. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	(11)	1,122,373,219	1,014,000,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(12)	163,197,257,564	213,337,378,341
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		163,197,257,564	213,337,378,341
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. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)	419		-	-
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		133,197,257,564	183,337,378,341
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		175,103,682,452	221,688,084,549

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

(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 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
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	(13)	448,774,950,099	114,231,223,250
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		448,774,950,099	114,231,223,250
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032			
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	(14)	46,991,503,852,879	42,161,222,207,686
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		46,991,503,852,879	42,161,222,207,686
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042			
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	(15)	7,471,455,000	17,020,567,632
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	(16)	107,672,774,318	18,737,048,362

Ngày 17 tháng 10 năm 2023

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 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

(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/2023		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Doanh thu	01		30,423,115,192	23,485,702,438	84,108,279,579	70,173,885,082
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(17)	30,423,115,192	23,485,702,438	84,108,279,579	70,173,885,082
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(18)	2,579,132,917	2,419,763,778	7,807,674,379	6,446,121,784
Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(19)	(9,893,860,444)	(8,923,228,975)	(29,249,374,578)	(25,022,535,086)
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		23,108,387,665	16,982,237,241	62,666,579,380	51,597,471,780
Thu nhập khác	31		5,000,000	5,000,000	6,000,000	5,000,000
Chi phí khác	32		-	-	-	-
Lợi nhuận khác (40=31+32)	40		5,000,000	5,000,000	6,000,000	5,000,000
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		23,113,387,665	16,987,237,241	62,672,579,380	51,602,471,780
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(20.1)	(4,755,587,654)	(3,542,101,350)	(12,848,793,065)	(10,572,873,846)
Thuế TNDN hoãn lại	52		30,684,977	72,348,859	36,092,908	81,749,033
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50+51+52)	60		18,388,484,988	13,517,484,750	49,859,879,223	41,111,346,967

Ngày 17 tháng 10 năm 2023

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

(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
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	I			
Lợi nhuận trước thuế	01		62,672,579,380	51,602,471,780
Điều chỉnh:				
Khấu hao tài sản cố định	02		1,096,813,332	541,734,933
Các khoản dự phòng	03		108,749,997	108,149,805
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(7,813,674,379)	(6,451,121,784)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động			56,064,468,330	45,801,234,734
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(7,748,393,902)	(1,240,783,874)
(Tăng)/giảm các khoản phải trả	11		(762,206,005)	3,929,764,318
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		1,097,982,029	(149,345,049)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(8,639,618,377)	(10,325,682,075)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		40,012,232,075	38,015,188,054
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(981,476,847)	(4,662,631,640)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ	22		6,000,000	5,000,000
Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(106,000,000,000)	(143,500,000,000)
Tiền thu khi đáo hạn hợp đồng tiền gửi ngân hàng	24		143,500,000,000	103,000,000,000
Lãi tiền gửi thu được	27		9,200,356,578	5,753,939,579
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư	30		45,724,879,731	(39,403,692,061)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	III			
Lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(100,000,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(100,000,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(14,262,888,194)	(1,388,504,007)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		18,375,499,234	3,271,014,440
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		4,112,611,040	1,882,510,433

Ngày 17 tháng 10 năm 2023

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

(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 30/09/2023: 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.

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

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

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

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

	30/09/2023	31/12/2022
Tiền gửi ngân hàng	2,112,611,040 (1)	1,375,499,234
Các khoản tương đương tiền	2,000,000,000	17,000,000,000
Cộng	4,112,611,040	18,375,499,234

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VNĐ	2,017,541,711
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VNĐ	95,069,329

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn

	30/09/2023	31/12/2022
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng	134,000,000,000 (1)	171,500,000,000
Cộng	134,000,000,000	171,500,000,000

(1) Trong đó:

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, 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 5.8% đến 9.4%/năm.

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	30/09/2023	31/12/2022
Phải thu phí quản lý danh mục từ DLVN	24,245,185,073	17,875,995,169
Phải thu phí quản lý danh mục từ Quỹ CAF&FIX	250,194,598	218,593,355
Phải thu ngắn hạn khác	5,884,516,725 (1)	6,354,038,006
Trả trước cho người bán	49,497,575	-
Cộng	30,429,393,971	24,448,626,530

(1) Trong đó:

- Khoản ứng trước có kỳ hạn còn lại dưới 3 tháng	355,876,994
- Khoản phải thu từ ứng lương trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	942,700,000

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

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

4. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2023	31/12/2022
Số dư đầu kỳ	1,550,932,835	310,250,270
Tăng trong kỳ	1,988,338,515	4,873,458,170
Phân bổ trong kỳ	(3,068,059,430)	(3,632,775,605)
Số dư cuối kỳ	<u>471,211,920</u>	<u>1,550,932,835</u>

5. Các khoản phải thu dài hạn

	30/09/2023	31/12/2022
Phải thu dài hạn khác	376,700,000	5,000,000
Cộng	<u>376,700,000</u>	<u>5,000,000</u>

6. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2023	31/12/2022
Số dư đầu kỳ	390,542,631	354,129,957
Tăng trong kỳ	162,418,300	399,185,216
Phân bổ trong kỳ	(180,679,414)	(362,772,542)
Số dư cuối kỳ	<u>372,281,517</u>	<u>390,542,631</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	2,359,424,100	9,750,070,684	-	12,109,494,784
2. Số tăng trong kỳ	230,140,900	378,000,000	373,335,947	981,476,847
Trong đó:				
- Mua sắm mới	230,140,900	378,000,000	373,335,947	981,476,847
- Kết chuyển từ XDCB dở dang	-	-	-	-
3. Thanh lý	(228,519,500)	-	-	(228,519,500)
4. Số dư cuối kỳ	2,361,045,500	10,128,070,684	373,335,947	12,862,452,131
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN				
1. Số đầu kỳ	2,032,291,676	5,015,171,068	-	7,047,462,744
2. Tăng trong kỳ	248,718,952	848,094,380	-	1,096,813,332
3. Thanh lý	(228,519,500)	-	-	(228,519,500)
4. Số cuối kỳ	2,052,491,128	5,863,265,448	-	7,915,756,576
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
1. Số đầu kỳ	327,132,424	4,734,899,616	-	5,062,032,040
2. Số cuối kỳ	308,554,372	4,264,805,236	373,335,947	4,946,695,555

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

(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	1,139,618,377	12,848,793,065	(8,639,618,377)	5,348,793,065
Thuế thu nhập cá nhân	158,938,581	3,742,628,161	(3,662,321,434)	239,245,308
Các khoản phí, lệ phí, phí khác	-	125,070,445	(125,070,445)	-
Cộng	1,298,556,958	16,716,491,671	(12,427,010,256)	5,588,038,373

9. Chi phí trích trước

	30/09/2023	31/12/2022
Trích trước chi phí hoạt động	835,347,717	763,256,396
Trích trước các khoản lương, thưởng	4,358,126,780	5,053,584,000
Cộng	5,193,474,497	5,816,840,396

10. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2023	31/12/2022
Khoản phải trả BHXH	-	221,308,854
Các khoản phải trả khác	2,538,799	-
Cộng	2,538,799	221,308,854

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

	30/09/2023	31/12/2022
Số dư đầu năm	1,014,000,000	870,000,000
Trích lập dự phòng trong năm	108,749,997	145,000,000
Chi bồi thường cho nhà đầu tư	(376,778)	(1,000,000)
Cộng	1,122,373,219	1,014,000,000

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

(Thế 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 (**)	183,337,378,341	49,859,879,223	(100,000,000,000)	133,197,257,564
Tổng Cộng	213,337,378,341	49,859,879,223	(100,000,000,000)	163,197,257,564

(*) Tổng số vốn đầu tư đến thời điểm 30 tháng 09 năm 2023 là 27,500,000,000 đồng (hai mươi bảy tỷ năm trăm triệu đồng).

(**) Tại cuộc họp ngày 19 tháng 12 năm 2022, Hội đồng Thành viên của Công ty đã quyết định phân phối lợi nhuận sau thuế chưa phân phối với số tiền 100,000,000,000 VND cho chủ sở hữu. Thời gian thực hiện vào ngày 26 tháng 04 năm 2023.

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 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
Quỹ sản phẩm liên kết đơn vị		
Tiền gửi ngân hàng	255,183,644,945	87,167,025,138
Quỹ sản phẩm liên kết chung		
Tiền gửi ngân hàng	182,681,377,251	17,768,576,673
Quỹ sản phẩm hưu trí tự nguyện		
Tiền gửi ngân hàng	208,491,704	30,310,655
Quỹ sản phẩm truyền thống		
Tiền gửi ngân hàng	10,701,436,199	9,265,310,784
Cộng	448,774,950,099	114,231,223,250

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

(Thế hiện bằng đồng Việt Nam, ngoài 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 30 tháng 09 năm 2023			Ngày 31 tháng 12 năm 2022		
Quy sản phẩm liên kết đơn vị	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường
Quy sản phẩm liên kết chung						
Chứng khoán nợ	59,296,285	2,050,287,904,603	2,143,386,141,980	45,014,926	1,835,237,711,583	1,636,601,514,900
Chứng khoán nợ		126,692,864,800	140,569,870,000		126,692,864,800	128,582,680,000
Tiền gửi có kỳ hạn		486,350,000,000	486,350,000,000		292,150,000,000	292,150,000,000
Quy sản phẩm liên kết chung						
Chứng khoán nợ		24,319,086,444,576	27,170,633,280,568		20,773,240,206,796	19,674,924,483,570
Tiền gửi có kỳ hạn		2,479,600,000,000	2,479,600,000,000		2,529,600,000,000	2,529,600,000,000
Quy sản phẩm hưu trí tự nguyện						
Chứng khoán nợ		126,627,350,000	152,933,250,000		126,627,350,000	133,848,100,000
Tiền gửi có kỳ hạn		92,100,000,000	92,100,000,000		91,100,000,000	91,100,000,000
Quy sản phẩm truyền thống						
Chứng khoán nợ		14,359,759,288,900	17,006,235,489,780		12,987,674,074,507	13,103,242,697,416
Tiền gửi có kỳ hạn		2,951,000,000,000	2,951,000,000,000		3,398,900,000,000	3,398,900,000,000
Tổng cộng		46,991,503,852,879	52,622,808,032,328		42,161,222,207,686	40,988,949,475,886

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

(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 30 tháng 09 năm 2023</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2022</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	7,471,455,000	6,330,382,000
Phải thu cổ phiếu	-	10,690,185,632
Tổng cộng	<u>7,471,455,000</u>	<u>17,020,567,632</u>

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

	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2023</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2022</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	24,245,185,073	17,875,995,169
Phải trả cho giao dịch mua cổ phiếu	83,427,589,245	861,053,193
Tổng cộng	<u>107,672,774,318</u>	<u>18,737,048,362</u>

17. Doanh thu hoạt động kinh doanh

	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2023</i>	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2022</i>
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	82,012,144,267	68,075,559,955
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	2,090,638,774	2,098,325,127
Doanh thu từ phí phát hành chứng chỉ quỹ mở	5,496,538	-
Cộng	<u>84,108,279,579</u>	<u>70,173,885,082</u>

18. Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2023</i>	<i>Ngày 30 tháng 09 năm 2022</i>
Lãi tiền gửi	7,807,674,379	6,446,121,784
Cộng	<u>7,807,674,379</u>	<u>6,446,121,784</u>

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

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

19. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 30 tháng 09 năm 2022
Lương và các chi phí theo lương	20,393,559,305	17,195,816,286
Công cụ dụng cụ & văn phòng phẩm	2,563,934,339	2,202,738,997
Chi phí công tác	314,691,590	415,031,671
Thuế và phí khác	3,000,000	5,000,000
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	4,669,337,855	4,412,307,974
Chi phí khác	99,288,160	85,150,420
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,096,813,332	597,339,933
Trích quỹ bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	108,749,997	109,149,805
Cộng	29,249,374,578	25,022,535,086

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.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật thuế và các 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.

20.1 Chi phí thuế TNDN

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 30 tháng 09 năm 2022
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	12,848,793,065	10,572,873,846

Người lập

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh



