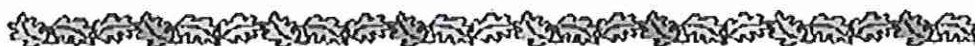


CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM  
Tầng 11, 149-151 Nguyễn Văn Trỗi, phường 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM  
MST: 0312660770

# 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 - 13



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
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 150)	<b>100</b>		<b>230,200,959,843</b>	<b>190,422,377,384</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	(1)	<b>1,894,855,971</b>	<b>49,873,538,073</b>
1. Tiền	111		1,894,855,971	49,873,538,073
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	(2)	<b>190,500,000,000</b>	<b>106,000,000,000</b>
1. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		190,500,000,000	106,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	(3)	<b>35,994,882,272</b>	<b>32,744,241,629</b>
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
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,811,221,600</b>	<b>1,804,597,682</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(4)	1,811,221,600	1,804,597,682
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>5,373,096,003</b>	<b>6,271,672,824</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>13,000,000</b>	<b>127,600,000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	218	(5)	13,000,000	127,600,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	(7)	<b>3,652,988,735</b>	<b>5,114,742,098</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		<b>703,480,256</b>	<b>1,023,996,213</b>
- 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		<b>2,949,508,479</b>	<b>4,090,745,885</b>
- 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)
<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 xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,707,107,268</b>	<b>1,029,330,726</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(6)	391,629,745	659,197,173
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,315,477,523	370,133,553
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>235,574,055,846</b>	<b>196,694,050,208</b>

**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
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 330)	<b>300</b>		<b>95,180,783,436</b>	<b>13,265,949,113</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>93,877,868,930</b>	<b>12,107,325,891</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		44,572,000	51,535,762
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(8)	8,097,059,724	5,903,778,477
4. Phải trả người lao động	315		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	(9)	5,274,473,111	6,015,378,547
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	(10)	80,461,764,095	136,633,105
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,302,914,506</b>	<b>1,158,623,222</b>
1. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	(11)	1,302,914,506	1,158,623,222
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410)	<b>400</b>	(12)	<b>140,393,272,410</b>	<b>183,428,101,095</b>
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>		<b>140,393,272,410</b>	<b>183,428,101,095</b>
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		110,393,272,410	153,428,101,095
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>235,574,055,846</b>	<b>196,694,050,208</b>

**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 20 tháng 01 năm 2025

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

**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	Quý IV/2024		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Doanh thu	01		35,790,903,676	32,306,127,899	138,712,161,354	116,414,407,478
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(17)	35,790,903,676	32,306,127,899	138,712,161,354	116,414,407,478
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(18)	2,421,270,857	2,522,648,575	8,845,743,213	10,330,322,954
Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(19)	(9,705,965,171)	(9,326,740,127)	(38,779,741,451)	(38,576,114,705)
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		28,506,209,362	25,502,036,347	108,778,163,116	88,168,615,727
Thu nhập khác	31		-	-	51,870,160	6,000,000
Chi phí khác	32		-	(3,501,566)	(280,827)	(3,501,566)
Lợi nhuận khác (40=31+32)	40		-	(3,501,566)	51,589,333	2,498,434
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		28,506,209,362	25,498,534,781	108,829,752,449	88,171,114,161
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(20.1)	(5,586,819,342)	(5,246,280,616)	(22,809,925,104)	(18,095,073,681)
Thuế TNDN hoãn lại	52		(9,269,912)	(21,410,634)	945,343,970	14,682,274
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50+51+52)	60		22,910,120,108	20,230,843,531	86,965,171,315	70,090,722,754

Ngày 20 tháng 01 năm 2025

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

**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	Thuyết minh	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>	<b>I</b>			
Lợi nhuận trước thuế	01		28,829,752,449	88,171,114,161
<i>Điều chỉnh:</i>				
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			21,628,402,399	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		(79,554,982,900)	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		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>78,058,765,181</b>	<b>55,764,027,620</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>	<b>II</b>			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(37,639,800)	(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
<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(76,037,447,283)</b>	<b>75,734,011,219</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>III</b>			
Lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(50,000,000,000)	(100,000,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(50,000,000,000)</b>	<b>(100,000,000,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(47,978,682,102)</b>	<b>31,498,038,839</b>
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 20 tháng 01 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.



**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
- Khoản phải thu từ ứng lương trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	-

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
<b>Cộng</b>	<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
<b>I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>				
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
<b>II. GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>				
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
<b>III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
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

**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)

**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	22,809,925,104	(20,595,073,681)	7,809,925,104
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)	-
	<b>5,903,778,477</b>	<b>27,630,716,420</b>	<b>(25,437,435,173)</b>	<b>8,097,059,724</b>

**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	4,562,415,000	5,323,334,000
	<b>5,274,473,111</b>	<b>6,015,378,547</b>

**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
Phải trả cho Công ty mẹ DLVN (*)	80,000,000,000	-
	<b>80,461,764,095</b>	<b>136,633,105</b>

(\*) Ngày 17 tháng 12 năm 2024, Hội đồng Thành viên của Công ty đã ban hành Nghị quyết số MC2024-07 chấp thuận liên quan đến Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Theo nội dung Nghị quyết này, số tiền lợi nhuận phân phối cho Chủ sở hữu là 80 tỷ Việt nam đồng, thời gian sẽ thực hiện trong năm 2025.

**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)
	<b>1,302,914,506</b>	<b>1,158,623,222</b>

**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	86,965,171,315	(130,000,000,000)	110,393,272,410
<b>Tổng Cộng</b>	<b>183,428,101,095</b>	<b>86,965,171,315</b>	<b>(130,000,000,000)</b>	<b>140,393,272,410</b>

(\*) 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).

(\*\*) Ngày 21 tháng 12 năm 2023, Hội đồng Thành viên của Công ty đã ban hành Nghị quyết số MC2023-10 chấp thuận liên quan đến Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Theo nội dung Nghị quyết này, số tiền lợi nhuận phân phối cho Chủ sở hữu là 50 tỷ Việt nam đồng. Ngày thực hiện phân phối lợi nhuận là ngày 22 tháng 01 năm 2024.

**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
<b>Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết đơn vị</b>		
Tiền gửi ngân hàng	70,467,269,828	114,831,075,015
<b>Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết chung</b>		
Tiền gửi ngân hàng	3,299,308,896	408,989,790,679
<b>Quỹ sản phẩm bảo hiểm hưu trí</b>		
Tiền gửi ngân hàng	47,375,077	78,601,958
<b>Quỹ sản phẩm bảo hiểm truyền thống</b>		
Tiền gửi ngân hàng	40,635,466,245	301,954,773,199
	<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

(Thẻ 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		
	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường
<b>Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết đơn vị</b>						
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
<b>Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết chung</b>						
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
<b>Quỹ sản phẩm bảo hiểm hưu trí tự nguyện</b>						
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
<b>Quỹ sản phẩm bảo hiểm truyền thống</b>						
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
<b>Tổng cộng</b>		<b>55,195,508,323,649</b>	<b>60,351,489,965,542</b>		<b>48,687,296,675,746</b>	<b>55,166,239,896,695</b>

**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)

**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>
<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	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>
<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 DFCV	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>

**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)

**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	24,979,437,416	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
	<b>38,779,741,451</b>	<b>38,576,114,705</b>

**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 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 31 tháng 12 năm 2024	Ngày 31 tháng 12 năm 2023
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	22,809,925,104	18,095,073,681

Người lập

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh



Ngày 20 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám Đốc

Trần Châu Danh

