

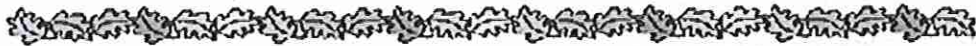
CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM
Tầng 11, 149-151 Nguyễn Văn Trỗi, phường 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM
MST: 0312660770

BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 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 31/12/2023	1 - 3
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngày 31/12/2023.....	4
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ ngày 31/12/2023	5
□ Thuyết minh báo cáo tài chính ngày 31/12/2023	6 - 14



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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 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 31 tháng 12 năm 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		190,422,377,384	215,875,058,599
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(1)	49,873,538,073	18,375,499,234
1. Tiền	111		49,873,538,073	1,375,499,234
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	17,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(2)	106,000,000,000	171,500,000,000
1. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		106,000,000,000	171,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(3)	32,744,241,629	24,448,626,530
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		26,943,095,168	18,094,588,524
4. Phải thu ngắn hạn khác	135		5,789,243,997	6,354,038,006
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,804,597,682	1,550,932,835
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(4)	1,804,597,682	1,550,932,835
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6,271,672,824	5,813,025,950
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		127,600,000	5,000,000
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	218	(5)	127,600,000	5,000,000
II. Tài sản cố định	220	(7)	5,114,742,098	5,062,032,040
1. TSCĐ hữu hình	221		1,023,996,213	327,132,424
- Nguyên giá	222		3,150,566,343	2,359,424,100
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,126,570,130)	(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		4,090,745,885	4,734,899,616
- Nguyên giá	228		10,239,320,684	9,750,070,684
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6,148,574,799)	(5,015,171,068)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
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		1,029,330,726	745,993,910
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(6)	659,197,173	390,542,631
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		370,133,553	355,451,279
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		196,694,050,208	221,688,084,549

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 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 31 tháng 12 năm 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		13,265,949,113	8,350,706,208
I. Nợ ngắn hạn	310		12,107,325,891	7,336,706,208
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		51,535,762	-
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(8)	5,903,778,477	1,298,556,958
4. Phải trả người lao động	315		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	(9)	6,015,378,547	5,816,840,396
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	(10)	136,633,105	221,308,854
II. Nợ dài hạn	330		1,158,623,222	1,014,000,000
1. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	(11)	1,158,623,222	1,014,000,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(12)	183,428,101,095	213,337,378,341
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		183,428,101,095	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		153,428,101,095	183,337,378,341
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		196,694,050,208	221,688,084,549

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

Ngày 31 tháng 12 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 31 tháng 12 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)	825,854,240,851	114,231,223,250
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		825,854,240,851	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)	48,687,296,675,746	42,161,222,207,686
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		48,687,296,675,746	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)	41,361,325,050	17,020,567,632
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	(16)	39,778,815,817	18,737,048,362

Ngày 26 tháng 03 năm 2024

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 31/12/2023

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Doanh thu	01		116,414,407,478	93,876,487,709
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(17)	116,414,407,478	93,876,487,709
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(18)	10,330,322,954	9,196,147,136
Chi phí tài chính	22		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(19)	(38,576,114,705)	(33,539,804,169)
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		88,168,615,727	69,532,830,676
Thu nhập khác	31		6,000,000	5,000,000
Chi phí khác	32		(3,501,566)	-
Lợi nhuận khác (40=31+32)	40		2,498,434	5,000,000
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		88,171,114,161	69,537,830,676
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(20.1)	(18,095,073,681)	(14,136,270,719)
Thuế TNDN hoãn lại	52		14,682,274	46,948,760
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50+51+52)	60		70,090,722,754	55,448,508,717

Ngày 26 tháng 03 năm 2024

Người lập

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh



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 31/12/2023

(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		88,171,114,161	69,537,830,676
<i>Điều chỉnh:</i>				
Khấu hao tài sản cố định	02		1,456,201,685	951,681,046
Các khoản dự phòng	03		145,000,000	145,000,000
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(10,336,322,954)	(9,201,147,136)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động			79,435,992,892	61,433,364,586
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(9,824,815,107)	(327,159,679)
(Tăng)/giảm các khoản phải trả	11		314,787,601	929,132,120
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(522,319,389)	(1,277,095,239)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(13,639,618,377)	(16,325,682,075)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		55,764,027,620	44,432,559,713
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(1,508,911,743)	(1,390,274,104)
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)	(171,500,000,000)
Tiền thu khi đáo hạn hợp đồng tiền gửi ngân hàng	24		171,500,000,000	136,000,000,000
Lãi tiền gửi thu được	27		11,736,922,962	7,557,199,185
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư	30		75,734,011,219	(29,328,074,919)
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		31,498,038,839	15,104,484,794
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		18,375,499,234	3,271,014,440
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		49,873,538,073	18,375,499,234

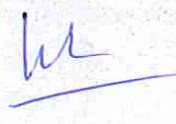
Ngày 26 tháng 03 năm 2024

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Trần Châu Danh

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 31/12/2023

(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 31/12/2023: tổng số công nhân viên là 17 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 31/12/2023

(Thế 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

	31/12/2023	31/12/2022
Tiền gửi ngân hàng	49,873,538,073 (1)	1,375,499,234
Các khoản tương đương tiền	-	17,000,000,000
Cộng	49,873,538,073	18,375,499,234

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VNĐ	49,527,847,591
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VNĐ	345,690,482

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn

	31/12/2023	31/12/2022
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng	106,000,000,000 (1)	171,500,000,000
Cộng	106,000,000,000	171,500,000,000

(1) Trong đó:

Tại ngày 31 tháng 12 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

	31/12/2023	31/12/2022
Phải thu phí quản lý danh mục từ DLVN	26,689,466,383	17,875,995,169
Phải thu phí quản lý danh mục từ Quỹ CAF&FIX	253,628,785	218,593,355
Phải thu ngắn hạn khác	5,789,243,997 (1)	6,354,038,006
Trả trước cho người bán	11,902,464	-
Cộng	32,744,241,629	24,448,626,530

(1) Trong đó:

- Khoản ứng trước có kỳ hạn còn lại dưới 3 tháng	282,522,075
- 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 31/12/2023

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

4. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2023	31/12/2022
Số dư đầu kỳ	1,550,932,835	310,250,270
Tăng trong kỳ	4,459,652,332	4,873,458,170
Phân bổ trong kỳ	(4,205,987,485)	(3,632,775,605)
Số dư cuối kỳ	<u>1,804,597,682</u>	<u>1,550,932,835</u>

5. Các khoản phải thu dài hạn

	31/12/2023	31/12/2022
Phải thu dài hạn khác	127,600,000	5,000,000
Cộng	<u>127,600,000</u>	<u>5,000,000</u>

6. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2023	31/12/2022
Số dư đầu kỳ	390,542,631	354,129,957
Tăng trong kỳ	525,864,694	399,185,216
Phân bổ trong kỳ	(257,210,152)	(362,772,542)
Số dư cuối kỳ	<u>659,197,173</u>	<u>390,542,631</u>

7. Tình hình tăng, giảm TSCĐ

Chi tiêu	Máy móc, thiết bị	Phần mềm	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	1,019,661,743	489,250,000	1,508,911,743
3. Thanh lý	(228,519,500)	-	(228,519,500)
5. Số dư cuối kỳ	3,150,566,343	10,239,320,684	13,389,887,027
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	322,797,954	1,133,403,731	1,456,201,685
3. Giảm trong kỳ (thanh lý)	(228,519,500)	-	(228,519,500)
4. Số cuối kỳ	2,126,570,130	6,148,574,799	8,275,144,929
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
1. Số đầu kỳ	327,132,424	4,734,899,616	5,062,032,040
2. Số cuối kỳ	1,023,996,213	4,090,745,885	5,114,742,098

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 31/12/2023

(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	18,095,073,681	(13,639,618,377)	5,595,073,681
Thuế thu nhập cá nhân	158,938,581	4,532,350,813	(4,382,584,598)	308,704,796
Các khoản phí, lệ phí, phí khác	-	313,076,312	(313,076,312)	-
Cộng	1,298,556,958	22,940,500,806	(18,335,279,287)	5,903,778,477

9. Chi phí trích trước

	31/12/2023	31/12/2022
Trích trước chi phí hoạt động	692,044,547	763,256,396
Trích trước các khoản lương, thưởng	5,323,334,000	5,053,584,000
Cộng	6,015,378,547	5,816,840,396

10. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2023	31/12/2022
Các khoản phải trả khác	136,633,105	221,308,854
Cộng	136,633,105	221,308,854

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

	31/12/2023	31/12/2022
Số dư đầu năm	1,014,000,000	870,000,000
Trích lập dự phòng trong năm	145,000,000	145,000,000
Chi bồi thường cho nhà đầu tư	(376,778)	(1,000,000)
Cộng	1,158,623,222	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 31/12/2023

(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 (**)	183,337,378,341	70,090,722,754	(100,000,000,000)	153,428,101,095
Tổng Cộng	213,337,378,341	70,090,722,754	(100,000,000,000)	183,428,101,095

(*) Tổng số vốn đầu tư đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2023 là 27,500,000,000 đồng (hai mươi bảy tỷ năm trăm triệu đồng).

(**) Thực hiện theo quyết định của Hội đồng Thành viên của Công ty về việc 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 là 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 31 tháng 12 năm 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
Quỹ sản phẩm liên kết đơn vị		
Tiền gửi ngân hàng	114,831,075,015	87,167,025,138
Quỹ sản phẩm liên kết chung		
Tiền gửi ngân hàng	408,989,790,679	17,768,576,673
Quỹ sản phẩm hưu trí tự nguyện		
Tiền gửi ngân hàng	78,601,958	30,310,655
Quỹ sản phẩm truyền thống		
Tiền gửi ngân hàng	301,954,773,199	9,265,310,784
Cộng	825,854,240,851	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 31/12/2023

(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 2023			Ngày 31 tháng 12 năm 2022		
	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường
Quỹ sản phẩm liên kết đơn vị						
Chứng khoán vốn	71,705,878	2,278,430,727,470	2,357,891,348,100	45,014,926	1,835,237,711,583	1,636,601,514,900
Chứng khoán nợ	1,270,000	126,692,864,800	141,675,660,000	1,270,000	126,692,864,800	128,582,680,000
Tiền gửi có kỳ hạn		482,700,000,000	482,700,000,000		292,150,000,000	292,150,000,000
Quỹ sản phẩm liên kết chung						
Chứng khoán nợ	221,280,951	24,319,086,444,576	27,612,401,511,795	187,475,951	20,773,240,206,796	19,674,924,483,570
Tiền gửi có kỳ hạn		3,785,300,000,000	3,785,300,000,000		2,529,600,000,000	2,529,600,000,000
Quỹ sản phẩm lưu trữ tự nguyện						
Chứng khoán nợ	1,250,000	126,627,350,000	156,599,200,000	1,250,000	126,627,350,000	133,848,100,000
Tiền gửi có kỳ hạn		93,900,000,000	93,900,000,000		91,100,000,000	91,100,000,000
Quỹ sản phẩm truyền thống						
Chứng khoán nợ	136,117,468	14,359,759,288,900	17,420,972,176,800	126,457,468	12,987,674,074,507	13,103,242,697,416
Tiền gửi có kỳ hạn		3,114,800,000,000	3,114,800,000,000		3,398,900,000,000	3,398,900,000,000
Tổng cộng		48,687,296,675,746	55,166,239,896,695		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 31/12/2023

(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 31 tháng 12 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	679,600,000	6,330,382,000
Phải thu cổ phiếu	20,681,725,050	10,690,185,632
Phải thu trái phiếu	20,000,000,000	-
Tổng cộng	41,361,325,050	17,020,567,632

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

	<i>Ngày 31 tháng 12 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	26,689,466,383	17,875,995,169
Phải trả cho giao dịch mua cổ phiếu	13,089,349,434	861,053,193
Tổng cộng	39,778,815,817	18,737,048,362

17. Doanh thu hoạt động kinh doanh

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2023</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2022</i>
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	113,573,980,936	91,143,440,897
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	2,832,927,179	2,731,519,212
Doanh thu từ phí phát hành chứng chỉ quỹ mở	7,499,363	1,527,600
Cộng	116,414,407,478	93,876,487,709

18. Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2023</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2022</i>
Thu nhập lãi tiền gửi ngân hàng	10,330,322,954	9,196,147,136
Cộng	10,330,322,954	9,196,147,136

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 31/12/2023

(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 31 tháng 12 năm 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
Lương và các chi phí theo lương	25,742,671,967	22,454,196,031
Công cụ dụng cụ & văn phòng phẩm	3,630,846,989	3,096,623,218
Chi phí công tác	481,112,870	678,201,120
Thuế và phí khác	10,500,000	20,000,000
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	6,975,063,754	6,079,962,994
Chi phí khác	134,717,440	114,139,760
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,456,201,685	951,681,046
Trích quỹ bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	145,000,000	145,000,000
Cộng	38,576,114,705	33,539,804,169

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.

- Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
Chi phí thuế TNDN hiện hành		
Năm hiện hành	18,095,073,681	14,139,618,377
Dự phòng thừa trong năm trước	-	(3,347,658)
	18,095,073,681	14,136,270,719
Lợi ích thuế TNDN hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời	(14.682.274)	(46.948.760)
	18,080,391,407	14,089,321,959

- Đối chiếu thuế suất thực tế:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
Lợi nhuận trước thuế TNDN	88,171,114,161	69,537,830,676
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	17,634,222,833	13,907,566,135
Các khoản điều chỉnh:		
Chi phí không được khấu trừ thuế	446,168,574	185,103,482
Dự phòng thừa trong năm trước	-	(3,347,658)
Tổng cộng	18,080,391,407	14,089,321,959

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 31/12/2023

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

Ngày 26 tháng 03 năm 2024

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Tổng Giám Đốc

Trần Châu Danh

