

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

Q1.2021

MỤC LỤC

	Trang
□ Bảng cân đối kế toán ngày 31/03/2021	1 - 3
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 31/03/2021	4
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 31/03/2021	5
□ Thuyết minh báo cáo tài chính 31/03/2021	6 - 13



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2021

(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 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		115,478,428,628	116,790,861,996
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(1)	2,588,064,176	1,265,723,860
1. Tiền	111		2,588,064,176	1,265,723,860
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(2)	100,500,000,000	97,200,000,000
1. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		100,500,000,000	97,200,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(3)	11,412,706,663	17,274,363,616
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		-	-
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		6,826,636,512	12,108,853,061
4. Phải thu ngắn hạn khác	135		4,586,070,151	5,165,510,555
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		977,657,789	1,050,774,520
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(4)	977,657,789	1,050,774,520
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		12,959,058,685	6,132,286,964
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,177,000,000	5,000,000
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	218	(5)	1,177,000,000	5,000,000
II. Tài sản cố định	220	(7)	1,272,072,815	1,577,010,878
1. TSCĐ hữu hình	221		804,306,708	894,736,677
- Nguyên giá	222		2,259,752,000	2,259,752,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,455,445,292)	(1,365,015,323)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227		467,766,107	682,274,201
- Nguyên giá	228		4,558,108,148	4,558,108,148
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,090,342,041)	(3,875,833,947)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	(8)	3,801,688,432	3,801,688,432
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3,801,688,432	3,801,688,432
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		6,000,000,000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		6,000,000,000	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		708,297,438	748,587,654
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(6)	449,285,930	536,407,099
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		259,011,508	212,180,555
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		128,437,487,313	122,923,148,960



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2021

(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 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		4,934,977,998	8,175,137,304
I. Nợ ngắn hạn	310		4,173,727,955	7,450,137,260
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		-	-
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	(9)	2,442,875,461	1,848,811,744
4. Phải trả người lao động	314		213,449	213,449
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	(10)	1,745,524,494	5,106,105,730
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	(11)	(14,672,000)	495,006,337
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
II. Nợ dài hạn	330		761,250,043	725,000,044
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	(12)	761,250,043	725,000,044
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(13)	123,502,509,315	114,748,011,656
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		123,502,509,315	114,748,011,656
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25,000,000,000	25,000,000,000
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		2,500,000,000	2,500,000,000
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		93,502,509,315	84,748,011,656
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		128,437,487,313	122,923,148,960

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

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2020.

(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 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		-	-
3. Tài sản nhận ký cược	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		-	-
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	006		-	-
Trong đó:			-	-
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	008		-	-
6.3. Chứng khoán cầm cố	009		-	-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	010		-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	011		-	-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	012		-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	013		-	-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	014		-	-
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	015		-	-
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ	020		-	-
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	(14)	46,437,598,529	218,798,440,029
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		46,437,598,529	218,798,440,029
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032			
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	(15)	28,475,237,652,633	26,418,464,233,521
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		28,475,237,652,633	26,418,464,233,521
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042			
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	(16)	35,202,400	489,315,000
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	(17)	20,410,212,058	17,097,149,127

Ngày 20 tháng 04 năm 2021

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 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021.

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2021		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Doanh thu	01		17,952,956,246	13,049,754,460	17,952,956,246	13,049,754,460
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(18)	17,952,956,246	13,049,754,460	17,952,956,246	13,049,754,460
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(19)	1,698,039,170	1,402,188,842	1,698,039,170	1,402,188,842
Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(20)	(8,544,803,939)	(7,157,073,528)	(8,544,803,939)	(7,157,073,528)
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11,106,191,477	7,294,869,774	11,106,191,477	7,294,869,774
Thu nhập khác	31		-	-	-	-
Chi phí khác	32		(194)	(55,149,881)	(194)	(55,149,881)
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(194)	(55,149,881)	(194)	(55,149,881)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		11,106,191,283	7,239,719,893	11,106,191,283	7,239,719,893
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(21.1)	(2,398,524,577)	(1,509,193,775)	(2,398,524,577)	(1,509,193,775)
Thuế TNDN hoãn lại	52		46,830,953	20,518,811	46,830,953	20,518,811
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		8,754,497,659	5,751,044,929	8,754,497,659	5,751,044,929

Ngày 20 tháng 04 năm 2021

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 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

(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		11,106,191,283	7,239,719,893
<i>Điều chỉnh:</i>				
Khấu hao tài sản cố định	02		304,938,063	347,244,063
Các khoản dự phòng	03		36,249,999	36,250,011
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(1,698,039,170)	(1,402,188,842)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động			9,749,340,175	6,221,025,125
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		2,934,544,632	68,776,795
(Tăng)/giảm các khoản phải trả	11		(3,874,933,882)	(3,361,000,234)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		160,237,900	90,507,665
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,800,000,000)	(1,342,553,471)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,169,188,825	1,676,755,880
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		-	-
Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(50,000,000,000)	(54,000,000,000)
Tiền thu khi đáo hạn hợp đồng tiền gửi ngân hàng	24		40,700,000,000	48,000,000,000
Lãi tiền gửi thu được	27		3,453,151,491	3,685,964,458
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư	30		(5,846,848,509)	(2,314,035,542)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	III			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		1,322,340,316	(637,279,662)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,265,723,860	1,394,169,792
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		2,588,064,176	756,890,130

Ngày 20 tháng 04 năm 2021

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 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

(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: 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 31/03/2021: 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 tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

(Thẻ 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

	31/3/2021	31/12/2020
Tiền gửi ngân hàng	2,588,064,176 (1)	1,265,723,860
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	<u><u>2,588,064,176</u></u>	<u><u>1,265,723,860</u></u>

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VND	2,503,168,020
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VND	84,896,156

2. Các khoản đầu tư tài chính

	31/3/2021	31/12/2020
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng	100,500,000,000 (1)	97,200,000,000
Cộng	<u><u>100,500,000,000</u></u>	<u><u>97,200,000,000</u></u>

(1) Trong đó:

Đây là khoản tiền gửi tại các Ngân hàng Thương mại Cổ phần trong nước bằng VND có thời hạn gốc trên 3 tháng và thời gian đáo hạn còn lại không quá một năm với mức lãi suất từ 5.1% đến 7.6%/năm.

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	31/3/2021	31/12/2020
Phải thu phí quản lý danh mục từ DLVN	6,636,179,062	11,983,028,402
Phải thu phí quản lý danh mục từ Quỹ CAF	190,457,450	125,824,659
Phải thu ngắn hạn khác	4,586,070,151 (1)	5,165,510,555
Cộng	<u><u>11,412,706,663</u></u>	<u><u>17,274,363,616</u></u>

(1) Trong đó:

- Khoản ứng trước có kỳ hạn còn lại dưới 3 tháng	294,318,765
- Khoản phải thu từ ứng lương trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	882,000,000

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

4. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/3/2021	31/12/2020
Số dư đầu kỳ	1,050,774,520	1,142,260,595
Tăng trong kỳ	810,959,702	2,896,225,220
Phân bổ trong kỳ	(884,076,433)	(2,987,711,295)
Số dư cuối kỳ	<u>977,657,789</u>	<u>1,050,774,520</u>

5. Các khoản phải thu dài hạn

	31/3/2021	31/12/2020
Phải thu dài hạn khác	<u>1,177,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
Cộng	<u>1,177,000,000</u>	<u>5,000,000</u>

6. Chi phí trả trước dài hạn

	31/3/2021	31/12/2020
Số dư đầu kỳ	536,407,099	755,200,252
Tăng trong kỳ	4,681,600	173,005,800
Phân bổ trong kỳ	(91,802,769)	(391,798,953)
Số dư cuối kỳ	<u>449,285,930</u>	<u>536,407,099</u>

7. Tình hình tăng, giảm TSCĐ

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Phần mềm	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH			
1. Số dư đầu kỳ	2,259,752,000	4,558,108,148	6,817,860,148
2. Số tăng trong kỳ			
Trong đó:			
- Mua sắm mới			
- Kết chuyển từ XDCB dở dang (*)			
3. Số giảm trong kỳ			
Trong đó:			
- Kết chuyển vào TSCĐ			
4. Số dư cuối kỳ	2,259,752,000	4,558,108,148	6,817,860,148
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN			
1. Số đầu kỳ	1,365,015,323	3,875,833,947	5,240,849,270
2. Tăng trong kỳ	90,429,969	214,508,094	304,938,063
3. Giảm khác			
4. Số cuối kỳ	1,455,445,292	4,090,342,041	5,545,787,333
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
1. Số đầu kỳ	894,736,677	682,274,201	1,577,010,878
2. Số cuối kỳ	804,306,708	467,766,107	1,272,072,815

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

8. Xây dựng cơ bản dở dang

	31/3/2021	31/12/2020
Số dư đầu kỳ	3,801,688,432	3,801,688,432
Tăng trong kỳ	-	-
Kết chuyển sử dụng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>3,801,688,432</u>	<u>3,801,688,432</u>

9. 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	1,696,429,424	2,398,524,577	(1,800,000,000)	2,294,954,001
Thuế thu nhập cá nhân	152,382,320	1,948,551,530	(1,984,814,659)	116,119,191
Các khoản phí, lệ phí, phí khác	-	63,135,428	(31,333,159)	31,802,269
Cộng	<u>1,848,811,744</u>	<u>4,410,211,535</u>	<u>(3,816,147,818)</u>	<u>2,442,875,461</u>

10. Chi phí trích trước

	31/3/2021	31/12/2020
Trích trước chi phí hoạt động	533,807,494	335,902,730
Trích trước các khoản lương, thưởng	1,211,717,000	4,770,203,000
Cộng	<u>1,745,524,494</u>	<u>5,106,105,730</u>

11. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	31/3/2021	31/12/2020
Các khoản phải trả khác	14,672,000	495,006,337
Cộng	<u>14,672,000</u>	<u>495,006,337</u>

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

	31/3/2021	31/12/2020
Số dư đầu năm	725,000,044	580,000,000
Trích lập dự phòng trong năm	36,249,999	145,000,044
Cộng	<u>761,250,043</u>	<u>725,000,044</u>

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

13. Vốn chủ sở hữu

CHỈ TIÊU	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Góp vốn (*)	25,000,000,000	-	-	25,000,000,000
Quỹ dự phòng tài chính	2,500,000,000	-	-	2,500,000,000
Quỹ khác thuộc vốn CSH (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)	2,500,000,000	-	-	2,500,000,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	84,748,011,656	8,754,497,659	-	93,502,509,315
Tổng Cộng	114,748,011,656	8,754,497,659	-	123,502,509,315

(*) 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. Công ty đã góp đủ số vốn theo quy định.

14. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BIINT Dai-ichi Việt Nam bao gồm:

	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
Quỹ sản phẩm liên kết đơn vị		
Tiền gửi ngân hàng	45,902,252,102	27,050,977,972
Quỹ sản phẩm liên kết chung		
Tiền gửi ngân hàng	149,373,770	189,326,998,693
Quỹ sản phẩm hưu trí tự nguyện		
Tiền gửi ngân hàng	24,060,421	5,917,919
Quỹ sản phẩm truyền thống		
Tiền gửi ngân hàng	361,912,236	2,414,545,445
Cộng	46,437,598,529	218,798,440,029

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020

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

15. 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 3 năm 2021			Ngày 31 tháng 12 năm 2020		
	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường
Quỹ sản phẩm liên kết đơn vị						
Chứng khoán vốn	8.507,072	299,974,003,387	350,340,330,800	5,755,703	188,815,459,855	232,579,831,600
Chứng khoán nợ		36,692,864,800	52,287,580,000		36,692,864,800	52,984,530,000
Tiền gửi có kỳ hạn		69,570,000,000	69,570,000,000		34,900,000,000	34,900,000,000
Quỹ sản phẩm liên kết chung						
Chứng khoán nợ		12,772,022,418,666	15,657,166,911,705		12,172,667,543,086	14,958,010,255,243
Tiền gửi có kỳ hạn		1,654,300,000,000	1,654,300,000,000		976,600,000,000	976,600,000,000
Quỹ sản phẩm hưu trí tự nguyện						
Chứng khoán nợ		126,627,350,000	161,975,550,000		126,627,350,000	161,188,050,000
Tiền gửi có kỳ hạn		99,010,000,000	99,010,000,000		88,820,000,000	88,820,000,000
Quỹ sản phẩm truyền thống						
Chứng khoán nợ		10,155,441,015,780	13,375,099,350,774		10,155,441,015,780	13,285,696,898,638
Tiền gửi có kỳ hạn		3,261,600,000,000	3,261,600,000,000		2,637,900,000,000	2,637,900,000,000
Tổng cộng		28,475,237,652,633	34,681,349,723,279		26,418,464,233,521	32,428,679,565,481

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

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

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2021</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</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	35,202,400	489,315,000
Tổng cộng	35,202,400	489,315,000

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

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2021</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</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	6,636,179,062	11,983,028,402
Phải trả cho giao dịch mua cổ phiếu	13,774,032,996	5,114,120,725
Tổng cộng	20,410,212,058	17,097,149,127

18. Doanh thu hoạt động kinh doanh

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2021</i>	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2020</i>
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	17,462,032,470	12,772,447,768
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	490,923,776	277,306,692
Cộng	17,952,956,246	13,049,754,460

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2021</i>	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2020</i>
Lãi tiền gửi	1,698,039,170	1,402,188,842
Cộng	1,698,039,170	1,402,188,842

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

20. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 03 năm 2020
Lương và các chi phí theo lương	5,997,202,953	4,744,587,507
Công cụ dụng cụ & văn phòng phẩm	790,267,951	714,648,866
Chi phí công tác	133,797,012	59,623,000
Thuế và phí khác	21,500,000	3,000,000
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	1,231,383,241	1,222,993,241
Chi phí khác	29,464,720	28,726,840
Chi phí khấu hao tài sản cố định	304,938,063	347,244,063
Trích quỹ bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	36,249,999	36,250,011
Cộng	8,544,803,939	7,157,073,528

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Mức thuế suất Thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho Công ty là 20% theo quy định tại Thông tư số 78/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 18 tháng 6 năm 2014.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật thuế và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

21.1 Chi phí thuế TNDN

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 31 tháng 03 năm 2020
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,398,524,577	1,509,193,775

Người lập

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh

Ngày 20 tháng 04 năm 2021



Trần Châu Danh

