

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 1 NĂM 2016

MỤC LỤC

	Trang
□ Bảng cân đối kế toán ngày 31/03/2016	1 - 3
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Q1/2016	4
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Q1/2016	5
□ Thuyết minh báo cáo tài chính Q1/2016	6 - 14



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2016

(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 03 năm 2016	Ngày 01 tháng 01 năm 2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		33,568,631,810	33,062,364,453
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(1)	1,720,742,096	932,331,706
1. Tiền	111		220,742,096	682,331,706
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,500,000,000	250,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(2)	28,700,000,000	28,400,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		28,700,000,000	28,400,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(3)	2,776,187,899	3,280,792,022
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		734,333,332	1,091,936,113
2. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		1,519,919,717	1,697,855,909
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		521,934,850	491,000,000
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		371,701,815	449,240,725
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(5)	371,701,815	449,240,725
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4,693,881,018	4,843,785,034
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		384,000,000	520,000,000
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	(4)	384,000,000	520,000,000
II. Tài sản cố định	220	(7)	1,186,247,333	1,263,320,000
1. TSCĐ hữu hình	221		803,814,000	846,120,000
- Nguyên giá	222		846,120,000	846,120,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(42,306,000)	-
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		382,433,333	417,200,000
- Nguyên giá	228		417,200,000	417,200,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(34,766,667)	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	(7)	2,946,158,220	2,841,925,900
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,946,158,220	2,841,925,900
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		177,475,465	218,539,134
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(6)	144,092,950	185,156,619
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		33,382,515	33,382,515
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		38,262,512,828	37,906,149,487

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2016

(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 03 năm 2016	Ngày 01 tháng 01 năm 2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,371,153,995	2,786,436,562
I. Nợ ngắn hạn	310		1,371,153,995	2,786,436,562
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	(11)	-	417,200,000
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	(8)	478,415,375	422,036,938
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	(9)	826,550,015	1,896,968,729
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	(10)	66,188,605	50,230,895
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(12)	36,891,358,833	35,119,712,925
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		36,891,358,833	35,119,712,925
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25,000,000,000	25,000,000,000
2. Quỹ dự phòng tài chính	419		504,563,887	504,563,887
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	420		504,563,887	504,563,887
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10,882,231,059	9,110,585,151
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		38,262,512,828	37,906,149,487

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

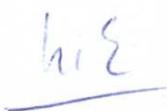
Ngày 31 tháng 03 năm 2016.

(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	Thuyết Minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2016	Ngày 01 tháng 01 năm 2016
1. Tài sản cố định thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ		-	-
3. Tài sản nhận ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ		-	-
Trong đó:		-	-
6.1. Chứng khoán giao dịch		-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch		-	-
6.3. Chứng khoán cầm cố		-	-
6.4. Chứng khoán tạm giữ		-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán		-	-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút		-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch		-	-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay		-	-
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch		-	-
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ		-	-
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	(13)	1,574,824,014	3,294,839,259
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước		1,574,824,014	3,294,839,259
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài		-	-
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	(16)	114,418,991,245	110,870,460,348
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước		114,418,991,245	110,870,460,348
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài		-	-
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	(14)	1,244,328,795	1,028,468,700
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	(15)	5,521,142,220	4,523,211,056

Ngày 19 tháng 04 năm 2016

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh

Trưởng bộ phận kiểm
sốt nội bộ



Eiichi Ohira



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 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016.

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2016		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ ngày 01/01/2016 đến 31/3/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến 31/03/2015	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến 31/03/2015
			Doanh thu	01		4,935,506,474
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(17)	4,935,506,474	4,547,559,236	4,935,506,474	4,547,559,236
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(19)	449,441,919	428,560,036	449,441,919	428,560,036
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(18)	3,170,391,005	2,342,217,920	3,170,391,005	2,342,217,920
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,214,557,388	2,633,901,352	2,214,557,388	2,633,901,352
Thu nhập khác	31		-	11,695,309	-	11,695,309
Chi phí khác	32		3	7,517,287	3	7,517,287
Lợi nhuận khác	40		(3)	4,178,022	(3)	4,178,022
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2,214,557,385	2,638,079,374	2,214,557,385	2,638,079,374
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(20.1)	442,911,477	580,377,462	442,911,477	580,377,462
Thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1,771,645,908	2,057,701,912	1,771,645,908	2,057,701,912

Ngày 19 tháng 04 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng

Trưởng bộ phận kiểm
soát nội bộ



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Nguyễn Thị Thùy Linh

Nguyễn Thị Thùy Linh

Eiichi Ohira

Trần Châu Danh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ ngày 01/1/2015 đến 31/03/2015
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	I			
Lợi nhuận trước thuế	01		2,214,557,385	2,638,079,374
Điều chỉnh:				
Khấu hao tài sản cố định	02		77,072,667	-
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(449,441,919)	(428,560,036)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động			1,842,188,133	2,209,519,338
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		283,001,342	952,644,510
(Tăng)/giảm các khoản phải trả	11		(1,476,984,573)	(609,866,639)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		118,602,579	26,086,206
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(381,209,471)	(706,014,403)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	(187,500,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		385,598,010	1,684,869,012
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	01		(104,232,320)	-
Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(14,000,000,000)	(12,300,000,000)
Tiền thu khi đáo hạn hợp đồng tiền gửi ngân hàng	24		13,700,000,000	10,300,000,000
Lãi tiền gửi thu được	27		807,044,700	313,405,870
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư	30		402,812,380	(1,686,594,130)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	III			
Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		788,410,390	(1,725,118)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		932,331,706	454,521,776
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		1,720,742,096	452,796,658

Ngày 19 tháng 04 năm 2016

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh

Trưởng bộ phận kiểm soát nội bộ



Eiichi Ohira



Trần Châu Danh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

(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 31/03/2016: tổng số công nhân viên là 09 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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

(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

	31/03/2016	01/01/2016
Tiền mặt tại quỹ	-	-
Tiền gửi ngân hàng (1)	220,742,096	682,331,706
Các khoản tương đương tiền (*)	1,500,000,000	250,000,000
Cộng	<u>1,720,742,096</u>	<u>932,331,706</u>

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VND	136,520,833
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VND	84,221,263

(*) Trong đó:

Tiền gửi Ngân hàng Thương mại Cổ phần trong nước bằng VND có thời hạn gốc không quá 3 tháng với lãi suất 5.09%/năm.

2. Các khoản đầu tư tài chính

	31/03/2016	01/01/2016
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng (*)	28,700,000,000	28,400,000,000
Cộng	<u>28,700,000,000</u>	<u>28,400,000,000</u>

(*) 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 6% đến 6.7%/năm.

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	31/03/2016	01/01/2016
Phải thu Công ty DLVN	1,463,331,129	1,637,903,117
Phải thu Quỹ Thành Viên	56,588,588	59,952,792
Phải thu lãi tiền gửi	734,333,332	1,091,936,113
Phải thu ngắn hạn khác (*)	521,376,600	491,000,000
Cộng	<u>2,776,187,899</u>	<u>3,280,792,022</u>

Trong đó: (*)

- Khoản phải thu từ ứng lương dưới 3 tháng	207,376,600
- Khoản phải thu từ ứng lương trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	306,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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

4. Các khoản phải thu dài hạn

	31/03/2016	01/01/2016
Phải thu dài hạn khác (*)	384,000,000	520,000,000
Cộng	384,000,000	520,000,000

(*) Đây là khoản phải thu từ ứng lương trên 12 tháng 384,000,000

5. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/03/2016	01/01/2016
Số dư đầu kỳ	449,240,725	-
Tăng trong kỳ	387,675,579	1,535,401,951
Phân bổ trong kỳ	(465,214,489)	(1,086,161,226)
Số dư cuối kỳ	371,701,815	449,240,725

6. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2016	01/01/2016
Số dư đầu kỳ	185,156,619	253,524,366
Tăng trong kỳ	-	142,588,798
Phân bổ trong kỳ	(41,063,669)	(210,956,545)
Số dư cuối kỳ	144,092,950	185,156,619

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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

7. Tình hình tăng, giảm TSCĐ

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Phần mềm	Chi phí XDCB dở dang (*)	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH				
1. Số dư đầu kỳ	846,120,000	417,200,000	2,841,925,900	4,105,245,900
2. Số tăng trong kỳ			104,232,320	104,232,320
Trong đó:				
- Mua sắm mới			104,232,320	104,232,320
- Khác	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	846,120,000	417,200,000	2,946,158,220	4,209,478,220
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN				
1. Số đầu kỳ	-	-	-	-
2. Tăng trong kỳ	42,306,000	34,766,667	-	77,072,667
3. Giảm trong kỳ (thanh lý)	-	-	-	-
4. Giảm khác	-	-	-	-
5. Số cuối kỳ	42,306,000	34,766,667	-	77,072,667
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
1. Số đầu kỳ	-	-	-	-
2. Số cuối kỳ	803,814,000	382,433,333	2,946,158,220	4,132,405,553

(*) Đây là chi phí thực hiện dự án phát triển phần mềm phục vụ công tác quản lý đầu tư, quản trị rủi ro.

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	381,209,471	442,911,477	381,209,471	442,911,477
Thuế thu nhập cá nhân	40,827,467	671,639,832	676,963,401	35,503,898
Các khoản phí, lệ phí, phí khác	-	27,538,441	27,538,441	-
Cộng	422,036,938	1,142,089,750	1,085,711,313	478,415,375

9. Chi phí trích trước

	31/03/2016	01/01/2016
Trích trước chi phí hoạt động	404,901,015	166,912,579
Trích trước các khoản lương, thưởng	421,649,000	1,730,056,150
Cộng	826,550,015	1,896,968,729

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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

10. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2016	01/01/2016
Bảo hiểm xã hội	40,793,220	-
Bảo hiểm xã hội giữ lại	7,195,880	9,747,320
Bảo hiểm y tế	8,095,365	-
Bảo hiểm thất nghiệp	6,191,200	-
Kinh phí công đoàn	3,912,940	3,717,440
Các khoản phải trả khác	-	36,766,135
Cộng	66,188,605	50,230,895

11. Phải trả người bán

	31/03/2016	01/01/2016
Phải trả người bán ngắn hạn	-	417,200,000
Cộng	-	417,200,000

12. Vốn chủ sở hữu

	31/03/2016	01/01/2016
Góp vốn	25,000,000,000 (*)	25,000,000,000
Lợi nhuận chưa phân phối	10,882,231,059	9,101,185,201
Quỹ dự phòng tài chính	504,563,887	504,316,520
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	504,563,887	504,316,520
Cộng	36,891,358,833	35,109,818,241

(*) 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 31/03/2016, Công ty đã góp đủ số vốn theo quy định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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

13. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

	<i>Số đầu năm</i>	<i>Tăng</i>	<i>Giảm</i>	<i>Số cuối năm</i>
Tiền gửi không kỳ hạn của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam				
- Tiền gửi thanh toán tại Ngân hàng HSBC Việt Nam	3,294,839,259	23,543,933,841	25,263,949,086	1,574,824,014
Tổng cộng	3,294,839,259	23,543,933,841	25,263,949,086	1,574,824,014

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

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2016</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2016</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	322,244,000	279,394,000
Phải thu bán cổ phiếu	922,084,795	749,074,700
Tổng cộng	1,244,328,795	1,028,468,700

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

	<i>Ngày 31 tháng 03 năm 2016</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2016</i>
Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam		
Phải trả phí quản lý danh mục của nhà đầu tư ủy thác	4,764,715,279	4,523,211,056
Phải trả mua cổ phiếu	756,426,941	-
Tổng cộng	5,521,142,220	4,523,211,056

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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

16. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác

	Ngày 31 tháng 03 năm 2016	Ngày 01 tháng 01 năm 2016
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		
Cổ phiếu niêm yết	50,087,481,245	48,729,310,348
<i>Trong đó Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá/rủi ro:</i>		
<i>Công ty CP Bảo hiểm Ngân hàng Đầu tư và Phát triển VN</i>	521,881,651	-
<i>Ngân hàng TMCP và Phát triển Việt Nam</i>	816,847,947	-
<i>Tổng Công ty CP Bảo Minh</i>	557,835,500	-
<i>Tập đoàn Bảo Việt</i>	1,593,887,250	-
<i>Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam</i>	2,229,077,282	-
<i>Tổng công ty CP Phân bón và Hóa chất dầu khí</i>	1,234,371,430	-
<i>Công ty CP Cao Su Đồng Phú</i>	593,088,300	-
<i>Tổng công ty Khí Việt Nam</i>	5,198,238,240	-
<i>Công ty CP Chứng Khoán TP HCM</i>	775,962,200	-
<i>Công ty CP Tư vấn TM-DV Địa Ốc Hoàng Quân</i>	542,212,104	-
<i>Công ty CP Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật</i>	417,572,420	-
<i>Công ty CP Tập đoàn KiDo</i>	551,475,976	-
<i>Ngân hàng TMCP Quân Đội</i>	1,144,147,494	-
<i>Công ty CP Tập đoàn Masan</i>	1,059,828,556	-
<i>Công ty CP Đầu tư Năm Bẩy Bẩy</i>	443,313,975	-
<i>Công ty CP Đầu tư Nam Long</i>	1,582,169,700	-
<i>Công ty CP Phát triển Bất Động Sản Phát Đạt</i>	388,682,151	-
<i>Tổng Công ty CP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu Khí</i>	1,251,721,380	-
<i>Công ty CP Cơ Điện Lạnh</i>	560,699,048	-
<i>Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn</i>	614,489,612	-
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín</i>	87,934,895	-
Trái phiếu chính phủ	31,715,260,000	29,724,900,000
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	30,616,250,000	30,916,250,000
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam	2,000,000,000	1,500,000,000
Tổng cộng	114,418,991,245	110,870,460,348

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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

17. Doanh thu hoạt động kinh doanh

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 31/03/2016	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/03/2015
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	4,764,715,279	4,423,714,253
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	170,791,195	123,844,983
Doanh thu khác	-	-
Cộng	4,935,506,474	4,547,559,236

18. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 31/03/2016	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/03/2015
Lương và các chi phí theo lương	1,968,141,915	1,598,705,360
Công cụ dụng cụ & văn phòng phẩm	310,758,392	203,734,208
Chi phí công tác	60,345,778	87,310,227
Thuế và phí khác	3,000,000	3,000,000
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	740,473,933	441,509,965
Chi phí khác	10,598,320	7,958,160
Chi phí khấu hao tài sản cố định	77,072,667	-
Cộng	3,170,391,005	2,342,217,920

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 31/03/2016	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/03/2015
Lãi tiền gửi	449,441,919	428,560,036
Chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	449,441,919	428,560,036

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế “TNDN”) với thuế suất bằng 22% lợi nhuận thu được. Kết thúc năm tài chính nếu doanh thu bình quân của các tháng trong năm không vượt quá 1,67 tỷ đồng thì Công ty quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của năm tài chính theo thuế suất 20%.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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

20.1 Chi phí thuế TNDN

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2016 đến 31/03/2016	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/03/2015
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	442,911,477	580,377,462
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

21 Thông tin khác

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.

Ngày 19 tháng 04 năm 2016

Người lập

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh

Trưởng bộ phận
kiểm soát nội bộ

Eiichi Ohira

Tổng Giám Đốc



Trần Châu Danh

