

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 4 NĂM 2015

MỤC LỤC

	Trang
□ Bảng cân đối kế toán ngày 31/12/2015	1 - 3
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Q4/2015	4
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Q4/2015	5
□ Thuyết minh báo cáo tài chính Q4/2015	6 - 14



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

(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 2015	Ngày 01 tháng 01 năm 2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		33,062,364,453	29,292,025,916
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(1)	14,632,331,706	10,754,521,776
1. Tiền	111		682,331,706	454,521,776
2. Các khoản tương đương tiền	112		13,950,000,000	10,300,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(2)	14,700,000,000	15,000,000,000
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		14,700,000,000	15,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(3)	3,280,792,022	3,537,504,140
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1,091,936,113	713,945,832
2. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		1,697,855,909	2,823,558,308
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		491,000,000	-
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		449,240,725	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(5)	449,240,725	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4,833,890,350	281,959,540
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		520,000,000	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	215	(4)	520,000,000	-
II. Tài sản cố định	220	(7)	1,263,320,000	-
1. TSCĐ hữu hình	221		846,120,000	-
- Nguyên giá	222		846,120,000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-	-
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		417,200,000	-
- Nguyên giá	228		417,200,000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	(7)	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		2,841,925,900	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		208,644,450	281,959,540
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(6)	185,156,619	253,524,366
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	(16.3)	23,487,831	28,435,174
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		37,896,254,803	29,573,985,456

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

(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 2015	Ngày 01 tháng 01 năm 2015
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2,786,436,562	1,954,998,699
I. Nợ ngắn hạn	310		2,786,436,562	1,954,998,699
1. Phải trả người bán ngắn hạn	312	(11)	417,200,000	-
2. Người mua trả tiền trước	313			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(8)	422,036,938	746,327,940
4. Phải trả người lao động	315			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	(9)	1,896,968,729	1,126,601,868
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
7. Phải trả ngắn hạn khác	320	(10)	50,230,895	82,068,891
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	332		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(12)	35,109,818,241	27,618,986,757
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		35,109,818,241	27,618,986,757
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25,000,000,000	25,000,000,000
2. Quỹ dự phòng tài chính	419		504,316,520	129,527,579
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		504,316,520	129,527,579
4. Lợi nhuận chưa phân phối	421		9,101,185,201	2,359,931,599
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		37,896,254,803	29,573,985,456

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

Ngày 31 tháng 12 năm 2015.

(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	<i>Thuyết Minh</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2015</i>
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		75,334,915,412	-
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước		75,334,915,412	-
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài		-	-
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác		5,577,000,506,507	-
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước		5,577,000,506,507	-
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài		-	-
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác		244,444,202,425	-
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác		4,523,211,056	-

Ngày 19 tháng 01 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

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 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015.

(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/2015		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ ngày 01/10/2015 đến 31/12/2015	Từ ngày 01/10/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015	Từ ngày 01/07/2014 đến 31/12/2014
Doanh thu	01		4,709,635,140	4,304,732,267	18,727,629,654	8,312,494,299
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(13)	4,709,635,140	4,304,732,267	18,727,629,654	8,312,494,299
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(15)	439,786,497	416,099,029	1,781,543,100	1,097,002,833
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(14)	3,525,927,691	2,146,537,217	11,139,557,325	6,109,736,207
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,623,493,946	2,574,294,079	9,369,615,429	3,299,760,925
Thu nhập khác	31		-	-	11,695,309	-
Chi phí khác	32		1	-	7,517,379	-
Lợi nhuận khác	40		(1)	-	4,177,930	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,623,493,945	2,574,294,079	9,373,793,359	3,299,760,925
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(16.2)	176,143,600	549,606,636	1,878,014,532	709,209,342
Thuế TNDN hoãn lại	52	(16.3)	4,947,343	(28,435,174)	4,947,343	(28,435,174)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1,442,403,002	2,053,122,617	7,490,831,484	2,618,986,757

Ngày 19 tháng 01 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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

(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 01/01/2015 đến 31/12/2015	Từ ngày 01/07/2014 đến 31/12/2014
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	I			
Lợi nhuận trước thuế	01		9,373,793,359	3,299,760,925
Điều chỉnh:				
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(1,781,543,100)	(1,097,002,833)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động			7,592,250,259	2,202,758,092
Giảm/(tăng) các khoản phải thu	09		114,702,399	(2,823,558,308)
(Tăng)/giảm các khoản phải trả	11		742,437,734	1,245,789,357
Tăng chi phí trả trước	12		(380,872,978)	(253,524,366)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(2,206,014,403)	
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5,862,503,011	371,464,775
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II			
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	01		(3,688,245,900)	-
Tiền gửi ngân hàng	23		(31,000,000,000)	(56,400,000,000)
Tiền thu khi đáo hạn hợp đồng tiền gửi ngân hàng	24		31,300,000,000	31,100,000,000
Lãi tiền gửi thu được	27		1,403,552,819	383,057,001
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư	30		(1,984,693,081)	(24,916,942,999)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	III			
Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			25,000,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			25,000,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		3,877,809,930	454,521,776
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10,754,521,776	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		14,632,331,706	454,521,776

Ngày 19 tháng 01 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
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

(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 31/12/2015: tổng số công nhân viên là 10 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 01/01/2015 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

(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

	31/12/2015	01/01/2015
Tiền mặt tại quỹ	-	-
Tiền gửi ngân hàng (1)	682,331,706	454,521,776
Các khoản tương đương tiền (*)	13,950,000,000	10,300,000,000
Cộng	<u>14,632,331,706</u>	<u>10,754,521,776</u>

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VNĐ	598,280,528
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VNĐ	84,051,178

(*) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi còn lại không quá 3 tháng với lãi suất 3.2%/năm đến 6%/năm.

2. Các khoản đầu tư tài chính

	31/12/2015	01/01/2015
Đầu tư ngắn hạn – tiền gửi tại các ngân hàng (*)	14,700,000,000	15,000,000,000
Cộng	<u>14,700,000,000</u>	<u>15,000,000,000</u>

(*) Trong đó:

Đây là khoản tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi còn lại từ 3 đến 12 tháng với lãi suất 6% /năm.

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Phải thu Công ty DLVN	1,637,903,117	2,823,558,308
Phải thu Quỹ Thành Viên	59,952,792	-
Phải thu lãi tiền gửi	1,091,936,113	713,945,832
Phải thu ngắn hạn khác (*)	491,000,000	-
Cộng	<u>3,280,792,022</u>	<u>3,537,504,140</u>

Trong đó: (*)

- Khoản phải thu từ ứng lương dưới 3 tháng	139,500,000
- Khoản phải thu từ ứng lương trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	483,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

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

4. Các khoản phải thu dài hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Phải thu dài hạn khác (*)	520,000,000	-
Cộng	520,000,000	-

(*) Đây là khoản phải thu từ ứng lương trên 12 tháng 520,000,000

5. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Số dư đầu kỳ	-	-
Tăng trong kỳ	1,445,170,372	-
Phân bổ trong kỳ	(995,929,647)	-
Số dư cuối kỳ	449,240,725	-

6. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Số dư đầu kỳ	253,524,366	-
Tăng trong kỳ	142,588,798	478,883,340
Phân bổ trong kỳ	(210,956,545)	(225,358,974)
Số dư cuối kỳ	185,156,619	253,524,366

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

(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	-	-	-	-
2. Số tăng trong kỳ	846,120,000	417,200,000	2,841,925,900	4,105,245,900
Trong đó:				
- Mua sắm mới	846,120,000	417,200,000	2,841,925,900	4,105,245,900
- Khác	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	846,120,000	417,200,000	2,841,925,900	4,105,245,900
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN				
1. Số đầu kỳ	-	-	-	-
2. Tăng trong kỳ	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ (thanh lý)	-	-	-	-
4. Giảm khác	-	-	-	-
5. Số cuối kỳ	-	-	-	-
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
1. Số đầu kỳ	-	-	-	-
2. Số cuối kỳ	-	-	-	-

(*) 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	709,209,342	1,878,014,532	2,206,014,403	381,209,471
Thuế thu nhập cá nhân	37,118,598	776,295,621	772,586,752	40,827,467
Các khoản phí, lệ phí, phí khác	-	283,404,799	283,404,799	-
Cộng	746,327,940	2,937,714,952	3,262,005,954	422,036,938

9. Chi phí trích trước

	31/12/2015	01/01/2015
Trích trước chi phí hoạt động	166,912,579	142,175,868
Trích trước các khoản lương, thưởng	1,730,056,150	984,426,000
Cộng	1,896,968,729	1,126,601,868

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

(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

	31/12/2015	01/01/2015
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm xã hội giữ lại	9,747,320	7,252,360
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Kinh phí công đoàn	3,717,440	7,663,620
Các khoản phải trả khác	36,766,135	67,152,911
Cộng	50,230,895	82,068,891

11. Phải trả người bán

	31/12/2015	01/01/2015
Phải trả người bán ngắn hạn	417,200,000 (a)	-
Cộng	417,200,000	-

(a) Phải trả cho Công ty TNHH Hệ Thống Thông Tin FPT Miền Nam về mua quyền truy cập SQL.

12. Vốn chủ sở hữu

	31/12/2015	01/01/2015
Góp vốn	25,000,000,000 (*)	25,000,000,000
Lợi nhuận chưa phân phối	9,101,185,201	2,359,931,599
Quỹ dự phòng tài chính	504,316,520	129,527,579
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	504,316,520	129,527,579
Cộng	35,109,818,241	27,618,986,757

(*) 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 31/12/2015, Công ty đã góp đủ số vốn theo quy định.

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

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

13. Doanh thu hoạt động kinh doanh

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ báo cáo 01/07/2014 đến 31/12/2014
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	17,978,217,676	8,312,494,299
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	749,411,978	-
Doanh thu khác	-	-
Cộng	18,727,629,654	8,312,494,299

14. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ báo cáo 01/07/2014 đến 31/12/2014
Lương và các chi phí theo lương	7,676,757,328	3,305,749,967
Công cụ dụng cụ & văn phòng phẩm	930,889,075	270,474,133
Chi phí công tác	371,138,274	205,717,240
Thuế và phí khác	5,000,000	32,300,000
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	2,117,280,828	717,249,055
Chi phí khác	38,491,820	16,645,740
Chi phí trước hoạt động	-	1,561,600,072
Cộng	11,139,557,325	6,109,736,207

15. Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ báo cáo 01/07/2014 đến 31/12/2014
Lãi tiền gửi	1,781,543,100	1,097,002,833
Chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	1,781,543,100	1,097,002,833

16. 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.

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

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

16.1 Chi phí thuế TNDN

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ báo cáo 01/07/2014 đến 31/12/2014
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,878,014,532	709,209,342
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	4,947,343	(28,435,174)

16.2 Thuế TNDN hiện hành

	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ báo cáo 01/07/2014 đến 31/12/2014
Lợi nhuận trước thuế TNDN	9,373,793,359	3,299,760,925
<i>Các khoản điều chỉnh tăng:</i>		
Chi phí trích trước	166,912,579	142,175,868
Chi phí không được khấu trừ	7,517,287	104,109,918
<i>Các khoản điều chỉnh giảm:</i>		
Chi phí trích trước của năm trước chỉ trong năm nay	(142,175,868)	-
Lợi nhuận trước thuế	9,406,047,357	3,546,046,711
Chi phí thuế TNDN	1,878,014,532	709,209,342
Thuế TNDN phải trả đầu năm	709,209,342	-
Thuế TNDN đã trả trong năm	2,206,014,403	-
Thuế TNDN phải trả cuối năm	381,209,471	709,209,342

16.3 Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận bởi Công ty như sau:

	Bảng cân đối kế toán		VNĐ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	
	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ báo cáo 01/07/2014 đến 31/12/2014	Cho kỳ báo cáo 01/01/2015 đến 31/12/2015	Cho kỳ báo cáo 01/07/2014 đến 31/12/2014
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
Chi phí trích trước	23,487,831	28,435,174	4,947,343	(28,435,174)
	<u>23,487,831</u>	<u>28,435,174</u>	<u>4,947,343</u>	<u>(28,435,174)</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				<u>4,947,343</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

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

17. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối năm
Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam				
- Tiền gửi thanh toán tại Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)		219,422,700,000	(216,127,860,747)	3,294,839,253
- Tiền gửi thanh toán tại Ngân hàng Citibank Việt Nam	4,169,366,238	6,038,699,531,548	(5,970,828,821,633)	72,040,076,153
Tổng cộng	4,169,366,238	6,258,122,231,554	(6,186,956,682,380)	75,334,915,412

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

	Ngày 31 tháng 12 năm 2015	Ngày 01 tháng 01 năm 2015
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	48,729,310,348	-
<i>Trong đó Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá/rủi ro:</i>		
CTCP Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TPHCM	535,201,600	-
CTCP Dược Hậu Giang	922,381,500	-
Tổng CTCP Đầu tư Phát triển Xây Dựng	616,172,875	-
Tổng CTCP Phân bón và hóa chất Dầu khí	1,971,908,360	-
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu	823,733,750	-
Tổng Công ty khí Việt Nam	3,508,213,857	-
CTCP Đầu Tư và Công Nghiệp Tân Tạo	1,379,666,402	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội	1,599,595,801	-
CTCP Đầu tư Năm Bẩy Bẩy	443,313,975	-
Tổng CTCP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí	1,146,717,500	-
CTCP Cơ điện lạnh	1,015,521,000	-
Trái phiếu chính phủ	4,183,013,402,909	-
Trái phiếu doanh nghiệp	858,969,543,250	-
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	376,088,250,000	-
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam	1,500,000,000	-
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Tokyo	74,000,000,000	-
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Standard Chartered	9,700,000,000	-
Chứng chỉ tiền gửi (HD Saigon Finances)	25,000,000,000	-
Tổng cộng	5,577,000,506,507	-

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015

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

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

	Ngày 31 tháng 12 năm 2015	Ngày 01 tháng 01 năm 2015
Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH BHNT Dai-ichi Việt Nam		
Phải thu lãi trái phiếu chính phủ	227,309,083,742	
Phải thu lãi trái phiếu doanh nghiệp	16,106,649,983	
Phải thu cổ tức	279,394,000	
Phải thu bán cổ phiếu	749,074,700	
Tổng cộng	244,444,202,425	

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

	Ngày 31 tháng 12 năm 2015	Ngày 01 tháng 01 năm 2015
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	4,523,211,056	
Tổng cộng	4,523,211,056	

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.

Do ảnh hưởng của các thay đổi theo Thông tư 200 so với Quyết định 15, các chỉ tiêu trên báo cáo tài chính đã được bổ sung mới, sửa đổi; được chia tách, gộp lại hoặc một số mã chỉ tiêu cũng đã được thay đổi. Do vậy, các thông tin so sánh trên báo cáo tài chính năm nay cũng đã được trình bày lại để phù hợp với các quy định của Thông tư 200.

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 01 năm 2016

Người lập

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh

Trưởng bộ phận
kiểm soát nội bộ

Eiichi Ohira

