

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2026

MỤC LỤC

	Trang
□ Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/03/2026	1 - 3
□ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giai đoạn 01/01/2026 đến 31/03/2026.....	4
□ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giai đoạn 01/01/2026 đến 31/03/2026	5
□ Thuyết minh báo cáo tài chính giai đoạn 01/01/2026 đến 31/03/2026	6 - 15



CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2026

(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 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 150)	100		188,186,234,850	169,987,469,595
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(1)	2,504,748,930	24,633,640,697
1. Tiền	111		2,504,748,930	6,633,640,697
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	18,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(2)	149,000,000,000	104,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		149,000,000,000	104,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(3)	34,130,829,673	39,307,276,687
1. Trả trước cho người bán	132		21,716,600	-
2. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		27,977,301,789	35,112,319,760
3. Phải thu ngắn hạn khác	135		6,131,811,284	4,194,956,927
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,550,656,247	2,046,552,211
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(4)	2,550,656,247	2,046,552,211
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250 + 260)	200		2,663,102,330	2,839,733,476
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13,000,000	13,000,000
1. Phải thu dài hạn khác	218	(5)	13,000,000	13,000,000
II. Tài sản cố định	220	(7)	2,067,301,349	2,308,826,549
1. TSCĐ hữu hình	221		438,719,749	512,650,840
- Nguyên giá	222		3,319,879,743	3,319,879,743
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,881,159,994)	(2,807,228,903)
2. TSCĐ vô hình	227		1,628,581,600	1,796,175,709
- Nguyên giá	228		10,376,820,684	10,239,320,684
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8,748,239,084)	(8,443,144,975)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260		582,800,981	517,906,927
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(6)	146,266,748	169,461,357
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		436,534,233	348,445,570
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		190,849,337,180	172,827,203,071

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

Ngày 31 tháng 03 năm 2026

(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 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		10,086,682,567	18,095,120,920
I. Nợ ngắn hạn	310		8,603,091,901	16,647,566,287
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		-	-
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(8)	6,208,219,199	9,678,039,668
3. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	(9)	2,091,348,502	6,897,111,050
4. Phải trả ngắn hạn khác	319	(10)	303,524,200	72,415,569
II. Nợ dài hạn	330		1,483,590,666	1,447,554,633
1. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	(11)	1,483,590,666	1,447,554,633
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400	(12)	180,762,654,613	154,732,082,151
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		180,762,654,613	154,732,082,151
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		150,762,654,613	124,732,082,151
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		190,849,337,180	172,827,203,071

3 - C.T.T.
 CÔNG TY
 TNHH
 THÀNH VIÊN
 QUẢN LÝ QUỸ
 DAI-ICHI LIFE
 VIỆT NAM
 HÀN - T.P.H

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

Ngày 31 tháng 03 năm 2026

(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 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
1. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	(13)	143,392,631,244	119,997,811,431
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		143,392,631,244	119,997,811,431
2. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	(14)	66,547,464,728,850	64,110,963,557,416
- Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		66,547,464,728,850	64,110,963,557,416
3. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	(15)	85,296,795,200	25,709,939,068
4. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	(16)	129,180,359,765	55,622,884,246

Ngày 20 tháng 04 năm 2026

Người lập

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh

Tổng Giám Đốc

Trần Châu Danh



CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN QUẢN LÝ QUỸ DAI-ICHI LIFE VIỆT NAM
BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

(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/2026		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Doanh thu	01		39,076,941,036	35,979,423,573	39,076,941,036	35,979,423,573
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	(17)	39,076,941,036	35,979,423,573	39,076,941,036	35,979,423,573
Doanh thu hoạt động tài chính	21	(18)	2,297,623,395	1,872,460,391	2,297,623,395	1,872,460,391
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(19)	(9,157,483,603)	(10,548,020,879)	(9,157,483,603)	(10,548,020,879)
Lãi thuần từ hoạt động kinh doanh	30		32,217,080,828	27,303,863,085	32,217,080,828	27,303,863,085
Thu nhập khác	31		-	-	-	-
Chi phí khác	32		-	(1)	-	(1)
Lợi nhuận khác (40=31+32)	40		-	(1)	-	(1)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		32,217,080,828	27,303,863,084	32,217,080,828	27,303,863,084
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(20.1)	(6,274,597,029)	(5,481,020,661)	(6,274,597,029)	(5,481,020,661)
Thuế TNDN hoãn lại	52		88,088,663	20,248,044	88,088,663	20,248,044
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50+51+52)	60		26,030,572,462	21,843,090,467	26,030,572,462	21,843,090,467

Ngày 20 tháng 04 năm 2026

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

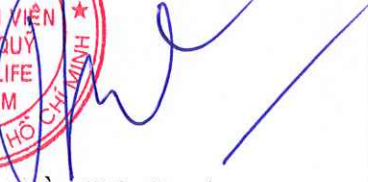
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Tổng Giám Đốc



Trần Châu Danh

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN 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 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	I		
Lợi nhuận trước thuế	01	32,217,080,828	27,303,863,084
<i>Điều chỉnh:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	379,025,200	365,671,280
Các khoản dự phòng	03	36,036,033	36,249,975
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(2,297,623,395)	(1,872,460,391)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi của vốn lưu động		30,334,518,666	25,833,323,948
Thay đổi các khoản phải thu	09	7,117,271,669	3,628,526,414
Thay đổi các khoản phải trả	11	(4,623,249,507)	(2,892,986,699)
Thay đổi chi phí trả trước	12	(480,909,427)	49,247,262
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(9,695,821,908)	(6,924,716,816)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	22,651,809,493	19,693,394,109
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II		
Tiền chi mua sắm tài sản cố định	21	(137,500,000)	-
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22	-	-
Tiền chi cho gửi tiền gửi có kỳ hạn	23	(49,000,000,000)	(4,000,000,000)
Tiền thu từ tiền gửi có kỳ hạn	24	4,000,000,000	63,000,000,000
Tiền thu từ lãi tiền gửi	27	356,798,740	1,859,641,217
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng trong hoạt động đầu tư	30	(44,780,701,260)	60,859,641,217
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	III		
Lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(80,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(80,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(22,128,891,767)	553,035,326
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	24,633,640,697	1,894,855,971
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	2,504,748,930	2,447,891,297

Ngày 20 tháng 04 năm 2026

Người lập



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Trần Châu Danh

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

(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 Phú Nhuận, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

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 31/03/2026: 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 kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”) cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

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 chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số dư các khoản tiền gửi không kỳ hạn bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình tại ngày kết thúc kỳ kế toán của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản tiền gửi.

3. Sổ kế toán được ghi chép theo hệ thống kế toán Việt Nam.

Hình thức sổ sách kế toán: Nhật ký sổ cái.

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

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

4. Áp dụng hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp

Chế độ kế toán áp dụng theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 (“Thông tư 125”) do Bộ Tài chính ban hành về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty quản lý quỹ và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và điều chỉnh, bổ sung, cập nhật theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 01/01/2026 của Bộ Tài chính.

Ngày 27 tháng 10 năm 2025, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 99/2025/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (“Thông tư 99”). Thông tư 99 thay thế hướng dẫn trước đây về Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”) và các thông tư sửa đổi Thông tư 200. Thông tư 99 có hiệu lực từ ngày 1 tháng 1 năm 2026 và áp dụng cho các kỳ kế toán năm bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2026.

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

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Tiền gửi ngân hàng	2,504,748,930 (1)	6,633,640,697
Các khoản tương đương tiền	-	18,000,000,000
	2,504,748,930	24,633,640,697

(1) Trong đó:

Tiền gửi ngân hàng Vietcombank bằng VNĐ	2,398,775,964
Tiền gửi ngân hàng BIDV bằng VNĐ	18,458,966
Tiền gửi ngân hàng HSBC bằng VNĐ	87,514,000

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn

Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc từ trên ba tháng đến một năm và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn còn lại không quá một năm tại:

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Ngân hàng TMCP Á Châu	24,000,000,000	9,000,000,000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	41,000,000,000	44,000,000,000
Ngân hàng TMCP Phương Đông	33,000,000,000	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	4,000,000,000	4,000,000,000
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam)	47,000,000,000	47,000,000,000
	149,000,000,000	104,000,000,000

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026, các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn hưởng lãi suất năm từ 5.20% đến 8.20%.

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Phải thu phí quản lý danh mục từ DLVN	27,806,506,853	34,927,199,190
Phải thu phí quản lý danh mục từ Quỹ “DFVN – CAF” và “DFVN – FIX”	170,794,936	185,120,570
Trả trước cho người bán	21,716,600	-
Lãi phải thu từ tiền gửi ngân hàng	6,092,210,968	4,151,386,313
Phải thu ngắn hạn khác	39,600,316 (1)	43,570,614
	34,130,829,673	39,307,276,687

(1) Trong đó:

- Khoản phải thu ngắn hạn khác có kỳ hạn còn lại không quá 3 tháng: 34,746,832
- Khoản phải thu khác trên 3 tháng và dưới 12 tháng: 4,853,484

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

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

4. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Số dư đầu kỳ	2,046,552,211	1,811,221,600
Tăng trong kỳ	2,284,099,962	7,142,143,295
Phân bổ trong kỳ	(1,779,995,926)	(6,906,812,684)
Số dư cuối kỳ	<u>2,550,656,247</u>	<u>2,046,552,211</u>

5. Các khoản phải thu dài hạn

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Phải thu dài hạn khác	13,000,000	13,000,000
Cộng	<u>13,000,000</u>	<u>13,000,000</u>

6. Chi phí trả trước dài hạn

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Số dư đầu kỳ	169,461,357	391,629,745
Tăng trong kỳ	10,800,000	134,201,960
Phân bổ trong kỳ	(33,994,609)	(356,370,348)
Số dư cuối kỳ	<u>146,266,748</u>	<u>169,461,357</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	3,319,879,743	10,239,320,684	13,559,200,427
2. Số tăng trong kỳ	-	137,500,000	137,500,000
3. Số dư cuối kỳ	3,319,879,743	10,376,820,684	13,696,700,427
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN			
1. Số đầu kỳ	2,807,228,903	8,443,144,975	11,250,373,878
2. Tăng trong kỳ	73,931,091	305,094,109	379,025,200
3. Số cuối kỳ	2,881,159,994	8,748,239,084	11,629,399,078
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
1. Số đầu kỳ	512,650,840	1,796,175,709	2,308,826,549
2. Số cuối kỳ	438,719,749	1,628,581,600	2,067,301,349

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

(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

	01/01/2026	Số phát sinh trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2026
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,394,002,868	6,274,597,029	(9,695,821,908)	5,972,777,989
Thuế thu nhập cá nhân	284,036,800	2,085,320,835	(2,133,916,425)	235,441,210
	9,678,039,668	8,359,917,864	(11,829,738,333)	6,208,219,199

9. Chi phí phải trả

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Chi phí khác	699,080,502	1,579,212,220
Lương tháng 13 và tiền thưởng cho nhân viên	1,392,268,000	5,317,898,830
	2,091,348,502	6,897,111,050

10. Phải trả ngắn hạn khác

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHTN, BHYT	272,044,200	-
Các khoản phải trả khác	31,480,000	72,415,569
	303,524,200	72,415,569

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

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Số dư đầu năm	1,447,554,633	1,302,914,506
Trích lập dự phòng trong năm	36,036,033	145,000,000
Chi bồi thường cho nhà đầu tư	-	(359,873)
	1,483,590,666	1,447,554,633

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

(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
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	124,732,082,151	26,030,572,462	-	150,762,654,613
Tổng Cộng	154,732,082,151	26,030,572,462	-	180,762,654,613

(*) Tổng số vốn đầu tư tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2026 là 27,500,000,000 đồng (hai mươi bảy tỷ năm trăm triệu đồng).

13. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước là Công ty TNHH Bảo Hiểm Nhân Thọ Dai-ichi Việt Nam (công ty mẹ) bao gồm:

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết đơn vị		
Tiền gửi ngân hàng	142,701,018,301	113,303,262,531
Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết chung		
Tiền gửi ngân hàng	285,024,986	3,353,892,434
Quỹ sản phẩm bảo hiểm hưu trí		
Tiền gửi ngân hàng	26,789,417	28,517,122
Quỹ sản phẩm bảo hiểm truyền thống		
Tiền gửi ngân hàng	379,798,540	3,312,139,344
	<u>143,392,631,244</u>	<u>119,997,811,431</u>

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

(Thể 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 Bảo Hiểm Nhân Thọ Dai-ichi Việt Nam bao gồm:

Ngày 31 tháng 03 năm 2026

Ngày 31 tháng 12 năm 2025

	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường	Số lượng	Giá gốc	Giá thị trường
Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết đơn vị						
Chứng khoán vốn	129,019,484	4,448,999,199,848	4,794,768,142,950	121,156,559	4,084,475,926,166	4,631,076,979,000
Chứng khoán nợ	422,630	121,870,762,552	127,596,552,650	370,080	116,692,864,800	123,413,020,000
Tiền gửi có kỳ hạn		1,144,600,000,000	1,144,600,000,000		1,038,200,000,000	1,038,200,000,000
Quỹ sản phẩm bảo hiểm liên kết chung						
Chứng khoán nợ	175,992,820	34,795,850,714,166	34,217,762,081,010	175,992,950	34,925,850,714,166	35,764,846,662,910
Tiền gửi có kỳ hạn		5,339,700,000,000	5,339,700,000,000		3,864,900,000,000	3,864,900,000,000
Quỹ sản phẩm bảo hiểm hưu trí tự nguyện						
Chứng khoán nợ	1,150,000	116,627,350,000	130,210,300,000	1,150,000	116,627,350,000	129,521,450,000
Tiền gửi có kỳ hạn		134,000,000,000	134,000,000,000		122,700,000,000	122,700,000,000
Quỹ sản phẩm bảo hiểm truyền thống						
Chứng khoán nợ	109,024,003	14,392,316,702,284	15,038,964,476,418	109,024,173	14,562,316,702,284	15,912,201,967,650
Tiền gửi có kỳ hạn		6,053,500,000,000	6,053,500,000,000		5,279,200,000,000	5,279,200,000,000
Tổng cộng		66,547,464,728,850	66,981,101,553,028		64,110,963,557,416	66,866,060,079,560

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

(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

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
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	626,750,000	181,500,000
Phải thu bán cổ phiếu	84,670,045,200	25,528,439,068
	85,296,795,200	25,709,939,068

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

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
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 DFCVN	27,806,506,853	34,927,199,190
Phải trả mua cổ phiếu	101,373,852,912	20,695,685,056
	129,180,359,765	55,622,884,246

17. Doanh thu hoạt động kinh doanh

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư của DLVN	38,551,404,910	35,558,866,518
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	525,536,126	420,557,055
	39,076,941,036	35,979,423,573

18. Doanh thu hoạt động tài chính

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Lãi tiền gửi	2,297,623,395	1,872,460,391
	2,297,623,395	1,872,460,391

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

Cho thời kỳ từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

(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 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Lương và các chi phí theo lương	6,556,128,379	7,375,300,037
Công cụ dụng cụ & thiết bị	1,245,197,986	1,261,621,266
Chi phí công tác	42,031,380	76,320,160
Chi phí dịch vụ mua, thuê ngoài	899,064,625	1,429,858,161
Chi phí khấu hao tài sản cố định	379,025,200	365,671,280
Trích quỹ bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	36,036,033	36,249,975
Thuế và phí khác	-	3,000,000
	9,157,483,603	10,548,020,879

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.

20.1 Chi phí thuế TNDN

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6,274,597,029	5,481,020,661

Người lập

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh



Ngày 20 tháng 04 năm 2026

Tổng Giám Đốc

Trần Châu Danh