

**HỆ THỐNG CHỈ TIÊU GIÁM SÁT CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ
NĂM 2020**

*(Ban hành kèm theo Quyết định số 92/QĐ-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2004
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)*

1. Nhóm chỉ tiêu hoạt động chung

1.1. Chỉ tiêu đánh giá mức độ thay đổi về nguồn vốn

Mức độ thay đổi về nguồn vốn quản lý giữa năm hiện tại và năm trước là một chỉ tiêu quan trọng xác định mức độ cải thiện hoặc giảm sút về khả năng tài chính của công ty quản lý quỹ.

Chỉ tiêu này được tính như sau:

$$\begin{array}{l} \text{Tỷ lệ \% thay đổi} \\ \text{về nguồn vốn} \\ \text{quản lý các quỹ} \end{array} = \frac{\text{Chênh lệch giữa nguồn vốn quản lý các} \\ \text{quỹ năm hiện tại và năm trước}}{\text{Nguồn vốn năm trước}} \times 100 = 28\%$$

Nguồn vốn quản lý các quỹ năm 2019 của công ty là 102.651.625 triệu đồng và nguồn vốn quản lý các quỹ năm 2020 của công ty là 131.266.198 triệu đồng. Sự tăng trưởng về nguồn vốn quản lý chủ yếu là do tăng nguồn vốn quản lý danh mục đầu tư của Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Prudential Việt Nam.

1.2 Chỉ tiêu tổng doanh thu trên nguồn vốn quản lý các quỹ

Chỉ tiêu tổng doanh thu trên nguồn vốn quản lý các quỹ đánh giá mức độ đầy đủ của nguồn dự trữ tài chính của công ty quản lý quỹ.

Chỉ tiêu này được tính như sau:

$$\begin{array}{l} \text{Tỷ lệ \% tổng} \\ \text{Doanh thu trên nguồn vốn} \\ \text{quản lý các quỹ} \end{array} = \frac{\text{Tổng doanh thu}}{\text{Nguồn vốn quản lý các quỹ}} \times 100 = 0.2\%$$

Tổng doanh thu của công ty trong năm 2020 là 199.074 triệu đồng đạt được từ hợp đồng quản lý quỹ đầu tư và hợp đồng quản lý danh mục đầu tư (với tổng giá trị tài sản ròng lên đến 131.266.198 triệu đồng).

1.3 Chỉ tiêu thay đổi doanh thu

Chỉ tiêu thay đổi doanh thu của công ty quản lý quỹ đánh giá mức độ tăng hay giảm về doanh thu của năm nay so với năm trước.

Chỉ tiêu này được tính như sau:



$$\text{Tỷ lệ \% thay đổi doanh thu năm nay so với năm trước} = \frac{\text{Chênh lệch doanh thu năm trước và năm nay}}{\text{Doanh thu năm trước}} \times 100 = 39\%$$

Tổng doanh thu của công ty trong năm 2020 là 199.074 triệu đồng so với 142.933 triệu đồng trong năm 2019. Chỉ tiêu này cao trong năm nay là do tổng nguồn vốn quản lý các quỹ tăng 28% trong đó danh mục trái phiếu doanh nghiệp cũng tăng lên và mức phí giải pháp đầu tư liên quan đến phân bổ tài sản tăng lên từ quý 2 năm 2020 đối với khách hàng là Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Prudential Việt Nam.

2. Chỉ tiêu về lợi nhuận

2.1. Chỉ tiêu lợi nhuận trên doanh thu

Chỉ tiêu lợi nhuận trên doanh thu phản ánh một đồng doanh thu mà công ty quản lý quỹ thực hiện trong kỳ được bao nhiêu đồng lợi nhuận trước thuế. Chỉ tiêu này thể hiện hiệu quả kinh doanh của công ty quản lý quỹ

Chỉ tiêu này được tính như sau:

$$\text{Tỷ lệ tăng trưởng lợi nhuận trên doanh thu} = \frac{\text{Lợi nhuận trước thuế năm nay}}{\text{Doanh thu thuần}} \times 100 = 62\%$$

Trong năm 2020, công ty có doanh thu thuần là 199.074 triệu đồng và lợi nhuận trước thuế là 122.572 triệu đồng. Tỷ lệ này tăng cao so với năm 2019 là do sự tăng trưởng mạnh mẽ trong doanh thu nêu trên.

2.2. Chỉ tiêu tỷ suất lợi nhuận trên vốn

Chỉ tiêu tỷ suất lợi nhuận trên vốn đo lường mức độ sinh lãi của đồng vốn. Chỉ tiêu này được tính như sau:

$$\text{Tỷ suất \% lợi nhuận trên vốn} = \frac{\text{Tổng lợi nhuận trước thuế}}{\text{Tổng nguồn vốn tự có cuối kỳ}} \times 100 = 42\%$$

Nguồn vốn tự có tính đến ngày 31/12/2020 của công ty là 292.294 triệu đồng trong đó vốn điều lệ là 25.000 triệu đồng.

3. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán

Chỉ tiêu công nợ trên tài sản có tính thanh khoản là thước đo khả năng đáp ứng các nhu cầu về tài chính của công ty quản lý quỹ, chỉ tiêu này được tính như sau:

$$\text{Tỷ lệ \% tổng công nợ trên tài sản có tính thanh khoản} = \frac{\text{Tổng công nợ}}{\text{Tài sản có tính thanh khoản}} \times 100 = 16\%$$

Tổng công nợ chủ yếu bao gồm các khoản chi phí phải trả cho những dịch vụ cần thiết cho hoạt động của công ty năm 2020. Tài sản có tính thanh khoản bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền và tiền gửi ngắn hạn.

Các chỉ tiêu giám sát khác đều được duy trì ổn định và hợp lý trong năm 2020.

TP.HCM, ngày 19 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu



Lê Minh Thủy
Kế Toán Trưởng



Tổng Giám Đốc

Ngô Thế Triệu

