

HỆ THỐNG CHỈ TIÊU GIÁM SÁT CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ NĂM 2015

(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:

$$\text{Tỷ lệ \% thay đổi về nguồn vốn Quản lý các quỹ} = \frac{\text{Chênh lệch giữa nguồn vốn quản lý các Quỹ năm hiện tại và năm trước}}{\text{Nguồn vốn năm trước}} \times 100 = 10\%$$

Nguồn vốn quản lý các quỹ năm 2014 của công ty là 38.991.574 triệu đồng và nguồn vốn quản lý các quỹ năm 2015 của công ty là 43.003.571 triệu đồng. Sự tăng trưởng về nguồn vốn quản lý chủ yếu là do tăng nguồn vốn quản lý các quỹ của Công ty Bảo Hiểm Nhân Thọ 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:

$$\text{Tỷ lệ \% tổng Doanh thu trên nguồn vốn quản lý các quỹ} = \frac{\text{Tổng doanh thu}}{\text{Nguồn vốn quản lý các quỹ}} \times 100 = 0.1\%$$



Tổng doanh thu của công ty trong năm 2015 là 41.595 triệu đồng trong đó 3.931 triệu đồng từ hoạt động tài chính và 37.664 triệu đạt được từ hợp đồng quản lý quỹ đầu tư và các hợp đồng quản lý danh mục đầu tư khác (có tổng tài sản ròng lên đến 43.003.571 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:

$$\text{Tỷ lệ \% thay đổi doanh thu năm nay so với năm trước} = \frac{\text{Chênh lệch doanh thu năm trước và năm nay}}{\text{Doanh thu năm trước}} \times 100 = 26\%$$

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:

$$\text{Tỷ lệ tăng trưởng lợi nhuận trên doanh thu} = \frac{\text{Lợi nhuận trước thuế năm nay}}{\text{Doanh thu thuần}} \times 100 = -99\%$$

Trong năm 2015, công ty có doanh thu thuần là 41.595 triệu đồng và lỗ là 37.245 triệu đồng.

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:

$$\text{Tỷ suất \% lợi nhuận trên vốn} = \frac{\text{Tổng lợi nhuận trước thuế}}{\text{Tổng nguồn vốn tự có cuối kỳ}} \times 100 = -149\%$$

Nguồn vốn tự có tính đến ngày 31/12/2015 của công ty 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:

$$\frac{\text{Tỷ lệ \% tổng công nợ trên tài sản có tính Thanh khoản}}{\text{Tổng công nợ (triệu đồng)}} = \frac{\text{Tài sản có tính thanh khoản}}{\text{Tài sản có tính thanh khoản}} \times 100 = 41\%$$

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 2015. Tài sản có tính thanh khoản bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền và tiền gửi ngắn hạn.

Chỉ tiêu doanh thu giảm so với cùng kỳ năm ngoái do tình hình chung của toàn bộ nền kinh tế vẫn chưa thoát khỏi khủng hoảng, các chỉ tiêu giám sát khác đều được duy trì ổn định và hợp lý trong năm 2015.

TP.HCM, ngày 25 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu



Đinh Thị Bình Dương

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Quan Thên An

