CÔNG TY CP VÀNG BẠC ĐÁ QUÝ PHÚ NHUẬN
PHU NHUAN JEWELRY JOINT STOCK COMPANY

Số: 307/2018/BC-BKS-CTY TP.HCM, ngày 26 tháng 03 năm 2018

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2017 CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN VÀNG BẠC ĐÁ QUÝ PHÚ NHUẬN

Căn cứ:
- Điều lệ của Công ty Cổ phần Vàng bạc đá quý Phú Nhuận (PNJ);
- Quy chế quản trị của Công ty;
- Quy định tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát PNJ
- Báo cáo tài chính năm 2017 của riêng PNJ và hợp nhất đã kiểm toán.

Ban kiểm soát báo cáo tình hình hoạt động năm 2017 trình Đại hội cổ đông với thông tin chính như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT (BKS):

1. Ban kiểm soát gồm 03 thành viên:

- Nguyễn Thành Dư - Trưởng BKS
- Nguyễn Ngọc Huệ - Thành viên BKS
- Lê Anh Đức - Thành viên BKS (Từ ngày 27/04/2017)

Các thành viên được phân công giám sát hoạt động các khối theo chuyên môn phụ trách để sát với tình hình thực tế hoạt động và phát huy hiệu quả công tác của Ban kiểm soát.

2. Hoạt động của BKS:

- Thực hiện giám sát theo nhiệm vụ đã phân công, nghiên cứu các tài liệu và tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị (HĐQT) để giám sát, kiểm tra công tác triển khai và thực thi của Hội đồng quản trị, Ban điều hành (BĐH) theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) năm 2017, Quy chế quản trị Công ty, Điều lệ Công ty.
- Kết hợp công tác kiểm tra kiểm soát của Khối Chiến lược để kiểm tra tính hợp lý, trung thực và mức độ thận trọng trong công tác tổ chức bộ máy kế toán của Công ty. Soát xét các báo cáo tài chính, các chỉ số tài chính của Công ty PNJ, Tập đoàn PNJ (Công ty TNHH Deloitte Việt Nam thực hiện kiểm toán).

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG:

1. Giám sát hoạt động quản lý và điều hành của HĐQT, BĐH:

- Qua công tác giám sát, BKS nhận thấy các Quyết định của HĐQT và BĐH công ty đưa ra trong năm 2017 nhanh chóng, tạo lợi thế cạnh tranh cho PNJ và phù hợp với tinh thần của nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017, các quy định, điều lệ Công ty và đảm bảo việc công bố thông tin đầy đủ, kịp thời đến cổ đông. Đồng thời, sự hoạt động hiệu quả của hai tiểu ban: Tiểu ban Chiến lược, Tiểu ban Tài chính là nền tảng gắn chặt giữa HĐQT và Ban điều hành, tạo sự phát triển bền vững.
- Công tác giám sát kết hợp với kiểm tra kiểm soát giúp PNJ đảm bảo tính tuân thủ của hệ thống, về chứng từ kế toán hợp lệ giúp Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở đáng tin cậy, không có sai sót trọng yếu.
- Trong năm 2017, Ban kiểm soát không phát hiện vi phạm pháp luật và không có khiếu nại của cổ đông về của HĐQT, BĐH công ty, Ban kiểm soát trong quá trình thực hiện nhiệm vụ được giao.

2. Thẩm tra về việc phương án phân phối lợi nhuận năm 2017:

Theo tờ trình phân phối lợi nhuận năm 2017 của HĐQT dự kiến trình ĐHĐCĐ, BKS nhận định Phương án phân phối lợi nhuận năm 2017 đảm bảo tuân thủ pháp luật và Điều lệ của PNJ, phương án chia cổ tức 18%/mệnh giá đúng mức kế hoạch năm 2017 đã được ĐHĐCĐ thường niên 2017 thông qua, trình ĐHCĐ năm 2018 chia cổ tức năm 2017 đợt 3 là 2%/mệnh giá.

Lợi nhuận phân phối:	**879,787 triệu đồng**
Trong đó:	
- Chia cổ tức:	216,202 triệu đồng
- Trích lập các quỹ:	115,062 triệu đồng
- Lợi nhuận để lại:	548,523 triệu đồng

3. Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính năm 2017:

- BKS đã xem xét báo cáo tài chính năm 2017 do Công ty TNHH Deloitte Việt Nam kiểm toán, BKS thống nhất với số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn PNJ và Báo cáo tài chính riêng của PNJ năm 2017 đã kiểm toán.
- Theo chúng tôi, tình hình tài chính của cả Tập đoàn PNJ và PNJ, nói riêng, đã được phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tại các tài liệu/hồ sơ liên quan, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

3.1 Các số liệu về vốn và tài sản tại thời điểm 31/12/2017 và kết quả kinh doanh của PNJ như sau:

- Tổng tài sản, nguồn vốn của tập đoàn, của PNJ tăng 25% so với cùng kỳ.
- Tài sản tăng chủ yếu hàng tồn kho, tài sản cố định tác động tăng lần lượt là 15.8%, 2% và tăng đầu tư tài chính ngắn hạn tác động tăng tài sản 4.5%.
- Nguồn vốn tăng do phát hành cổ phiếu, tăng vốn chủ sở hữu tác động tăng 40%, giảm nợ vay ngắn hạn tác động giảm 14.8%.
- Vốn chủ sở hữu: Vốn chủ sở hữu của riêng PNJ chiếm tỷ trọng 99.9% tổng Vốn chủ sở hữu tập đoàn. Trong năm 2017 Vốn điều lệ riêng PNJ tăng từ 982,745,770,000 đồng lên 1,081,020,340,000 đồng, tăng 10% so với cuối năm 2016 (căn cứ nghị quyết số 1015/2017NQ-HDQT-CTY).

3.2 Đánh giá một số tỷ số tài chính (thời điểm 31/12/2017):

Theo chúng tôi những chỉ tiêu đánh giá hiệu quả hoạt động kinh doanh chính và tài chính của PNJ và cả Tập đoàn PNJ năm 2017 hoạt động hiệu quả cao, xu hướng tốt (đặc biệt ở các chỉ số lợi nhuận sau thuế/ vốn điều lệ, vòng quay tài sản cố định, tổng nợ/ tổng tài sản, khả năng thanh toán hiện hành). Tuy nhiên, cần lưu ý chỉ số vòng quay tổng tài sản, hàng tồn kho (cần kiểm soát để tiếp tục tăng hiệu quả trong sử dụng hàng hóa).

4. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, Tổng Giám đốc và cổ đông:

- HĐQT, Tổng Giám đốc luôn tạo điều kiện thuận lợi để BKS thực hiện nhiệm vụ và luôn có sự phối hợp chặt chẽ, độc lập, khách quan trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty, của cổ đông và tuân thủ đầy đủ các quy định của Quy chế nội bộ, Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật.

III. KẾT LUẬN – KIẾN NGHỊ:

- Qua công tác giám sát và kiểm tra của BKS nhận thấy HĐQT, BĐH triển khai và thực thi đúng tinh thần của nghị quyết ĐHĐCĐ 2017, quy chế quản trị Công ty, điều lệ Công ty, trên cơ sở lợi ích của Công ty, của Cổ đông.
- Năm 2017 HĐQT, BĐH công ty đã phấn đấu vượt qua khó khăn hoàn thành xuất sắc các chỉ tiêu kinh doanh mà ĐHĐCĐ năm 2017 đề ra.

Để tiếp tục duy trì và phát triển, hoàn thành tốt các chỉ tiêu 2018, đồng thời tăng cường tính công khai, minh bạch, hạn chế những sai sót, rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh công ty, Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT, BĐH một số nội dung sau:

1. Đẩy mạnh công tác quản trị rủi ro đến các cấp, từ Công ty, Khối đến các đơn vị; duy trì và cải tiến hiệu quả cơ chế kiểm soát hệ thống theo 2 cấp (tự kiểm soát & kiểm tra).

2. Tiếp tục triển khai và kiểm soát chiến lược công nghệ thông tin (nền tảng cho sự phát triển mạnh, bền vững); cơ chế kiểm soát bảo mật an toàn thông tin cho công ty và cơ chế kiểm soát các dự án trọng điểm trong năm.
3. Luôn đưa ra các chính sách kịp thời để khai thác hiệu quả tài sản, hàng tồn kho cũng như đánh giá hiệu quả tài chính của việc phát triển mạng lưới bán lẻ ở từng giai đoạn.
4. Tiếp tục đẩy mạnh công tác đào tạo và phát triển nguồn nhân lực, xây dựng chính sách nhân sự và luân chuyển nhân sự hợp lý, phù hợp với hiện tại và nhu cầu phát triển của công ty.
5. Tiếp tục tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động của BKS đúng qui định trên nguyên tắc quản trị rủi ro.

Trên đây là Báo cáo kiểm soát hoạt động PNJ năm 2017 của BKS. Kính trình ĐHĐCĐ thường niên 2018.

Ban kiểm soát chân thành cảm ơn Quý vị Cổ đông, HĐQT, BĐH, các đơn vị trực thuộc PNJ đã tin tưởng hợp tác. BKS rất mong tiếp tục nhận được sự hợp tác chặt chẽ trong thời gian tới.

TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN
(Đã ký)
NGUYỄN THÀNH DƯ

Nơi nhận:
- HĐQT, BKS
- TGĐ
- Cổ đông PNJ
- Lưu HĐQT
- Lưu VT

P