

## BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2018 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);*
- *Căn cứ Quy chế quản trị của Công ty;*
- *Căn cứ Quy định tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát PNJ;*
- *Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2018 của riêng PNJ và hợp nhất đã kiểm toán.*

Ban kiểm soát báo cáo tình hình hoạt động năm 2018 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

Các thành viên được phân công giám sát hoạt động các khía cạnh 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:

- Tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị (HĐQT). Thực hiện việc giám sát, kiểm tra công tác triển khai và thực thi của Hội đồng quản trị, Ban điều hành (BDH) theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) năm 2018, Quy chế quản trị Công ty, Điều lệ Công ty.
- Giám sát, kiểm tra việc quản lý, thực hiện kế hoạch lợi nhuận năm 2018 của Hội đồng quản trị, Ban điều hành và kiểm tra hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018 của công ty theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018.
- Kiểm tra tính hợp lý, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính. Xem xét báo cáo giữa niên độ và Báo cáo tài chính của Công ty năm 2018 (riêng và hợp nhất) đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH PwC Việt Nam.
- Trong năm Ban kiểm soát phối hợp cùng kiểm soát nội bộ thực hiện 574 lượt kiểm kê và giám sát về tiền, hàng hóa; 156 lượt kiểm tra quy trình hoạt động bán hàng; 22 lượt kiểm tra chuyên đề liên quan đến chuỗi hoạt động của hệ thống bán lẻ, phòng ban và PNJP; 850 lượt đánh giá chuẩn về phục vụ khách hàng lẻ. Kết quả kiểm tra gửi về Chủ tịch HĐQT, Ban điều hành.

#### 3. Thủ lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của BKS và từng kiểm soát viên năm 2018:

- Nguyễn Thành Dư: Tổng tiền lương, thưởng công việc chuyên môn và phụ cấp của BKS năm 2018 là 488.044.080 đồng, trong đó phụ cấp của BKS: 120.000.000 đồng.
- Lê Anh Đức: Tổng tiền lương, thưởng công việc chuyên môn và phụ cấp của BKS năm 2018 là 236.111.040 đồng, trong đó phụ cấp của BKS: 48.000.000 đồng.
- Nguyễn Ngọc Huệ: Tổng tiền lương, thưởng công việc chuyên môn và phụ cấp của BKS năm 2018 là 597.262.352 đồng, trong đó phụ cấp của BKS: 60.000.000 đồng.

### II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KIỂM TRA, GIÁM SÁT:

#### 1. Công tác quản trị và điều hành của HĐQT, BDH:

##### 1.1 Hội đồng quản trị:

- HĐQT đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm quản lý của mình tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ của Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các quy định khác của pháp luật.

- HĐQT đã triển khai thực hiện theo đúng các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018.
- Các nghị quyết của HĐQT đã được ban hành tuân thủ thẩm quyền của HĐQT và nội dung của các nghị quyết này tuân thủ các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ của Công ty, và các quy định khác của pháp luật.
- Kiểm soát hoạt động của Tiểu ban Chiến lược, Tiểu ban Tài chính gắn chặt giữa HĐQT và Ban điều hành nên công tác triển khai, thực hiện kịp thời, mang hiệu quả cao.

### **1.2 Ban điều hành:**

- Qua công tác giám sát, BKS nhận thấy các quyết định của BĐH công ty đưa ra trong năm 2018 đúng kịp thời tạo lợi thế cạnh tranh cho PNJ và phù hợp với tinh thần của nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018, các quy định, điều lệ Công ty và đảm bảo việc công bố thông tin đầy đủ đến cổ đông.
- Các kết quả, nhận định rủi ro trong kiểm tra được Ban điều hành triển khai, khắc phục hầu hết, một số ít vẫn đang tiếp tục hoàn thiện.
- 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 2018, 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. 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.

### **3. Thẩm tra về việc phương án phân phối lợi nhuận năm 2018:**

- Theo tờ trình phân phối lợi nhuận năm 2018 của HĐQT dự kiến trình ĐHĐCĐ, BKS nhận định Phương án phân phối lợi nhuận năm 2018 tuân thủ pháp luật và Điều lệ của PNJ, phương án chia cổ tức 18%/mệnh giá đúng mức kế hoạch năm 2018 đã được ĐHĐCĐ thường niên 2018 thông qua, trình ĐHCĐ năm 2019 chia cổ tức năm 2018 đợt 3 là 2%/mệnh giá.

**Lợi nhuận phân phối: 959.923 triệu đồng**

Trong đó:

- Chia cổ tức: 329.138 triệu đồng
- Trích lập các quỹ: 131.431 triệu đồng
- Lợi nhuận đế lại: 499.354 triệu đồng

### **4. Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính năm 2018:**

- BKS đã xem xét báo cáo tài chính năm 2018 do Công ty TNHH PwC 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 2018 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.

### **4.1 Các số liệu về vốn và tài sản tại thời điểm 31/12/2018 và kết quả kinh doanh của PNJ như sau:**

- Tổng tài sản, nguồn vốn của tập đoàn tăng 41%, của PNJ tăng 37% so với cùng kỳ.
- Tài sản tăng chủ yếu hàng tồn kho, tài sản cố định tác động tăng lần lượt là 34,3%, 5,1% và giảm đầu tư tài chính ngắn hạn (thu hồi tiền gửi có kỳ hạn) tác động giảm tài sản 3,5%.
- Nguồn vốn tăng chủ yếu do tăng nợ vay ngắn hạn, vốn góp của chủ sở hữu (chia cổ tức bằng cổ phiếu và phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động), và khoản phải trả

ngắn hạn khác (nguyên vật liệu phải trả cho dịch vụ gia công ngoài) tác động tăng lần lượt 15,6%, 12,9% và 4,1%.

- Vốn chủ sở hữu: Vốn chủ sở hữu của riêng PNJ chiếm tỷ trọng 99,4% tổng Vốn chủ sở hữu tập đoàn. Trong năm 2018 Vốn điều lệ riêng PNJ tăng từ 1.081.020.340.000 đồng lên 1.670.029.820.000 đồng, tăng 54% so với cuối năm 2017 (căn cứ nghị quyết số 1008/2018/NQ-HĐQT-CTY).

#### 4.2 Đánh giá một số tỷ số tài chính (thời điểm 31/12/2018):

- 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 2018 hoạt động hiệu quả cao, xu hướng tốt (đặc biệt ở các chỉ số lãi gộp/doanh thu thuần, lợi nhuận sau thuế/ doanh thu thuần, lợi nhuận sau thuế/ vốn chủ sở hữu). Tuy nhiên, cần kiểm soát chỉ số tổng nợ/ tổng tài sản và chỉ số vòng quay tổng tài sản, hàng tồn kho, khả năng thanh toán hiện hành để tiếp tục tăng hiệu quả trong sử dụng vốn, hàng tồn kho.

### III. KIẾN NGHỊ VÀ KẾT LUẬN:

#### 1. Kiến nghị:

Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT, BĐH một số nội dung sau:

- Hoàn thiện cơ chế hoạt động của Tập Đoàn PNJ để nâng cao hiệu quả vận hành hệ thống.
- Xây dựng nền tảng quản trị rủi ro vững chắc và triển khai 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).
- Kiểm soát chặt chẽ các dự án công nghệ trọng điểm.
- Khai thác và sử dụng hiệu quả tài sản, thường xuyên đánh giá hiệu quả đầu tư tài chính, xem xét và đánh giá việc phát triển mạng lưới bán lẻ ở từng giai đoạn và kiểm soát nợ vay.
- 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.
- Tiếp tục tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động của BKS đúng quy định trên nguyên tắc quản trị rủi ro.

#### 2. Kết luận:

Qua công tác giám sát và kiểm tra BKS nhận thấy Các hoạt động của Công ty trong năm qua tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ của Công ty, các quy định liên quan và chấp hành đúng nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và nghị quyết của HĐQT. Hoạt động công bố thông tin của Công ty cũng tuân thủ theo các quy định liên quan áp dụng cho doanh nghiệp niêm yết.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát PNJ trong năm 2018. Kính trình Đại hội thông qua.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

#### Nơi nhận:

- HĐQT, BKS
- TGĐ
- Cổ đông PNJ
- Lưu HĐQT
- Lưu VT

P

TM.BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN



NGUYỄN THÀNH DŨ