

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ NĂM 2025

“TINH LUYỆN GIÁ TRỊ - TOẢ SÁNG TƯƠNG LAI”

Trong bối cảnh thị trường năm 2025 nhiều biến động, Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận (“Công ty”/ “PNJ”) đã hoàn thành tốt các chỉ tiêu chính trong kế hoạch kinh doanh do Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 (“ĐHĐCĐ 2025”) giao. Nhằm duy trì đà tăng trưởng bền vững, Hội đồng quản trị (“HĐQT”) đóng vai trò dẫn dắt quan trọng giúp công ty duy trì được đà tăng trưởng bền vững. Trong năm 2025, HĐQT liên tục tăng cường năng lực quản trị, tích cực định hướng chiến lược và dẫn dắt Công ty ứng biến kịp thời thông qua việc chỉ đạo và hỗ trợ chặt chẽ cho Ban Giám đốc (“BGĐ”), góp phần gia tăng hiệu quả điều hành trên toàn hệ thống. Nhờ đó, PNJ ghi nhận doanh thu thuần 34.976 tỷ đồng đạt 112% và lợi nhuận sau thuế 2.828 tỷ đồng đạt 144% so với kế hoạch đề ra - mức cao nhất trong lịch sử 38 năm phát triển của Công ty.

Các đơn vị sản xuất, cung ứng, kinh doanh, nghiên cứu phát triển, marketing, tài chính, nguồn nhân lực, công nghệ thông tin, cùng hệ thống chi nhánh và cửa hàng đều ghi nhận kết quả ấn tượng, đóng góp vào sự phát triển bền vững và nâng cao vị thế của PNJ trên thị trường.

1. Báo cáo tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 (“ĐHĐCĐ 2025”)

- Thông tin về các cuộc họp và Nghị quyết/Quyết định của ĐHĐCĐ 2025 (bao gồm cả các Nghị quyết của ĐHĐCĐ được thông qua dưới hình thức lấy ý kiến bằng văn bản):

STT	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung
01	177/2025/BB-ĐHĐCĐ-CTY	26/04/2025	Biên bản ĐHĐCĐ 2025
02	178/2025/NQ-ĐHĐCĐ-CTY	26/04/2025	Nghị quyết ĐHĐCĐ 2025

- Trên cơ sở Nghị quyết ĐHĐCĐ 2025, HĐQT đã triển khai thực hiện các nội dung được ĐHĐCĐ 2025 thông qua. *Chi tiết việc triển khai thực hiện xem tại báo cáo tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ 2025 tại Phụ lục 01 đính kèm.*

2. Báo cáo về công tác quản trị công ty năm 2025 của HĐQT

Trong năm 2025, HĐQT tiếp tục thực hiện đầy đủ vai trò ủy thác cao nhất đối với Công ty với các hoạt động trọng tâm là định hướng chiến lược phát triển dài hạn, quản trị rủi ro, giám sát hiệu quả hoạt động của BGĐ, bảo vệ lợi ích hợp pháp và bền vững của cổ đông, đồng thời cân bằng lợi ích của các bên hữu quan.

Với mục tiêu đảm bảo tuân thủ pháp luật và áp dụng các chuẩn mực quản trị tốt, liên tục nâng cao hiệu quả quản trị và gia tăng niềm tin của thị trường, HĐQT đã ban hành và triển khai áp dụng Khung Quản trị công ty và các tài liệu quản trị khác như kim chỉ nam xuyên suốt cho việc xây dựng và vận hành toàn bộ hệ thống quản trị của PNJ.

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động và Quy chế nội bộ về quản trị công ty của Công ty HĐQT đã thực hiện giám sát chặt chẽ tiến độ và kết quả triển khai các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT đã được thông qua tại cuộc họp ĐHĐCĐ ngày 26/04/2025.

2.1. Tổng kết các cuộc họp của HĐQT và các quyết định của HĐQT

Trong năm 2025, HĐQT đã tổ chức thành công **17 cuộc họp** kết hợp giữa trực tuyến và trực tiếp, **04 lần lấy ý kiến HĐQT bằng văn bản và các cuộc gặp gỡ, trao đổi về chuyên môn** theo đúng các trình tự, thủ tục quy định của pháp luật, các quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Quy chế nội bộ về quản trị công ty và Quy chế hoạt động của HĐQT và các quy chế nội bộ khác của Công ty.

Chi tiết các Nghị quyết/Quyết định của HĐQT tại mục II.5 của Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2025 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tinh-hinh-quan-tri-cong-ty/>.

2.2. Báo cáo đánh giá về các giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan

Trong năm 2025, HĐQT đã thực hiện việc kiểm soát chặt chẽ các giao dịch của người nội bộ và người có liên quan một cách hiệu quả, góp phần nâng cao tính minh bạch trong quá trình thực hiện các giao dịch đó. Quy định về quản lý và kiểm soát giao dịch của người nội bộ và người có liên quan đã được thiết lập và thực thi một cách cẩn thận, đảm bảo tuân thủ đúng theo quy định và nguyên tắc minh bạch.

Một số giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các bên liên quan năm 2025 như sau:

Stt	Tên tổ chức/ cá nhân	Mối quan hệ liên quan với Công ty	Nội dung, tổng giá trị giao dịch	
			Nội dung giao dịch	Tổng giá trị giao dịch (Đvt: Đồng)
1	Công ty TNHH MTV Chế tác và Kinh doanh Trang sức PNJ (PNJP)	Công ty con	PNJ thanh toán tiền dịch vụ gia công, bảo hành, sửa chữa hàng hóa v.v cho PNJP	1.149.464.864
			PNJ thu tiền cho thuê tài sản: văn phòng, mặt bằng, nhà xưởng & chi phí sử dụng chung hạ tầng v.v cho PNJP	6.392.999.997
			PNJ mua bán hàng hóa với PNJP	14.765.534.930.830
			PNJ bảo lãnh cho PNJP vay vốn tại ngân hàng	300.000.000.000

Stt	Tên tổ chức/ cá nhân	Mối quan hệ liên quan với Công ty	Nội dung, tổng giá trị giao dịch	
			Nội dung giao dịch	Tổng giá trị giao dịch (Đvt: Đồng)
2	Công ty TNHH MTV Thời trang CAO (CAF)	Công ty con	PNJ mua bán hàng hóa với CAF	304.328.532.295
			CAF thanh toán tiền thuê mặt bằng cho PNJ	426.000.000
			PNJ thu từ hợp tác kinh doanh với CAF	25.503.229.709
			PNJ bảo lãnh cho CAF vay vốn tại ngân hàng	100.000.000.000
			PNJ góp vốn vào CAF	61.000.000.000
3	Công ty Cổ phần Người Bạc Vàng (NBV)	Người có liên quan của Công ty	NBV thanh toán tiền thuê mặt bằng cho PNJ	5.675.795.259
			PNJ thu từ hợp tác kinh doanh với NBV	343.700.000
			PNJ mua/bán hàng hóa cho NBV	26.404.184.270
			NBV mượn/trả tiền để thanh toán cho KH	200.000.000
4	Công ty Cổ phần FLVN (FLVN)	Người có liên quan của Công ty	PNJ góp vốn FLVN	1.950.000.000
			PNJ mua bán hàng hóa/Phiếu Quà Tặng với FLVN	5.786.219.000

Chi tiết báo cáo giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan tại mục X.2, X.3 và X.4 của Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2025 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tinh-hinh-quan-tri-cong-ty/>.

2.3. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) trực thuộc HĐQT

- UBKT thực hiện giám sát toàn diện đối với quá trình lập và tính trung thực của Báo cáo tài chính (“BCTC”) năm 2024 và năm 2025, đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán và theo dõi tính độc lập của kiểm toán độc lập, qua đó đảm bảo tính minh bạch, tăng cường hiệu quả giám sát và nâng cao năng lực quản trị rủi ro của Công ty.
- UBKT đánh giá và phối hợp với BGĐ trong việc nâng cao hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro theo mô hình 3 tuyến, đồng thời giám sát việc tuân thủ pháp luật, các quy định nội bộ khác của Công ty và Nghị quyết HĐQT, nhằm bảo vệ lợi ích của cổ đông và các bên liên quan.

- UBKT rà soát và tăng cường cơ chế giám sát giao dịch của người nội bộ, người có liên quan để nâng cao tính minh bạch, phòng ngừa xung đột lợi ích theo thông lệ tốt.
- UBKT tích cực tham mưu, kiến nghị đối với hoạt động của HĐQT, bao gồm định hướng kế hoạch và ngân sách Ban Kiểm toán nội bộ (“KTNB”), hoàn thiện Quy chế hoạt động KTNB để nâng cao năng lực và cải tiến hoạt động theo chuẩn mực quốc tế.
- UBKT thực thi hiệu quả các nhiệm vụ do HĐQT giao theo từng thời điểm như giám sát việc thực thi Nghị quyết HĐQT, tư vấn cho Ban Giám đốc theo chuyên đề.

Chi tiết hoạt động của UBKT tại mục III.3, III.4, III.5, III.6 của Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2025 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tinh-hinh-quan-tri-cong-ty/>.

2.4. Hoạt động của các Ủy ban khác trực thuộc HĐQT

- Hoạt động của các Ủy ban trực thuộc HĐQT là cơ chế quan trọng giúp HĐQT thực hiện vai trò định hướng, ra quyết định và giám sát trên cơ sở thông tin đầy đủ, đa chiều và các đánh giá độc lập, phù hợp với các thông lệ quản trị công ty tốt.
- Trong năm 2025, HĐQT ban hành các Quy chế tổ chức và hoạt động của các Ủy ban trực thuộc HĐQT. Việc hoàn thiện các Quy chế này giúp các Ủy ban tổ chức hoạt động một cách bài bản hơn và phối kết hợp nhịp nhàng với các đơn vị trong Công ty. Nhờ đó các Ủy ban thực thi hiệu quả vai trò tham mưu và tư vấn cho HĐQT bao gồm tổ chức nghiên cứu các chuyên đề chuyên sâu, tăng cường phân tích và phản biện độc lập trước khi các vấn đề trọng yếu được trình HĐQT xem xét. Song song đó các Ủy ban đã góp phần nâng cao chất lượng giám sát của HĐQT đối với BGD, đặc biệt ở các lĩnh vực rủi ro cao hoặc tác động dài hạn.

Chi tiết hoạt động của các Ủy ban khác trực thuộc HĐQT:

- Hoạt động của Ủy ban Chiến lược – Tài chính: *Xem chi tiết tại mục IV.2 của Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2025 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tinh-hinh-quan-tri-cong-ty/>.*
- Hoạt động của Ủy ban Môi trường – Xã hội – Quản trị (“Ủy ban ESG”): *Xem chi tiết tại mục V.2 của Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2025 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tinh-hinh-quan-tri-cong-ty/>.*
- Hoạt động của Ủy ban Nguồn nhân lực: *Xem chi tiết tại mục VI.2 của Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2025 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tinh-hinh-quan-tri-cong-ty/>.*

2.5. Hoạt động của đơn vị khác trực thuộc HĐQT

Trong năm 2025, Văn phòng HĐQT đã thực hiện tốt vai trò tham mưu và hỗ trợ chuyên môn cho HĐQT và các Ủy ban. Văn phòng HĐQT chủ động chuẩn bị các cuộc họp HĐQT, lấy ý kiến bằng văn bản, lập biên bản họp và theo dõi việc tuân thủ nghĩa vụ công bố thông tin của Công ty. Ngoài ra, Văn phòng HĐQT tiếp tục phát huy hiệu quả vai trò điều phối, kết nối giữa HĐQT, BGD và các bên liên quan, góp phần nâng cao hiệu quả hoạt động của HĐQT và các Ủy ban trực thuộc.

3. Báo cáo hoạt động giám sát của HĐQT đối với Tổng Giám đốc (“TGD”), Kế toán trưởng (“KTT”) và BGD trong năm 2025

Trong năm 2025, HĐQT đã thiết kế và triển khai Khung nguyên tắc về hoạt động giám sát của HĐQT theo hướng đồng bộ, có cấu trúc và nhất quán với hệ thống văn bản quản trị nội bộ của Công ty, bao gồm Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Quy chế nội bộ về quản trị công ty, Quy chế hoạt động của HĐQT, Quy chế hoạt động của các Ủy ban trực thuộc HĐQT và Quy chế hoạt động của BGD. Việc hoàn thiện cơ chế giám sát thể hiện sự nâng tầm về mức độ chuẩn hoá trong quản trị công ty, đảm bảo tính chuyên nghiệp và chất lượng.

HĐQT xây dựng và thống nhất các nội dung, chương trình làm việc trong năm, làm cơ sở để TGD chỉ đạo KTT, BGD chuẩn bị tài liệu, báo cáo và trình bày tại các cuộc họp HĐQT. Thông qua các tài liệu và báo cáo gửi đến cuộc họp HĐQT và các lần lấy ý kiến bằng văn bản, HĐQT thực hiện việc soát xét tình hình thực hiện các Nghị quyết, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo quý và lũy kế, từ đó ban hành các Nghị quyết, kết luận và chỉ đạo làm cơ sở cho TGD, KTT và BGD tổ chức triển khai thực hiện. Tại các cuộc họp HĐQT và các cuộc thảo luận, làm việc chuyên môn khác, các Ủy ban và các thành viên HĐQT theo phân công đưa ra các ý kiến làm rõ, phản biện, nhắc nhở kịp thời đối với BGD trong việc thực thi đúng các Nghị quyết và định hướng của HĐQT.

3.1. Phương thức giám sát

- HĐQT thực hiện hoạt động giám sát thông qua việc xem xét các báo cáo định kỳ, đột xuất; thảo luận và đánh giá nội dung tại các cuộc họp định kỳ, họp bất thường, lấy ý kiến bằng văn bản, cũng như các buổi làm việc, hội thảo chuyên đề, các cuộc gặp gỡ hoặc trao đổi trực tiếp với TGD và BGD.
- Ngoài ra, HĐQT thực hiện đánh giá hiệu quả hằng năm đối với TGD thông qua hệ thống kiểm soát nội bộ, cơ chế đánh giá hiệu suất hoạt động và hệ thống chỉ tiêu (KPIs) tài chính - phi tài chính.
- Bên cạnh đó, HĐQT thực hiện giám sát thông qua các Ủy ban trực thuộc theo từng lĩnh vực mà Ủy ban phụ trách và sử dụng các công cụ quản trị, kiểm tra trực tiếp, tư vấn độc lập khi cần thiết nhằm đảm bảo hiệu quả và tính khách quan trong công tác giám sát.

3.2. Kết quả giám sát

- Kết quả hoạt động kinh doanh trong năm 2025 được triển khai theo đúng tiến độ.
- Thông qua 17 buổi họp HĐQT và 04 lần lấy ý kiến HĐQT bằng văn bản trong năm 2025 và các cuộc gặp gỡ, trao đổi về chuyên môn, HĐQT đã đưa ra chỉ đạo, định hướng chiến lược kịp thời nhằm hỗ trợ TGD và BGD triển khai các hoạt động sản xuất, kinh doanh một cách hiệu quả.
- BGD nghiêm túc lắng nghe các ý kiến từ kết quả giám sát của HĐQT và kịp thời có những giải trình phù hợp và/ hoặc điều chỉnh tương ứng trong hoạt động điều hành.

Nhìn chung, trong bối cảnh môi trường kinh doanh năm 2025 chịu tác động từ những bất ổn địa chính trị và biến động kinh tế trong nước và quốc tế, HĐQT đã phát huy vai trò định hướng và giám sát theo đúng trách nhiệm được ĐHĐCĐ ủy quyền, đồng thời duy trì sự đồng hành với TGD và BGD trong quá trình điều hành hoạt động của Công ty. HĐQT đã kịp thời xem xét, cho ý kiến và ban hành các quyết định cần thiết, góp phần hỗ trợ BGD chủ động ứng phó với các thách thức và tổ chức triển khai hiệu quả kế hoạch kinh doanh năm 2025. Thông qua việc vận hành hoạt động giám sát của HĐQT, các Ủy ban trực thuộc và Văn phòng HĐQT theo một cấu trúc thống nhất, có sự phân định rõ ràng về vai trò và trách nhiệm, trong năm 2025, HĐQT PNJ đã từng bước nâng cao hiệu quả quản trị và chất lượng giám sát trên phạm vi toàn Tập đoàn.

4. Thù lao, lương, phụ cấp năm 2025 của HĐQT

Tổng thu nhập lương, thù lao bình quân/tháng chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty như sau:

4.1. Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức danh	2025 (VND)
Bà Cao Thị Ngọc Dung	Chủ tịch	720.000.000
Ông Lê Trí Thông	Phó Chủ tịch	175.000.000
Bà Trần Phương Ngọc Thảo	Phó Chủ tịch	322.000.000
Bà Đặng Thị Lài	Thành viên	266.000.000
Ông Đặng Hải Anh	Thành viên	125.000.000
Ông Đào Trung Kiên	Thành viên	135.000.000
Ông Nguyễn Tuấn Hải	Thành viên độc lập	220.000.000
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên độc lập	306.000.000
Bà Tiêu Yến Trinh	Thành viên độc lập	238.000.000
Tổng cộng		2.507.000.000

4.2. Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức danh	2025 (VND)
Ông Lê Trí Thông	Tổng Giám đốc	644.000.000
Các thành viên Ban Giám đốc	Thành viên điều hành cao cấp	337.000.000
Tổng cộng		981.000.000

5. Báo cáo kết quả đánh giá hiệu quả hoạt động của HĐQT

Năm 2025, PNJ tiếp tục triển khai đánh giá hiệu quả hoạt động của HĐQT dựa trên Khung và các nguyên tắc quản trị công ty của PNJ, các nguyên tắc quản trị theo thông lệ tốt trong nước và quốc tế, quy định của pháp luật và thực tiễn vận hành HĐQT trong năm.

Bộ tiêu chí đánh giá được xây dựng với 04 cấu phần trọng yếu, phản ánh đầy đủ vai trò định hướng – giám sát – đồng hành chiến lược của HĐQT. Bộ tiêu chí đánh giá do Ủy ban Môi trường – Xã hội – Quản trị phối hợp với Ủy ban Nguồn nhân lực xây dựng và được

HĐQT thông qua trước khi triển khai. Việc đánh giá hiệu quả hoạt động của HĐQT được tổ chức với thành phần tham gia bao gồm tất cả các thành viên HĐQT và sự hỗ trợ của Văn phòng HĐQT.

5.1. Bộ tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động HĐQT năm 2025

PNJ xây dựng Bộ tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động HĐQT năm 2025 dựa trên nền tảng quản trị bài bản, toàn diện và phù hợp với thông lệ tốt, đo lường cả hiệu quả tập thể và mức độ đóng góp của từng thành viên, qua đó, tạo cơ sở cho việc cải tiến liên tục trong công tác quản trị, nâng cao năng lực giám sát – định hướng chiến lược và tối ưu hiệu quả hoạt động của HĐQT.

(i) Phần 1: Đánh giá chung về hiệu quả hoạt động HĐQT:

- a. Trách nhiệm của HĐQT;
- b. Môi trường kiểm soát ;
- c. Công bố các thông tin và minh bạch;
- d. Quyền của cổ đông;
- e. Quan hệ với các bên hữu quan;
- f. Phát triển bền vững.

(ii) Phần 2: Đánh giá về việc HĐQT giám sát hoạt động của TGD/BGD:

- a. Bảo đảm các nguyên tắc giám sát;
- b. Tổ chức thực hiện giám sát;
- c. Theo dõi sau giám sát.

(iii) Phần 3: Đánh giá hiệu quả hoạt động của các Ủy ban trực thuộc HĐQT:

- a. Các Ủy ban thực hiện đầy đủ trách nhiệm theo quy chế hoạt động và các nhiệm vụ được giao;
- b. Chất lượng tư vấn, tham mưu của các Ủy ban.

(iv) Phần 4: Đánh giá hiệu quả hoạt động của từng thành viên dựa trên nhiệm vụ được giao:

- a. Làm gương trong quản trị công ty;
- b. Thể hiện sự độc lập khi ra quyết định;
- c. Tham gia đóng góp ý kiến;
- d. Chủ động cập nhật kiến thức, kỹ năng;
- e. Đóng góp ý kiến về xu hướng thị trường, đánh giá tác động các quyết định chiến lược;
- f. Năng lực đánh giá rủi ro, giám sát và tích hợp quản lý rủi ro vào chiến lược phát triển dài hạn.

5.2. Hình thức đánh giá

Việc đánh giá hiệu quả hoạt động của HĐQT năm 2025 được thực hiện thông qua bảng câu hỏi với thang điểm đánh giá 5 mức độ. Bảng câu hỏi được thiết kế bám sát Bộ tiêu chí đánh giá, giúp ghi nhận nhất quán và đầy đủ chất lượng hoạt động của tập thể HĐQT, các Ủy ban chuyên môn và từng thành viên HĐQT.

Tại phiên họp đánh giá tập thể, các thành viên thảo luận về kết quả tổng hợp và thống nhất nhận định chung về hiệu quả hoạt động của HĐQT, các Ủy ban chuyên môn và từng thành viên HĐQT.

5.3. Nguyên tắc đánh giá

Việc đánh giá hiệu quả hoạt động của HĐQT được triển khai trên tinh thần chính trực, khách quan và minh bạch. Các thành viên HĐQT thực hiện tự đánh giá với ý thức trách nhiệm cao, phản ánh trung thực mức độ hoàn thành nhiệm vụ và tác động thực tế đến hoạt động quản trị. Trong quá trình thảo luận tập thể, HĐQT duy trì văn hóa trao đổi cởi mở và thẳng thắn, khuyến khích phản biện mang tính xây dựng để thống nhất nhận định chung trên cơ sở công bằng và tôn trọng lẫn nhau.

Việc đánh giá không chỉ dựa trên phân công nhiệm vụ mà còn xem xét mức độ giá trị HĐQT tạo ra cho doanh nghiệp và cổ đông thông qua các quyết định chiến lược, khả năng giám sát và định hướng phát triển bền vững.

5.4. Kết quả đánh giá

Năm 2025, tập thể HĐQT được đánh giá là hoạt động **hiệu quả** với tinh thần làm việc chuyên nghiệp, trách nhiệm và có nhiều đóng góp quan trọng trong việc thực hiện đúng định hướng chiến lược và mục tiêu đề ra. Về cá nhân, 100% các thành viên HĐQT được đánh giá là hoàn thành tốt với đa số thành viên được đánh giá là hoàn thành xuất sắc. Các thành viên HĐQT chủ động và tích cực trong việc thực thi trách nhiệm, nhiệm vụ của mình, góp phần kiến tạo giá trị cho Công ty và cổ đông. Vì thế, HĐQT đã phát huy vai trò định hướng và giám sát, chủ động tối ưu hiệu quả quản trị công ty, nâng cao chất lượng ra quyết định, kịp thời thích ứng với diễn biến thị trường, qua đó hoàn thành tốt các nhiệm vụ được ĐHCĐ năm 2025 giao.

Các ghi nhận trọng yếu từ kỳ đánh giá này sẽ được đưa vào Chương trình hành động của HĐQT năm 2026, làm cơ sở định hướng cải thiện liên tục và nâng cao chất lượng quản trị trong giai đoạn tiếp theo, bao gồm:

- Giám sát việc triển khai các chiến lược và dự án trọng điểm;
- Củng cố cơ chế phối hợp, tăng cường cơ chế giám sát hoạt động của BGD và Nhóm Công ty thông qua hệ thống báo cáo với các chỉ số có thể đo lường;
- Nâng cao tính chủ động trong quản trị rủi ro;
- Hoàn thiện và triển khai thống nhất các quy chế nội bộ về quản trị doanh nghiệp đã ban hành.

6. Hoạt động của thành viên độc lập HĐQT và kết quả đánh giá của từng thành viên độc lập về hoạt động của HĐQT

6. 1. Đánh giá của HĐQT về hoạt động của thành viên độc lập HĐQT

Trong năm 2025, ba (03) thành viên độc lập HĐQT đã thực hiện đầy đủ quyền và nghĩa vụ theo quy định pháp luật, Điều lệ Công ty và Quy chế nội bộ về quản trị công ty. Các thành viên độc lập luôn duy trì tính độc lập, khách quan, không phát sinh xung đột lợi ích trong quá trình thực thi nhiệm vụ, đóng góp quan trọng vào việc nâng cao chất lượng quản trị và giám sát của HĐQT. Các thành viên độc lập HĐQT

đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao và đóng góp thiết thực vào việc nâng cao hiệu quả quản trị và giám sát của HĐQT trong năm 2025, cụ thể như sau:

- Tham dự đầy đủ, tích cực tại các cuộc họp của HĐQT và các Ủy ban trực thuộc bao gồm Ủy ban Kiểm toán, Ủy ban Chiến lược và Tài chính, Ủy ban ESG và Ủy ban Nguồn nhân lực.
- Tham gia giám sát và đánh giá hoạt động của HĐQT và BGĐ, đồng thời xem xét, phân tích và đóng góp ý kiến chuyên môn đối với các vấn đề trọng yếu như chiến lược dài hạn, cơ hội và rủi ro liên quan đến phát triển bền vững, quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ, giao dịch với các bên liên quan, công bố thông tin và BCTC.
- Tư vấn, phản biện xây dựng và đề xuất cải tiến theo thông lệ quản trị tốt, góp phần tăng cường hiệu quả hoạt động, khả năng giám sát và tính minh bạch của HĐQT.
- Chia sẻ kiến thức chuyên môn và cập nhật thị trường, kinh tế vĩ mô, hỗ trợ HĐQT/BGĐ ra quyết định và triển khai nghị quyết ĐHĐCĐ phù hợp diễn biến kinh tế.

6. 2. Đánh giá của thành viên độc lập HĐQT về hoạt động của HĐQT

Năm 2025, HĐQT được đánh giá là hoạt động hiệu quả, chuyên nghiệp và tuân thủ đầy đủ các quy định pháp luật, Điều lệ Công ty, các quy chế nội bộ khác của Công ty. HĐQT đã thể hiện vai trò định hướng chiến lược, giám sát và ra quyết định đối với các vấn đề quan trọng của Công ty. Các thành viên độc lập HĐQT ghi nhận:

- HĐQT PNJ duy trì cơ cấu hợp lý, bảo đảm tỷ lệ thành viên độc lập theo chuẩn công ty niêm yết; thành viên có kinh nghiệm đa dạng về chiến lược, tài chính, quản trị rủi ro và quản trị doanh nghiệp.
- Trong năm 2025, HĐQT đã tổ chức 17 cuộc họp và 04 lần lấy ý kiến bằng văn bản, ban hành 58 nghị quyết, đáp ứng yêu cầu điều hành và triển khai nghị quyết ĐHĐCĐ một cách kịp thời.
- Quy trình họp, gửi tài liệu, phương thức biểu quyết và lập biên bản tuân thủ đầy đủ quy định pháp luật và quy chế nội bộ, bảo đảm minh bạch, khoa học và hiệu quả.
- Các Ủy ban trực thuộc hoạt động tích cực, nâng cao chất lượng giám sát trong các lĩnh vực then chốt: chiến lược – tài chính, kiểm toán – kiểm soát nội bộ – rủi ro, ESG, nguồn nhân lực.
- HĐQT chủ động xây dựng, điều chỉnh và triển khai Khung nguyên tắc giám sát; chỉ đạo cải tiến cơ chế báo cáo và phối hợp giữa HĐQT – các Ủy ban – BGĐ.
- Công tác giám sát BGĐ được thực hiện thường xuyên, sâu sát, góp phần đảm bảo Công ty vận hành ổn định trong bối cảnh thị trường biến động.
- HĐQT thực hiện giám sát chặt chẽ các giao dịch liên quan, quản trị rủi ro và hệ thống kiểm soát nội bộ; các báo cáo tài chính được soát xét nghiêm ngặt và tuân thủ chuẩn mực kế toán.

6.3. Các kiến nghị của thành viên độc lập HĐQT đối với hoạt động của HĐQT

Nhằm đáp ứng mục tiêu tăng trưởng của Công ty, nâng cao hiệu quả quản trị và phù hợp với thông lệ quản trị tốt, các thành viên độc lập HĐQT kiến nghị HĐQT xem xét một số nội dung trọng tâm sau:

- **Về cơ cấu HĐQT và các Ủy ban:** xem xét bổ sung thành viên độc lập và không điều hành có chuyên môn phù hợp (tài chính, chiến lược, đầu tư, M&A, quản trị công ty, quản trị rủi ro...), đảm bảo sự đa dạng của HĐQT về kinh nghiệm và năng lực, từ đó, nâng cao chất lượng ra quyết định.
- **Về mô hình và cơ chế quản trị:** tiếp tục hoàn thiện mô hình quản trị Công ty - Nhóm Công ty, tăng cường cơ chế phối hợp và trao đổi thông tin giữa HĐQT Công ty và HĐQT/HĐTV/BGD các công ty trong Nhóm công ty.
- **Về quản trị rủi ro và kiểm soát nội bộ:** xây dựng hệ thống báo cáo giám sát hoạt động của BGD theo thời gian thực, củng cố hiệu quả và hiệu lực của hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ theo mô hình 3 tuyến phòng vệ..
- **Về báo cáo tài chính và công bố thông tin:** cải tiến quy trình lập, soát xét và công bố BCTC nhằm đảm bảo tính chính xác, minh bạch và tuân thủ quy định.
- **Về phát triển bền vững và ESG:** tiếp tục giám sát các rủi ro và cơ hội liên quan đến phát triển bền vững, đồng thời mở rộng đào tạo về quản trị công ty và ESG.
- **Về phát triển nguồn nhân lực:** đẩy mạnh chiến lược thu hút - giữ chân nhân tài, nâng cao năng lực chuyên sâu đối với đội ngũ lãnh đạo, tăng cường các chương trình phát triển lãnh đạo và văn hóa doanh nghiệp.

6.4. Kết quả đánh giá của từng thành viên độc lập HĐQT về hoạt động của HĐQT

Chi tiết kết quả đánh giá của từng thành viên độc lập HĐQT được trình bày tại *Phụ lục 02, Phụ lục 03 và Phụ lục 04* đính kèm.

7. Các kế hoạch hoạt động của HĐQT trong năm 2026

Năm 2026, HĐQT tập trung vào việc làm sắc nét chiến lược phát triển kinh doanh mới, củng cố và phát triển văn hóa doanh nghiệp, tăng cường giám sát nhằm tối ưu hiệu quả quản trị, gia tăng giá trị doanh nghiệp và đảm bảo sự phát triển bền vững của Công ty. Kế hoạch hoạt động của HĐQT được xây dựng đồng đều trên 5 lĩnh vực:

7.1. Chiến lược kinh doanh và tài chính

- Định hướng chiến lược kinh doanh dài hạn theo hướng mở rộng không gian tăng trưởng mới cho Công ty thông qua phát triển mạng lưới có chọn lọc, xây dựng hệ sinh thái kinh doanh theo phong cách sống (lifestyle) đa dạng, kết hợp với dịch vụ tài chính - giải pháp tài sản tạo giá trị gia tăng cho tập khách hàng hiện hữu. Phát triển năng lực bán lẻ hiện đại hướng tới khách hàng, đẩy mạnh ứng dụng công nghệ vào trải nghiệm mua sắm và gia tăng khả năng thu hút đa dạng tập khách hàng.
- Chọn lựa đơn vị phù hợp để tư vấn về cấu trúc Nhóm công ty theo hướng phát triển thành tập đoàn, gia tăng giá trị tổng thể cho cổ đông, tăng tính hấp dẫn đối với nhà đầu tư. Nhanh chóng nâng tầm các dự án phát triển kinh doanh mới thành các đơn vị kinh doanh trực thuộc Công ty hoặc Nhóm công ty.

- Rà soát các kế hoạch đầu tư trọng yếu tác động đến tăng trưởng dài hạn của Công ty, đồng thời tích hợp công nghệ vào quản trị rủi ro tài chính.
- Nâng cao vị thế của Công ty trên thị trường vốn thông qua tăng cường tính minh bạch, chuẩn hóa quản trị tài chính theo chuẩn mực quốc tế và củng cố quan hệ với nhà đầu tư.
- Nâng tầm HĐQT theo hướng kiến tạo giá trị và dẫn dắt đổi mới, nâng cao hiệu quả vận hành, tối ưu chiến lược phát triển dài hạn và xây dựng nền tảng hướng đến chiến lược vươn ra thị trường quốc tế bằng phương thức và sản phẩm phù hợp.

7. 2. Chiến lược ESG và phát triển bền vững

- Định hướng việc tích hợp ESG vào chiến lược dài hạn của Công ty, đảm bảo tính bền vững được lồng ghép nhất quán trong hoạch định và thực thi các kế hoạch kinh doanh.
- Tăng cường vai trò giám sát và đánh giá hiệu quả triển khai các chương trình, dự án, sáng kiến có tác động đến môi trường - xã hội thông qua hệ thống chỉ tiêu đo lường cụ thể được theo dõi định kỳ.
- Tập trung đầu tư vào vốn xã hội và vốn văn hoá thông qua thúc đẩy các hoạt động hướng đến cộng đồng, nuôi dưỡng bản sắc văn hoá PNJ và tăng cường sự gắn kết giữa Công ty với khách hàng, đối tác và xã hội.
- Cập nhật và hoàn thiện chính sách ESG phù hợp với quy định của pháp luật và yêu cầu của thị trường.

7. 3. Các hoạt động giám sát

- Tăng cường giám sát việc thực thi chiến lược đã được HĐQT phê duyệt, bảo đảm BGD triển khai kế hoạch hành động phù hợp với định hướng dài hạn của Công ty.
- Giám sát việc vận hành hệ thống quản trị rủi ro và kiểm soát nội bộ, đảm bảo BGD nhận diện, quản lý và công bố rủi ro một cách đầy đủ, tuân thủ pháp luật và tiêu chuẩn quản trị nội bộ.
- Theo dõi hiệu quả hoạt động thông qua hệ thống báo cáo minh bạch và các chỉ số đo lường trọng yếu, bao gồm hiệu quả tài chính, hiệu quả phi tài chính, hiệu quả vận hành và các chỉ số quản trị khác.
- Đảm bảo cơ chế phối hợp và trao đổi thông tin xuyên suốt giữa HĐQT và BGD, giúp HĐQT có được thông tin đầy đủ, kịp thời để thực hiện vai trò định hướng, giám sát và ra quyết định dựa trên cơ sở đánh giá toàn diện.

7. 4. Văn hóa doanh nghiệp và nguồn nhân lực cấp cao

- Định hướng xây dựng văn hoá doanh nghiệp như đòn bẩy phát triển: vừa bảo tồn giá trị cốt lõi, vừa linh hoạt bổ sung các giá trị mới phù hợp với từng giai đoạn tăng trưởng của PNJ.
- Phát triển đội ngũ kế thừa thông qua xây dựng lộ trình kế nhiệm bài bản, nâng cao chất lượng đội ngũ lãnh đạo và nhân sự chủ chốt, đảm bảo tính ổn định và bền vững trong quản trị công ty.

- Đầu tư nâng cao năng lực chuyên sâu đối với đội ngũ lãnh đạo cấp cao, duy trì cơ cấu đa dạng của HĐQT, tiệm cận chuẩn mực quản trị quốc tế và nâng cao khả năng thích ứng của tổ chức trước biến động thị trường.
- Hoàn thiện chính sách thu hút và giữ chân nhân tài, đặc biệt với đội ngũ lãnh đạo cấp cao, nhằm xây dựng môi trường làm việc gắn kết, cạnh tranh lành mạnh và hiệu quả.

7. 5. Quản trị doanh nghiệp và quản trị rủi ro

- Tiếp tục nâng cao chuẩn mực quản trị công ty trên nền tảng Khung và các nguyên tắc quản trị công ty, áp dụng thông lệ tốt trong nước và quốc tế, đảm bảo tính minh bạch, trách nhiệm, công bằng và tuân thủ pháp luật trong toàn hệ thống.
- Tăng cường giám sát hệ thống kiểm toán nội bộ và quản trị rủi ro toàn doanh nghiệp, chú trọng các rủi ro chiến lược, vận hành; kịp thời đề xuất các biện pháp phòng ngừa và kiểm soát phù hợp.
- Tích hợp và áp dụng hệ thống báo cáo và các chỉ số quản trị có thể đo lường vào thực tiễn giám sát, qua đó, nâng cao năng lực điều hành chiến lược, năng lực dự báo, chất lượng ra quyết định và khả năng thích ứng trước biến động thị trường để tạo giá trị bền vững trong dài hạn.
- Duy trì đánh giá định kỳ hiệu quả hoạt động của HĐQT, giúp HĐQT liên tục hoàn thiện và nâng tầm thực hành quản trị, gia tăng giá trị tạo ra cho doanh nghiệp.
- Đảm bảo công bố thông tin minh bạch, kịp thời và tăng cường đối thoại với cổ đông, củng cố sự đồng thuận trong chiến lược phát triển và bảo vệ quyền lợi của các bên hữu quan.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



CAO THỊ NGỌC DUNG

PHỤ LỤC 01

(Đính kèm Báo cáo hoạt động của HĐQT ngày 31 tháng 03 năm 2026)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ 2025

Báo cáo này tổng hợp tình hình thực hiện các nội dung trọng yếu theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2025. Trong năm qua, HĐQT và BGĐ đã triển khai các quyết sách một cách chặt chẽ, minh bạch và đúng quy định, đảm bảo lợi ích tối đa cho cổ đông và sự phát triển bền vững của Công ty. Dưới đây là các nội dung cụ thể:

1. Liên quan đến cổ tức:

- Công ty đã hoàn tất việc chi trả cổ tức năm 2024 và đã thực hiện tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2025 cho cổ đông.

2. Liên quan đến phương án phát hành cổ phần theo chương trình lựa chọn cho người lao động ("ESOP") dựa trên kết quả lợi nhuận sau thuế năm 2024:

- Ngày 26 tháng 04 năm 2025, ĐHĐCĐ 2025 của Công ty đã thông qua phương án phát hành cổ phiếu ESOP dựa trên tỷ lệ phát hành đã được thông qua tại Nghị quyết số 280/2024/NQ-ĐHĐCĐ-CTY ban hành ngày 16 tháng 04 năm 2024.
- Ngày 19 tháng 08 năm 2025, HĐQT đã thông qua việc triển khai thực hiện phương án phát hành cổ phần theo chương trình lựa chọn cho người lao động năm 2025 theo Điều 8 của Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 số 178/NQ-ĐHĐCĐ-CTY ngày 26 tháng 04 năm 2025.
- Ngày 07 tháng 10 năm 2025, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã có thông báo nhận được đầy đủ Tài liệu báo cáo kết quả phát hành ESOP của Công ty. Theo đó, Công ty đã phát hành thêm 3.243.890 cổ phần mới tương ứng với tổng mệnh giá là 32.438.900.000 đồng, qua đó tăng vốn điều lệ của Công ty tương ứng sau phát hành.
- Ngày 22 tháng 10 năm 2025, Công ty đã được cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 39 liên quan đến việc tăng vốn cổ phần từ đợt phát hành này. Tính đến hiện tại, vốn điều lệ của PNJ là: 3.413.186.660.000 đồng.

3. Liên quan đến việc mua lại cổ phiếu ESOP từ cán bộ nhân viên đã nghỉ việc:

- Trên cơ sở ủy quyền của ĐHĐCĐ năm 2020, năm 2021, năm 2022, năm 2023 và năm 2024, ngày 20/02/2025, HĐQT đã họp và thông qua Nghị quyết số 63/2025/NQ-HĐQT-CTY về việc Công đoàn cơ sở Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận ("Công đoàn cơ sở PNJ") thực hiện mua lại 66.913 cổ phiếu ESOP của các cán bộ nhân viên nghỉ việc trong thời gian còn hạn chế chuyển nhượng theo phương án đã được ĐHĐCĐ các năm thông qua.
- Ngày 11/11/2025, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã ban hành công văn số 7343/UBCK-PTTT chấp thuận việc chuyển quyền sở hữu cổ phiếu PNJ do Công đoàn cơ sở PNJ mua lại, thu hồi cổ phiếu từ người lao động nghỉ việc.
- Ngày 25/12/2025, Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam ("VSDC") đã ban hành công văn số 17197/VSDC-ĐKCP. NV về việc chuyển quyền sở hữu cổ phiếu PNJ theo chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Theo đó, ngày hiệu lực chuyển quyền sở hữu cổ phiếu PNJ từ người lao động sang Công đoàn cơ sở PNJ là ngày 25/12/2025.

- Ngày 29/12/2025, Công đoàn cơ sở PNJ đã thực hiện chuyển tiền thanh toán cho các CBNV đã nghỉ việc và báo cáo kết quả giao dịch cổ phiếu của Công đoàn cơ sở PNJ theo đúng quy định của pháp luật.
4. Liên quan đến phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ năm 2021:
- Công ty đã thực hiện việc sử dụng vốn từ đợt phát hành cổ phiếu riêng lẻ đúng mục đích, đúng phương án đã được phê duyệt và tuân thủ các quy định về công bố thông tin. Chi tiết:
- Ngày 13/10/2025, HĐQT ban hành Nghị quyết số 490B/2025/NQ-HĐQT-CTY ghi nhận Báo cáo số 474/2025/BC-CTY ngày 07/10/2025 về tiến độ sử dụng vốn từ đợt phát hành cổ phiếu riêng lẻ và thông qua việc điều chỉnh tiến độ giải ngân đối với phần vốn còn lại của hạng mục thực hiện lộ trình chuyển đổi số, kéo dài thời gian giải ngân đến Quý IV/2025 nhằm tối ưu hóa hiệu quả đầu tư.
 - Ngày 27/01/2026, HĐQT tiếp tục ghi nhận Báo cáo số 28/2026/BC-CTY ngày 08/01/2026 về tiến độ sử dụng vốn từ đợt phát hành. Theo báo cáo, đến ngày 31/12/2025, Công ty đã hoàn tất giải ngân toàn bộ số tiền 1.425 tỷ đồng theo đúng mục đích đã được phê duyệt.
5. Liên quan đến phương án Công ty mua lại cổ phiếu của chính mình để giảm vốn điều lệ:
- Tại ĐHĐCĐ 2025, cổ đông đã thông qua phương án Công ty mua lại tối đa 8.000.000 cổ phiếu PNJ (tương đương khoảng 2,5% tổng số cổ phiếu đang lưu hành) nhằm bảo vệ lợi ích cổ đông và giá trị doanh nghiệp trước các biến động của thị trường chứng khoán; đồng thời giao HĐQT quyết định thời điểm triển khai, mức giá mua lại và thực hiện các thủ tục liên quan theo quy định của pháp luật.
 - Tuy nhiên, trong năm 2025, HĐQT đã không thực hiện phương án mua lại cổ phiếu nêu trên. Nguyên nhân là diễn biến thị trường chứng khoán và giá cổ phiếu PNJ trong kỳ tương đối ổn định, phản ánh phù hợp giá trị doanh nghiệp, do đó việc thực hiện mua lại cổ phiếu để ổn định thị giá chưa thực sự cần thiết tại thời điểm này.

Kết luận: Năm 2025, HĐQT đã hoạt động phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và triển khai một cách xuất sắc, minh bạch và hiệu quả để thực hiện tất cả các nội dung được ĐHĐCĐ năm 2025 giao theo Nghị quyết số 177/2025/NQ-ĐHĐCĐ-CTY của ĐHĐCĐ năm 2025.

PHỤ LỤC 02

(Đính kèm Báo cáo hoạt động của HĐQT ngày 31 tháng 03 năm 2026)

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP. HCM, ngày 31 tháng 03 năm 2026

BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Kính gửi: - Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”)
- Hội đồng quản trị (“HĐQT”)

Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP và Nghị định số 245/2025/NĐ-CP, Điều lệ tổ chức và hoạt động (“Điều lệ”) và Quy chế nội bộ về quản trị công ty của Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận (“Công ty”/“PNJ”), tôi, **Nguyễn Tuấn Hải** xin trân trọng báo cáo hoạt động của thành viên độc lập HĐQT và kết quả đánh giá của thành viên độc lập về hoạt động của HĐQT năm 2025 như sau:

A. Hoạt động của thành viên độc lập HĐQT

Trong năm 2025, tôi đáp ứng đầy đủ các tiêu chuẩn và điều kiện của thành viên độc lập HĐQT theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế quản trị nội bộ. Tôi không có bất kỳ lợi ích liên quan, mối quan hệ hay giao dịch nào có thể ảnh hưởng đến tính độc lập, tính khách quan trong việc thực hiện quyền và nghĩa vụ của mình. Tôi thực hiện vai trò thành viên độc lập HĐQT với tinh thần độc lập, trung thực, cẩn trọng và vì lợi ích cao nhất của Công ty và cổ đông.

Tôi đã tham gia đóng góp ý kiến về chương trình, nội dung họp và tài liệu trình ĐHĐCĐ, đồng thời tham dự đầy đủ các chương trình, hoạt động của Công ty và thực hiện các công việc theo phân công của Chủ tịch HĐQT. Tại các cuộc họp, tôi đã tích cực tham gia ý kiến, trao đổi và thảo luận các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT.

Với hơn 30 năm kinh nghiệm làm doanh nhân, tôi đã chủ động chia sẻ, trao đổi các thông tin thị trường và kinh tế vĩ mô nhằm hỗ trợ HĐQT và Ban Giám đốc (“BGĐ”) trong việc triển khai các nghị quyết của ĐHĐCĐ một cách linh hoạt, phù hợp với diễn biến thị trường và nâng cao hiệu quả quản trị rủi ro.

Được HĐQT phân công làm Trưởng thành viên độc lập HĐQT, Thành viên Ủy ban Chiến lược và Tài chính, Thành viên UBKT (đến ngày 31/12/2025) và Chủ tịch UBKT (từ ngày 01/01/2026), tôi đã nỗ lực, một cách tốt nhất, thực hiện vai trò và các trách nhiệm được giao. Trong năm 2025, tôi đã góp phần đạt được một số kết quả nổi bật sau:

1. Với vai trò và trách nhiệm Trưởng thành viên độc lập HĐQT

- Điều phối hoạt động của các thành viên độc lập HĐQT trong việc thực hiện nhiệm vụ giám sát, đảm bảo tuân thủ đúng chức năng, nâng cao tính khách quan và minh bạch trong các quyết nghị của HĐQT.
- Tham gia thẩm định và đánh giá các vấn đề trọng yếu như chiến lược, quản trị rủi ro v.v từ góc nhìn độc lập, đảm bảo việc trao đổi ý kiến giữa các thành viên độc lập HĐQT được

thực hiện đầy đủ, kịp thời và trung thực, nhằm bảo vệ lợi ích hợp pháp của cổ đông.

- Đề xuất các kiến nghị nhằm nâng cao hiệu quả quản trị công ty, đặc biệt trong lĩnh vực công bố thông tin, giao dịch giữa Công ty và các bên liên quan và tăng cường tính độc lập khi HĐQT thực thi chức năng giám sát.

2. Với vai trò và trách nhiệm thành viên Ủy ban Chiến lược và Tài chính

- Theo dõi và giám sát việc thực thi các định hướng và kế hoạch hành động đã được HĐQT phê duyệt.
- Tham mưu định hướng mở rộng các mảng kinh doanh mới, liên quan đến chiến lược phát triển và định hướng dài hạn của Công ty.
- Hoàn thành nhiệm vụ giám sát các dự án đầu tư vốn của Công ty tại các đơn vị thành viên.

3. Với vai trò và trách nhiệm thành viên UBKT (đến ngày 31/12/2025) và Chủ tịch UBKT (từ ngày 01/01/2026)

- Nghiên cứu và phân tích thị trường, kinh tế vĩ mô, từ đó tư vấn HĐQT và BGĐ trong việc triển khai các nghị quyết của ĐHĐCĐ một cách linh hoạt, phù hợp với diễn biến thị trường và góp phần nâng cao hiệu quả quản trị rủi ro.
- Hoàn tất đánh giá hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro, thực hiện đầy đủ chức năng giám sát của UBKT theo mô hình 03 tuyến.
- Hoàn tất công tác rà soát và đánh giá giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan, đưa ra kiến nghị kịp thời nhằm tăng cường tính minh bạch, phòng ngừa xung đột lợi ích.

B. Đánh giá hoạt động của HĐQT

1. Cơ cấu, thành phần và cấu trúc của HĐQT

Tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 ngày 26/4/2025, HĐQT đã được kiện toàn gồm 09 thành viên, trong đó có 03 thành viên HĐQT độc lập và 03 thành viên HĐQT không điều hành. Cơ cấu tổ chức HĐQT của Công ty tuân thủ Điều lệ Công ty và quy định của pháp luật về số lượng, tiêu chuẩn, điều kiện của các thành viên HĐQT.

Nghị quyết của HĐQT số 185/2025/NQ-HĐQT-CTY ngày 26 tháng 04 năm 2025; số 273/2025/NQ-HĐQT-CTY ngày 11 tháng 07 năm 2025 và số 430/2025/NQ-HĐQT-CTY ngày 17 tháng 09 năm 2025 đã phân công chi tiết vai trò và nhiệm vụ của các thành viên HĐQT trong các ủy ban trực thuộc HĐQT gồm UBKT, Ủy ban Chiến lược và Tài chính, Ủy ban Môi trường – Xã hội – Quản trị (“ESG”), Ủy ban Nguồn nhân lực.

Các thành viên HĐQT có trình độ, kiến thức, kỹ năng và kinh nghiệm đáp ứng vai trò và trách nhiệm của thành viên HĐQT của Công ty niêm yết, đồng thời đảm bảo năng lực chuyên sâu trong lĩnh vực phụ trách.

Để đáp ứng tốt hơn quy mô mở rộng của Công ty và các nguyên tắc quản trị công ty theo thông lệ tốt nhất, HĐQT nên tăng số lượng thành viên, đặc biệt là thành viên độc lập HĐQT có kiến thức và kinh nghiệm chuyên sâu trong lĩnh vực quản trị công ty.

2. Hiệu quả hoạt động của HĐQT

Ngay sau khi kiện toàn nhân sự ngày 26/4/2025, HĐQT đã xây dựng và thống nhất các nội dung, chương trình làm việc trong năm, làm cơ sở triển khai kế hoạch hành động cụ thể cũng như để BGD chuẩn bị và báo cáo HĐQT tại các cuộc họp hiệu quả.

HĐQT đã xây dựng và triển khai Khung nguyên tắc về hoạt động giám sát của HĐQT theo hướng đồng bộ, có cấu trúc và nhất quán với hệ thống văn bản quản trị nội bộ của Công ty nhằm nâng cao chất lượng, tính chuyên nghiệp và mức độ chuẩn hóa trong quản trị công ty.

Trong năm 2025, HĐQT đã tổ chức **17** cuộc họp và **4** lần lấy ý kiến bằng văn bản để triển khai các nghị quyết của ĐHĐCĐ và soát xét tình hình thực hiện, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo quý và ban hành **58** nghị quyết làm cơ sở cho Tổng Giám đốc ("TGD") và BGD triển khai thực hiện.

Quy trình triệu tập họp, gửi tài liệu họp, phương thức tham dự, biểu quyết lập và ban hành biên bản họp, nghị quyết được thực hiện theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, quy chế quản lý nội bộ và theo thông lệ tốt nhất, đảm bảo các thành viên HĐQT có đủ thời gian nghiên cứu tài liệu và chuẩn bị ý kiến.

Cơ chế cung cấp thông tin giữa HĐQT, các Ủy ban trực thuộc HĐQT và BGD đã có nhiều cải tiến trong năm 2025 thể hiện qua các báo cáo định kỳ và tài liệu kèm theo đầy đủ thông tin để các thành viên HĐQT xem xét, đánh giá và biểu quyết thông qua.

HĐQT đã triển khai **04** kế hoạch hoạt động trong năm 2025 theo Báo cáo của HĐQT ngày 03/04/2025 với những kết quả đáng ghi nhận. Định hướng chiến lược ESG và phát triển bền vững đã nâng cao tính bền vững trong hoạt động kinh doanh của Công ty, đồng thời góp phần lan tỏa hình ảnh, thương hiệu của Công ty, các thành viên HĐQT, BGD, cán bộ nhân viên tới đối tác, khách hàng, qua đó củng cố niềm tin và sự tin tưởng. Định hướng phát triển năng lực nhân sự và văn hóa doanh nghiệp cũng đã góp phần thu hút nhân tài trong lĩnh vực kinh doanh của Công ty, đồng thời tăng cường mức độ gắn kết của cán bộ nhân viên.

Trong năm 2025, HĐQT đã hoạt động hiệu quả và tuân thủ đầy đủ các quy định pháp luật, Điều lệ Công ty cũng như các thông lệ quản trị công ty tốt nhất với chất lượng giám sát cao và ra quyết định phù hợp với tình hình thị trường và nội tại Công ty.

3. Hoạt động giám sát của HĐQT đối với Ban Giám đốc

Thông qua các báo cáo định kỳ, báo cáo theo yêu cầu, các cuộc họp định kỳ, các cuộc họp bất thường, HĐQT đã giám sát hoạt động của BGD thường xuyên, liên tục để triển khai các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT, đồng thời tư vấn, hỗ trợ trong các tình huống phát sinh đột biến của thị trường, chính sách.

BGD đã cố gắng trong việc tổ chức sản xuất kinh doanh, vận hành ổn định vừa từng bước xây dựng các nền tảng vững chắc cho chiến lược tăng trưởng và mục tiêu phát triển đến năm 2030 trong bối cảnh kinh tế vĩ mô trong và ngoài nước có nhiều biến động. Kết quả hoạt động sản xuất, kinh doanh năm 2025 đạt mức khả quan, tạo nền tảng cho tăng trưởng trong các năm tiếp theo.

4. Hoạt động giám sát của HĐQT về giao dịch của người nội bộ và người có liên quan, hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ, báo cáo tài chính và công bố thông tin

HĐQT đã tổ chức soát xét các giao dịch liên quan và xác định các giao dịch đó đã tuân thủ quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, các quy chế quản lý nội bộ và không có các sai sót trọng yếu.

HĐQT đã chỉ đạo hoàn thiện vận hành hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ của Công ty dựa trên các chuẩn mực quốc tế; nhận diện, phân loại và có kế hoạch ứng phó rủi ro phù hợp cùng với việc thúc đẩy nâng cao năng lực phòng vệ.

HĐQT đã chỉ đạo UBKT rà soát BCTC hằng quý, BCTC năm 2025 trước khi Công ty công bố thông tin. BCTC năm 2025 hợp nhất đã được công ty kiểm toán đưa ra ý kiến phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất.

C. Các kiến nghị về hoạt động của HĐQT


Theo thực tế hoạt động của HĐQT và diễn biến nhanh và phức tạp của thị trường, cùng với việc công nghệ phát triển mạnh và hỗ trợ hiệu quả cho công tác quản trị công ty tôi kiến nghị HĐQT xem xét các nội dung sau:

1. Xây dựng hệ thống báo cáo quản trị công ty và các đơn vị thành viên cập nhật định kỳ và đột xuất theo biến động của thị trường và chính sách vĩ mô (báo cáo theo thời gian thực) nhằm giúp HĐQT tiếp cận thông tin nhanh chóng và có các quyết sách phù hợp.
2. Hoàn thiện mô hình quản trị công ty và các đơn vị thành viên đồng thời ban hành đầy đủ các tài liệu quản trị liên quan.
3. Tiếp tục hoàn thiện cơ chế đánh giá hiệu quả hoạt động của HĐQT, các Ủy ban trực thuộc và từng thành viên HĐQT định kỳ làm cơ sở để cải thiện chất lượng quản trị và nâng cao trách nhiệm giải trình.

Tôi xin trân trọng cảm ơn và mong nhận được sự đóng góp của cổ đông, HĐQT về báo cáo này để phát huy tốt hơn quyền và trách nhiệm của thành viên độc lập HĐQT của Công ty.

Trân trọng!

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2026



Nguyễn Tuấn Hải

Thành viên độc lập HĐQT Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận

PHỤ LỤC 03

(Đính kèm Báo cáo hoạt động của HĐQT ngày 31 tháng 03 năm 2026)

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP. HCM, ngày 31 tháng 03 năm 2026

BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Kính gửi: - Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”)

- Hội đồng quản trị (“HĐQT”)

Căn cứ Nghị định 155/2020/NĐ-CP, Nghị định 245/2025/NĐ-CP, Điều lệ tổ chức và hoạt động (“Điều lệ”) và Quy chế nội bộ về quản trị công ty của Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận (“Công ty”/“PNJ”), tôi, **Lê Quang Phúc** báo cáo về hoạt động của cá nhân với tư cách thành viên độc lập HĐQT và đánh giá hoạt động của HĐQT năm 2025 như sau:

A. Hoạt động của thành viên độc lập HĐQT

Trong năm 2025, tôi đã thực hiện một cách nghiêm túc và cẩn trọng các trách nhiệm của thành viên HĐQT theo quy định pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế quản lý nội bộ của Công ty; tham gia đầy đủ các cuộc họp, tích cực tham gia ý kiến và thảo luận về các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT vì lợi ích Công ty và các cổ đông, và không có bất kỳ xung đột lợi ích hay lạm dụng vị thế nào đối với hoạt động của Công ty.

Được HĐQT phân công làm Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) và Trưởng Ủy ban Môi trường – Xã hội – Quản trị (“ESG”), tôi đã nỗ lực, một cách tốt nhất, thực hiện vai trò và các trách nhiệm được giao. Tôi đã thôi giữ vai trò Chủ tịch UBKT, kể từ ngày 01/01/2026, theo định hướng quy hoạch nhân sự của Công ty và tiếp tục là thành viên UBKT theo Nghị quyết HĐQT số 590/2025/NQ-HĐQT-CTY ngày 26/12/2025.

Trong năm 2025, tôi đã điều phối hoạt động của các Ủy ban và góp phần đạt được một số kết quả trọng yếu như sau.

1. Với vai trò và trách nhiệm Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán

- Hoàn thành việc đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro; thực thi vai trò giám sát của UBKT theo mô hình 03 tuyến phòng vệ.
- Nghiên cứu, đề xuất và trình HĐQT bổ sung/điều chỉnh các tài liệu liên quan đến hoạt động của Ban KTNB hướng đến chuẩn mực/thông lệ quốc tế và phù hợp với điều kiện hoạt động thực tế của Công ty.
- Chỉ đạo Ban KTNB thường xuyên rà soát và đánh giá các giao dịch của người nội bộ và người có liên quan, kịp thời có các kiến nghị để Công ty nâng cao tính minh bạch, chống xung đột lợi ích, đồng thời tuân thủ các quy định pháp luật và Nghị quyết của HĐQT.

2. Với vai trò và trách nhiệm Trưởng Ủy ban ESG

- Tham mưu và trình HĐQT ban hành cam kết giảm phát thải khí nhà kính, xác định rõ các mục tiêu giảm phát thải đến năm 2030 và định hướng đạt Net Zero vào năm 2050.

- Tham mưu tích hợp các yếu tố trách nhiệm xã hội của doanh nghiệp (“CSR”), đa dạng, công bằng và hòa hợp (“DEI”), cũng như các nội dung liên quan đến gắn kết người lao động và cộng đồng vào chiến lược phát triển bền vững của Công ty; đồng thời giám sát việc triển khai các sáng kiến quản lý môi trường và các chương trình CSR, DEI.
- Rà soát, cập nhật và hoàn thiện hệ thống văn bản quản trị trên cơ sở Khung và các Nguyên tắc quản trị công ty đã được HĐQT thông qua.
- Tổ chức chương trình đào tạo quản trị công ty cho đội ngũ nhân sự cấp cao của Công ty và các công ty con.

B. Đánh giá hoạt động của HĐQT

1. Cơ cấu, thành phần và cấu trúc của HĐQT

HĐQT tiếp tục duy trì cơ cấu và tỷ lệ thành viên độc lập HĐQT phù hợp quy định pháp luật đối với công ty niêm yết, Điều lệ Công ty và các quy chế nội bộ. Với 09 thành viên HĐQT, bao gồm 03 thành viên độc lập, và sự đa dạng về quan điểm, chuyên môn, năng lực, giới tính, tuổi tác, HĐQT đã bảo đảm sự cân bằng trong các hoạt động quản trị, nâng cao chất lượng ra quyết định và giám sát.

Tuy nhiên, nhằm nâng cao chất lượng quản trị theo chuẩn mực/thông lệ tốt, HĐQT cần tăng cường thành viên độc lập HĐQT giữ vai trò đứng đầu các Ủy ban trực thuộc HĐQT.

2. Hiệu quả hoạt động của HĐQT

HĐQT đã tổ chức 17 cuộc họp kết hợp giữa trực tuyến - trực tiếp và thực hiện 04 phiên lấy ý kiến thành viên HĐQT bằng văn bản với tổng số Nghị quyết/Quyết định đã ban hành là 58. Bên cạnh đó, các Ủy ban trực thuộc HĐQT đã tổ chức hoạt động hiệu quả theo Quy chế hoạt động và kế hoạch hành động của từng Ủy ban được HĐQT phê duyệt; đáp ứng các mục tiêu/yêu cầu của HĐQT.

Công tác triệu tập họp, gửi tài liệu, phương thức tham dự và biểu quyết, việc lập và ban hành biên bản/nghị quyết được thực hiện theo đúng quy định pháp luật, Điều lệ Công ty, quy chế quản lý nội bộ và thông lệ quản trị tốt; đảm bảo các thành viên HĐQT có đủ thời gian nghiên cứu tài liệu và chuẩn bị ý kiến đóng góp. Cơ chế cung cấp thông tin giữa các Ủy ban và HĐQT cũng đã được thực hiện qua biên bản họp và báo cáo định kỳ.

Năm 2025, PNJ tiếp tục tổ chức đánh giá hiệu quả hoạt động HĐQT dựa trên các tiêu chí phản ánh đầy đủ vai trò, trách nhiệm và các vấn đề trọng yếu của HĐQT trong năm tài chính. Quy trình đánh giá được thực hiện minh bạch, khách quan và ghi nhận trung thực chất lượng hoạt động của HĐQT.

3. Hoạt động giám sát của HĐQT đối với Ban Giám đốc

Thông qua các cuộc họp định kỳ và bất thường, hệ thống báo cáo nội bộ và hoạt động giám sát của các Ủy ban trực thuộc, HĐQT đã giám sát sâu sát và chỉ đạo Ban Giám đốc (“BGĐ”) thường xuyên trong việc điều hành doanh nghiệp, đặc biệt trong việc tổ chức thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT.

Tổng Giám đốc và BGĐ đã nỗ lực trong việc vừa tổ chức kinh doanh, vận hành vừa từng bước xây dựng các nền tảng vững chắc cho chiến lược tăng trưởng và mục tiêu phát triển đến năm

2030. Kết quả hoạt động sản xuất, kinh doanh năm 2025 được đánh giá là tích cực và tạo nền tảng cho tăng trưởng trong những năm tiếp theo.

Nhằm đáp ứng tốc độ tăng trưởng và thích ứng với diễn biến thị trường, HĐQT cần đẩy mạnh chiến lược phát triển và đầu tư nâng cao năng lực chuyên sâu cho đội ngũ nhân sự điều hành, sẵn sàng cho các đột phá chiến lược giai đoạn 2026-2030 sắp tới.

4. Hoạt động giám sát của HĐQT về giao dịch của người nội bộ và người có liên quan, hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ, báo cáo tài chính và công bố thông tin

Trong năm 2025, việc soát xét giao dịch liên quan của UBKT và KTNB xác định các giao dịch này đã tuân thủ pháp luật, Điều lệ Công ty, các quy chế quản lý nội bộ và không có các sai sót trọng yếu.

HĐQT đã chỉ đạo xây dựng và vận hành hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ của Công ty dựa trên các chuẩn mực quốc tế; nhận diện, phân loại và có kế hoạch ứng phó rủi ro phù hợp cùng với việc nâng cao năng lực cho tuyến phòng vệ số 1. UBKT, Ban KTNB và BGD đã thực hiện các cuộc họp và phối hợp trong việc nâng cao hiệu quả và hiệu lực của hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ.

HĐQT đã chỉ đạo UBKT và KTNB thực hiện giám sát quá trình lập, tính trung thực, tính độc lập khách quan của kiểm toán độc lập trong quá trình kiểm toán Báo cáo tài chính (“BCTC”). Các sai sót về trình bày đã được yêu cầu điều chỉnh và không có vấn đề trọng yếu còn tồn tại. Đồng thời, UBKT kiến nghị với BGD các nội dung liên quan về cải tiến quy trình lập và ban hành BCTC.

HĐQT đã tổ chức thực hiện việc công bố thông tin của Công ty tuân thủ theo các quy định pháp luật và quy định nội bộ, chưa phát hiện trường hợp vi phạm.

Tuy nhiên, để tổ chức triển khai hiệu quả Quy chế giám sát, HĐQT cần xây dựng và ban hành hệ thống báo cáo và các chỉ số đo lường trọng yếu để phục vụ việc theo dõi và đánh giá kịp thời các hoạt động của Công ty.

C. Các kiến nghị về hoạt động của HĐQT

Dựa trên thực tiễn hoạt động của HĐQT năm 2025 và các mục tiêu, định hướng chiến lược đến 2030 của Công ty, kiến nghị HĐQT xem xét một số vấn đề sau đây:

1. Bổ sung thêm thành viên độc lập HĐQT và bố trí lại chức danh Chủ tịch/Trưởng của các Ủy ban trực thuộc HĐQT sao cho các thành viên độc lập đứng đầu các Ủy ban.
2. Xem xét cải tiến cơ cấu các Ủy ban với sự tham gia của các thành viên không phải là thành viên HĐQT, đảm bảo đủ số lượng và năng lực thực hiện các vai trò và trách nhiệm được giao; đồng thời xây dựng cơ chế thông tin và phối hợp giữa các Ủy ban nhằm đảm bảo hoạt động của các Ủy ban luôn được cập nhật đầy đủ cho tất cả các thành viên HĐQT.
3. Tiếp tục duy trì việc phê duyệt kế hoạch hành động hàng năm của các Ủy ban và đánh giá kết quả hoạt động của Ủy ban.
4. Xây dựng và ban hành một số tài liệu quản trị công ty cho Nhóm công ty với công ty mẹ là công ty niêm yết và phù hợp với Khung và các Nguyên tắc quản trị Nhóm Công ty đã ban hành.

5. Xây dựng cơ chế trao đổi thông tin và phối hợp về quản trị công ty giữa HĐQT của Công ty với HĐQT/HĐTV/BGD của các công ty con trong Nhóm công ty.

Trân trọng.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2026



Lê Quang Phúc

Thành viên độc lập HĐQT Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận

PHỤ LỤC 04

(Đính kèm Báo cáo hoạt động của HĐQT ngày 31 tháng 03 năm 2026)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP. HCM, ngày 31 tháng 03 năm 2026

BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Kính gửi: - Đại hội đồng cổ đông ("ĐHĐCĐ")
- Hội đồng quản trị ("HĐQT")

Căn cứ Nghị định 155/2020/NĐ-CP, Nghị định 245/2025/NĐ-CP, Điều lệ tổ chức và hoạt động ("Điều lệ") và Quy chế nội bộ về quản trị công ty của Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận ("Công ty"/"PNJ"), tôi, **Tiêu Yến Trinh** báo cáo về hoạt động của cá nhân với tư cách thành viên độc lập HĐQT và đánh giá hoạt động của HĐQT năm 2025 như sau:

A. Hoạt động của thành viên độc lập HĐQT

Trong năm 2025, tôi đã thực hiện đầy đủ và nghiêm túc trách nhiệm của thành viên độc lập HĐQT: tham dự đầy đủ các cuộc họp, tích cực tham gia thảo luận và đóng góp ý kiến đối với các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT với mục tiêu đảm bảo lợi ích tốt nhất cho Công ty và cổ đông, đồng thời không phát sinh xung đột lợi ích trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.

Với vai trò **Trưởng Ủy ban Nguồn nhân lực**, tôi đã thực hiện các vai trò trọng tâm nhằm củng cố nền tảng quản trị nguồn nhân lực và hỗ trợ định hướng phát triển bền vững của Công ty bao gồm:

- Phối hợp xây dựng và triển khai các chương trình phát triển văn hóa doanh nghiệp, lan tỏa các giá trị cốt lõi của PNJ.
- Tư vấn HĐQT rà soát và điều chỉnh chính sách thù lao nhằm đảm bảo tính hiệu quả và cạnh tranh.
- Hỗ trợ Ban Giám đốc ("BGĐ") trong việc thu hút, tuyển chọn lãnh đạo cấp cao và tổ chức các chương trình phát triển lãnh đạo dành cho HĐQT và BGĐ.
- Tham gia xây dựng và hoàn thiện các chính sách thu hút và giữ chân nhân tài phục vụ mục tiêu phát triển dài hạn của Công ty.
- Chia sẻ và cập nhật các xu hướng quản trị nguồn nhân lực cho HĐQT và BGĐ.

B. Đánh giá hoạt động của HĐQT

1. Cơ cấu, thành phần và cấu trúc của HĐQT

HĐQT PNJ duy trì cơ cấu và thành phần phù hợp với quy định pháp luật, Điều lệ Công ty và các thông lệ quản trị tốt. Các thành viên có kinh nghiệm đa dạng trong các lĩnh vực chiến lược, tài chính và quản trị doanh nghiệp nhằm nâng cao chất lượng thảo luận, ra quyết định và hiệu quả hoạt động của HĐQT. Tuy nhiên, HĐQT đồng thời cũng cần bổ sung thêm năng lực đầu tư, M&A và phát triển các nhánh kinh doanh mới nhằm giúp phát triển Công ty.

2. Hiệu quả hoạt động của HĐQT

HĐQT hoạt động hiệu quả trong vai trò định hướng chiến lược, giám sát và ra quyết định đối với các vấn đề quan trọng. Các thành viên HĐQT luôn thể hiện sự minh bạch, độc lập trong ý

kiến và duy trì tinh thần trao đổi, phản biện thẳng thắn trong các cuộc họp, góp phần đưa ra quyết định phù hợp với mục tiêu tăng trưởng bền vững và tạo giá trị dài hạn cho cổ đông.

3. Hoạt động giám sát của HĐQT đối với Ban Giám đốc

Trong năm 2025, HĐQT giám sát và chỉ đạo BGĐ trong công tác điều hành doanh nghiệp, đặc biệt trong việc triển khai các Nghị quyết của ĐHCĐ và HĐQT. HĐQT đồng thời thực hiện vai trò giám sát chặt chẽ trong mô hình 03 tuyến phòng vệ, bảo đảm hệ thống quản trị rủi ro và kiểm soát nội bộ vận hành hiệu quả.

Trong thời gian tới, HĐQT cần xem xét và xây dựng hệ thống dashboard quản trị nhằm cung cấp góc nhìn tổng thể về hoạt động của Công ty và Nhóm công ty, giúp HĐQT theo dõi các chỉ số trọng yếu về kinh doanh, tài chính và vận hành một cách kịp thời và hiệu quả.

4. Hoạt động giám sát của HĐQT về giao dịch của người nội bộ và người có liên quan, hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ, báo cáo tài chính (“BCTC”) và công bố thông tin

HĐQT giám sát giao dịch với bên liên quan nhằm đảm bảo tuân thủ quy định pháp luật và quy định nội bộ, đồng thời bảo vệ lợi ích của cổ đông và các bên liên quan. HĐQT cũng theo dõi hiệu quả vận hành của hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ, đồng thời giám sát việc lập và công bố BCTC, công bố thông tin đầy đủ, kịp thời và minh bạch theo quy định.

C. Các kiến nghị về hoạt động của HĐQT

Dựa trên định hướng phát triển của Công ty trong giai đoạn tới, tôi kiến nghị HĐQT:

1. Tiếp tục củng cố cơ cấu và năng lực ở cấp HĐQT, bao gồm việc xem xét bổ sung các thành viên độc lập/không điều hành có kinh nghiệm trong các lĩnh vực đầu tư, M&A và phát triển mô hình kinh doanh mới.
2. Đẩy mạnh ứng dụng công nghệ trong hoạt động của HĐQT, bao gồm việc phát triển các hệ thống báo cáo và dashboard quản trị nhằm nâng cao hiệu quả giám sát và hỗ trợ ra quyết định.
3. Tiếp tục hoàn thiện mô hình quản trị chặt chẽ mô hình tập đoàn và các công ty con và công ty liên kết, tăng cường cơ chế giám sát giữa HĐQT tập đoàn và HĐQT/HĐTV/BGĐ các công ty con và công ty liên kết.
4. Xây dựng chiến lược phát triển giai đoạn 2026–2030 với định hướng tăng trưởng bền vững và mở rộng hệ sinh thái kinh doanh của Công ty.

Tôi mong nhận được ý kiến đóng góp từ HĐQT và ĐHCĐ đối với báo cáo đánh giá này và tiếp tục nâng cao hiệu quả trong vai trò thành viên độc lập HĐQT.

Trân trọng.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2026

Tiêu Yến Trinh

Thành viên độc lập HĐQT Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận