

## **BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2016 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 (gọi tắt là PNJ);
- Quy chế quản trị của Công ty;
- Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát PNJ nhiệm kỳ (2012- 2017);
- Báo cáo tài chính năm 2016 của riêng PNJ và hợp nhất đã kiểm toán.

Ban kiểm soát báo cáo tình hình hoạt động năm 2016 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:**

- Trần Văn Dân: thành viên BKS, thôi giữ chức vụ Trưởng BKS từ ngày 01/07/2016.
  - Nguyễn Thành Dur: thành viên BKS từ 02/04/2016; Trưởng BKS từ 01/07/2016.
  - Nguyễn Ngọc Huệ: thành viên BKS.
- \* 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 chính của BKS:**

- Giám sát và kiểm tra công tác triển khai và thực thi của Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Tổng Giám đốc công ty (BTGD) theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) năm 2016, Quy chế quản trị Công ty, Điều lệ Công ty.
- 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).

#### **3. Thù lao và chi phí hoạt động của BKS năm 2016:**

- Trưởng BKS: 8.000.000 đồng/tháng.
- Thành viên BKS: 4.000.000 đồng/tháng.

### **II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG:**

#### **1. Giám sát hoạt động quản lý và điều hành của HĐQT, BTGD:**

BKS thực hiện nhiệm vụ giám sát HĐQT, BTGD với hình thức: đọc tài liệu và tham dự các cuộc họp của HĐQT; giám sát và kiểm tra việc thực hiện công bố thông tin Công ty đảm

bảo thông tin đến cổ đông và các bên liên quan; giám sát công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty (thông qua các báo cáo và công tác kiểm tra kiểm soát nội bộ).

Trong năm 2016, HĐQT và BTGD đã triển khai và thực hiện tập trung vào:

- Triển khai và thực hiện đồng bộ những mục tiêu và giải pháp nêu trong nghị quyết ĐHĐCĐ. Triển khai xây dựng các mục tiêu, chỉ tiêu hàng năm cấp công ty, cấp các đơn vị kinh doanh chiến lược và chiến lược cấp chức năng.
- Đánh giá nội lực, tiềm năng của PNJ, tình hình cạnh tranh của thị trường, đưa ra các quyết định về công nghệ sản xuất, chiến lược sản phẩm, tái cấu trúc hàng hóa, hoạt động sáng tạo (đặc biệt là sáng tạo trong hoạt động Marketing), nâng cao chất lượng phục vụ khách hàng,... đã đưa PNJ có kết quả vượt bậc, tăng khả năng cạnh tranh trong ngành, đưa lợi thế cạnh tranh của PNJ lên mức cao hơn tại thị trường Việt Nam.
- Tiếp tục có những hành động, giải pháp trong xây dựng cơ cấu tổ chức, tập trung củng cố và phát triển nhân sự các cấp theo quy hoạch, làm nền tảng cho sự phát triển bền vững của PNJ.
- Nỗ lực phát triển hệ thống kênh phân phối, mở cửa hàng mới nhanh kịp với thị trường và quản trị tốt hoạt động, đạt hiệu quả cao trong kinh doanh (thực tế mở được 30 cửa hàng, kế hoạch mở 25 cửa hàng).
- Công ty đã ký kết hợp đồng thương mại với tổ chức là người liên quan với thành viên Hội đồng quản trị và hoàn tất việc thoái vốn tại Công ty Cổ phần Địa ốc Đông Á.
- Lợi nhuận sau thuế riêng của PNJ đạt 470 tỷ 279 triệu đồng (130%) so với kế hoạch 2016 và tăng 568% so với cùng kỳ năm 2015.

Qua công tác giám sát, BKS nhận thấy các hoạt động của HĐQT, BTGD năm 2016 thực hiện đúng tinh thần của điều lệ, quy chế, nghị quyết ĐHĐCĐ, pháp luật hiện hành và công bố thông tin trên thị trường chứng khoán (thông qua kết quả được phản ánh đầy đủ và trung thực trong các tài liệu (hồ sơ) của PNJ).

## **2. Thẩm tra về việc phương án phân phối lợi nhuận năm 2016:**

Theo tờ trình phân phối lợi nhuận năm 2016 của HĐQT dự kiến trình ĐHĐCĐ, BKS nhận định Phương án phân phối lợi nhuận năm 2016 đảm bảo tuân thủ pháp luật và Điều lệ của PNJ, phương án chia cổ tức 18%/mệnh giá đúng mức kế hoạch năm 2016 đã được ĐHĐCĐ thường niên 2016 thông qua.

Lợi nhuận phân phối:	450,488,049,260 đồng
trong đó:	
- Chia cổ tức (18%/mệnh giá):	176,892,962,000 đồng
- Trích lập các quỹ:	139,950,000,000 đồng
- Lợi nhuận để lại:	133,645,087,260 đồng

## **3. Kiểm soát tài chính:**

- BKS đã thẩm định báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty, xem xét báo cáo kiểm toán 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 2016 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 31/12/2016 và kết quả kinh doanh của PNJ như sau:**

Đvt: Triệu đồng

Chi tiêu	Tập đoàn PNJ			PNJ		
	SS 16/15 (%)	Năm 2016	Năm 2015	SS 16/15 (%)	Năm 2016	Năm 2015
Tổng tài sản	121%	3.587.987	2.975.891	121%	3.591.055	2.958.202
Tổng nguồn vốn	121%	3.587.987	2.975.891	121%	3.591.055	2.958.202
Lợi nhuận trước thuế	316%	590.628	187.112	320%	608.069	189.962
Lợi nhuận sau thuế TNDN	596%	450.488	75.546	568%	470.279	82.862

- **Về tổng tài sản tập đoàn (TTS): 3.587 tỷ 987 triệu đồng tăng 21% so với cùng kỳ** (Tổng tài sản riêng của PNJ là 3.591 tỷ 55 triệu đồng tăng 21% so với cùng kỳ) chủ yếu hàng tồn kho tác động tăng 23,7%, tài sản cố định tác động giảm 2,4% và đầu tư tài chính dài hạn tác động giảm 4,9% (do trích lập dự phòng và thoái vốn).
- **Tổng nguồn vốn tập đoàn (TNV): 3.587 tỷ 987 triệu đồng tăng 21% so với cùng kỳ** (Tổng nguồn vốn riêng của PNJ là 3.591 tỷ 55 triệu đồng tăng 21% so với cùng kỳ) chủ yếu nợ ngắn hạn tác động tăng 15%, Vốn chủ sở hữu tác động tăng 6,9% và nợ dài hạn tác động giảm 0,5% (do thay đổi cơ cấu vay)
- **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 2016 Vốn điều lệ riêng PNJ 982.745.770.000 đồng, không biến động trong năm 2016.

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

TT	Chi tiêu	Tập đoàn PNJ			PNJ			Đơn vị tính
		2015	2016	2016-2015	2015	2016	2016-2015	
1	Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu (ROE)	5,74%	30,03%	24,29%	6,40%	31,38%	24,98%	%
2	Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Vốn điều lệ <sup>(1)</sup>	7,69%	45,84%	38,15%	8,43%	47,85%	39,42%	%
3	Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản (ROA)	2,54%	12,56%	10,02%	2,80%	13,10%	10,30%	%
4	Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu thuần	0,98%	5,26%	4,28%	1,08%	5,52%	4,44%	%
5	Tỷ lệ lãi gộp/ Doanh thu thuần (BH & CCDV) <sup>(2)</sup>	15,16%	16,48%	1,32%	14,83%	16,22%	1,39%	%
6	Vòng quay tổng tài sản <sup>(3)</sup>	2,66	2,61	-0,05	2,66	2,60	-0,06	Vòng
7	Vòng quay hàng tồn kho <sup>(4)</sup>	3,43	2,88	-0,55	3,46	2,89	-0,57	Vòng
8	Vòng quay Tài sản cố định <sup>(5)</sup>	16,43	18,99	2,56	16,37	18,95	2,58	Vòng
9	Tổng nợ/Tổng tài sản	55,80%	58,18%	2,38%	56,26%	58,26%	2,00%	%
10	Khả năng thanh toán hiện hành	1,43	1,53	0,10	1,42	1,53	0,11	Lần
11	Khả năng thanh toán nhanh <sup>(6)</sup>	0,08	0,13	0,05	0,08	0,14	0,06	Lần

### **Ghi chú:**

- (1) *Vốn điều lệ, tính theo bình quân gia quyền.*
- (2) *Tính riêng cho hoạt động Bán hàng và cung cấp dịch vụ.*
- (3) *(Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ)/(Tổng tài sản tính bình quân).*
- (4) *Hàng tồn kho tính bình quân.*
- (5) *Tài sản cố định tính bình quân.*
- (6) *Nếu xét đến đặc thù hàng tồn kho theo của ngành khả năng thanh toán nhanh có thể bao gồm phần lớn giá trị hàng tồn kho là vàng, như vậy về bản chất hệ số này sẽ ở mức cao hơn số báo cáo.*

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 2016 hoạt động hiệu quả. Tuy nhiên, cần lưu ý các chỉ số vòng quay tổng tài sản, hàng tồn kho và tổng nợ/ tổng tài sản (Hàng tồn kho năm 2016 tăng mạnh trên cơ sở sử dụng vốn vay khá nhiều nhưng vòng quay giảm, cần kiểm soát để 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.
- BKS không nhận được đơn thư yêu cầu hoặc khiếu nại nào của cổ đông trong năm 2016.

### **III. KẾT LUẬN – KIẾN NGHỊ:**

- Qua công tác giám sát và kiểm tra của BKS nhận thấy HĐQT, BTGD triển khai và thực thi đúng tinh thần của nghị quyết ĐHCĐ 2016, quy chế quản trị Công ty, điều lệ Công ty, trên cơ sở lợi ích của Công ty, của Cổ đông.
- Trong bối cảnh hiện nay và tình hình cạnh tranh gay gắt, BKS kiến nghị HĐQT, BTGD một số nội dung để tiếp tục duy trì và nâng cao hiệu quả hoạt động Công ty:

#### **1. Kiến nghị với HĐQT:**

- Vận hành cấu trúc tổ chức và nhân sự; ưu tiên đào tạo và đánh giá ứng dụng sau đào tạo.
- Triển khai thực hiện chiến lược công nghệ thông tin (theo chiến lược đã xây dựng 2016), kết nối xuyên suốt từng hoạt động sản xuất, kinh doanh và công tác quản trị điều hành cho các cấp (đảm bảo vận hành tốt và bảo mật thông tin).
- Song song với việc phát triển mạng lưới bán lẻ, cần đánh giá tính hiệu quả tài chính ở từng giai đoạn.
- Khai thác hiệu quả của hệ thống máy móc, thiết bị mới hiện đại đã được trang bị, để tăng hiệu quả sản xuất, kinh doanh.

#### **2. Kiến nghị với BTGD:**

- Xây dựng hệ thống chính sách quản trị rủi ro theo bộ tiêu chuẩn ISO 9001:2015.
- Xây dựng hệ thống phân quyền cho các cấp đơn vị theo mô hình mới và các chốt chặn kiểm soát trên phần mềm cho các hoạt động.
- Tiếp tục nâng cao hiệu quả quản trị chuỗi cung ứng về: dự báo kinh doanh, đặt hàng, cải tiến kết nối hệ thống kho sản xuất – cung ứng – cửa hàng, giảm hơn nữa chi phí tồn kho trung gian và tại điểm bán, tăng vòng quay hàng tồn kho.
- Đẩy mạnh công tác đo lường cải tiến các hoạt động chính để mang hiệu quả cao.

- Nghiên cứu bổ sung sản phẩm/dịch vụ mới; nâng cao dịch vụ chăm sóc khách hàng để khai thác hiệu quả hơn nữa hệ thống bán lẻ.
- Duy trì công tác kiểm tra kiểm soát của hệ thống theo 2 cấp (tự kiểm soát và kiểm tra) và cải tiến ứng dụng trên phần mềm để tăng tính hiệu quả của hoạt động.

Trên đây là Báo cáo kiểm soát hoạt động PNJ năm 2016 của BKS kính trình ĐHĐCĐ thường niên 2017.

BKS chân thành cảm ơn Quý vị Cổ đông, HĐQT, BTGD, 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.

Nơi nhận:

- HĐQT, BKS
  - BTGD
  - Cổ đông PNJ
  - Lưu HĐQT
  - Lưu VT
- P

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