

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 03 năm 2019



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Tại Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2019

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần chứng khoán Nhất Việt

Ban Kiểm Soát xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về tình hình hoạt động của BKS và kết quả thực hiện kiểm tra, giám sát hoạt động Công ty trong năm 2018, với các nội dung sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban kiểm soát đã hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ quy định của Luật Doanh Nghiệp, Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của BKS, thực hiện nhiệm vụ kiểm tra giám sát việc quản lý điều hành hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty, đảm bảo sự phối hợp đồng bộ chặt chẽ giữa các thành viên, tính dân chủ, công khai minh bạch và thống nhất cao trong Ban kiểm soát, cụ thể các hoạt động như sau:

- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Giám sát, đánh giá hiệu lực và mức độ tuân thủ các Quy trình, Quy chế của Công ty phù hợp với quy định của Pháp luật về chứng khoán và thị trường chứng khoán; Phối hợp với các phòng ban liên quan để xem xét, đánh giá, quản lý các khả năng rủi ro tiềm tàng về tài sản và tuân thủ trong quá trình hoạt động kinh doanh.
- Giám sát tình hình quản lý và sử dụng vốn, quản lý công nợ và khả năng thanh toán của khách hàng, việc tuân thủ trích lập dự phòng các khoản đầu tư theo quy định, tính hợp lý của doanh thu-chi phí, tính hợp pháp, tính hệ thống và trung thực trong công tác kế toán, sổ kế toán, trong nội dung báo cáo tài chính từ đó kiến nghị kịp thời với Công ty.
- Thẩm tra các Báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam
- Kiểm tra, đánh giá thường xuyên công tác quản trị, điều hành việc thực hiện nhiệm vụ kinh doanh của HĐQT và Ban tổng giám đốc theo Nghị quyết của HĐQT đã ban hành và Điều lệ công ty.
- Trong năm 2018, BKS nhận được sự phối hợp chặt chẽ và được tạo điều kiện thuận

lợi để thực hiện nhiệm vụ giám sát của mình từ phía HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý của công ty, thông qua việc được cung cấp đầy đủ các tài liệu, thông tin liên quan đến tình hình quản trị công ty, các hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính của công ty.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KIỂM TRA, GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT.

Ban kiểm soát thẩm định báo cáo tình hình hoạt động kinh doanh, báo cáo tài chính năm 2018 của công ty, kết luận chung như sau:

- Các nội dung trong báo cáo đều đảm bảo tính trung thực, phản ánh đúng tình hình hoạt động kinh doanh cũng như việc thực thi quy định Pháp luật, Điều lệ công ty trong hoạt động của Hội đồng Quản trị và Ban giám đốc.
- Năm 2018, Ban kiểm soát đánh giá cao sự nỗ lực của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc đã chỉ đạo điều hành quản lý hoạt động kinh doanh của Công ty ngày càng chuyên nghiệp, đưa ra những quyết sách đúng đắn, tổ chức thực hiện sát sao, chặt chẽ.

1. Về tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty năm 2018

STT	Chỉ tiêu	Năm 2018		So kế hoạch 2018		So với 2017	
		Thực hiện	Tỷ trọng	Kế hoạch	+/-%	Thực hiện	+/-%
I	Tổng Doanh thu	40.023	100%	35.239	114%	37.254	107%
1	Môi giới chứng khoán	7.160	18%	8.917	80%	8.536	84%
2	Dịch vụ	10.364	26%	11.859	87%	8.656	120%
3	Tự doanh	10.083	25%	7.000	144%	10.977	92%
4	Tư vấn	6.446	16%	5.500	117%	5.377	120%
5	Doanh thu tài chính + Doanh thu khác	5.970	15%	1.963	304%	3.708	161%
II	Tổng chi phí	33.992	85%	27.747	123%	34764	98%
III	Tổng lợi nhuận trước thuế	6.031	15%	7.492	80%	2.490	242%

Đánh giá:

Tổng doanh thu đạt 40,02 tỷ vượt 114% so với kế hoạch và vượt 107% so với doanh thu năm 2017; Tổng chi phí 33,99 tỷ nhiều hơn so với kế hoạch 123% và giảm 98% tổng chi phí năm 2017. Lợi nhuận trước thuế 6,03 tỷ, chỉ đạt 80% so với kế hoạch và bằng 242% so với lợi nhuận sau thuế năm 2017, chi tiết một số chỉ tiêu hoạt động như sau:

- Hoạt động Tự doanh doanh thu đạt 10,08 tỷ, chiếm 25% tổng doanh thu toàn công ty, đạt 144% so với kế hoạch và tương đương 92% so với Doanh thu Tự doanh năm 2017.
- Hoạt động Môi giới có sự sụt giảm khá mạnh, doanh thu Môi giới trong năm 2018 chỉ đạt 7,1 tỷ, bằng 80% so với kế hoạch và 84% so với doanh thu Môi giới năm 2017.
- Hoạt động dịch vụ thuận lợi do tình hình thị trường năm 2018 có nhiều khởi sắc,

Doanh thu dịch vụ năm 2018 đạt 10,4 tỷ, chiếm tỷ trọng 26% trên tổng doanh thu toàn công ty, tương đương 87% so với kế hoạch và 120% so với năm 2017; đây vẫn là con số khiêm tốn tuy nhiên dấu hiệu tốt là mảng bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán đã có lãi nhuận.

- Doanh thu tài chính và doanh thu khác có mức nhảy vọt trong năm 2018, thu được những thành quả rất ấn tượng cụ thể doanh thu tài chính trong năm 2018 đạt 5,9 tỷ đồng tăng 161% so với năm 2017.

Trong năm 2018, Ban kiểm soát không nhận thấy dấu hiệu bất thường trong hoạt động kinh doanh của Công ty. Tất cả các hoạt động của Công ty đều tuân thủ đúng quy định của Điều lệ công ty và các quy định pháp luật khác. Kết quả kinh doanh và số liệu kế toán đã được kiểm tra chặt chẽ, đảm bảo tính chính xác và hợp pháp trong việc ghi chép số liệu

2. Tình hình tài chính

2.1 Một số chỉ tiêu tài chính

Chỉ tiêu	31/12/2018	31/12/2017	Tăng/giảm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	234.356	212.416	21.940
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	81.567	2.336	79.231
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	315.923	214.752	101.171
A. NỢ PHẢI TRẢ	107.593	76.204	31.389
1. Nợ ngắn hạn	7.593	76.204	(68.611)
2. Nợ dài hạn	100.000	-	100.000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	208.330	138.549	69.781
1. Vốn chủ sở hữu	201.004	136.004	65.000
3. Lợi nhuận chưa phân phối	7.326	2.545	4.780
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	315.923	214.753	101.170

Đánh giá:

- Tổng tài sản năm 2018 đạt 316 tỷ đồng, tăng 101 tỷ đồng so với năm 2017, trong đó chủ yếu là tài sản ngắn hạn chiếm 234 tỷ đồng, tài sản dài hạn 82 tỷ đồng;
- Nợ phải trả năm 2018 là 108 tỷ đồng, tăng 31 tỷ so với năm 2017, trong đó khoản nợ dài hạn là 100 tỷ đồng;
- Vốn chủ sở hữu đạt 208 tỷ đồng, tăng 70 tỷ so với năm 2017, trong đó vốn chủ là 201 tỷ đồng và 7 tỷ đồng lợi nhuận chưa phân phối.

2.2 Cơ cấu sử dụng vốn

Tính đến thời điểm 31/12/2018, nguồn vốn của Công ty được phân bổ như sau:

STT	Diễn giải	Giá trị	% Tổng nguồn vốn
1	Tiền gửi của Công ty	134.496	42,57%

2	Đầu tư tự doanh chứng khoán	40.445	12,80%
3	Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán ký quỹ	61.588	19,49%
4	Tài sản khác	6.167	1,95%

Công ty đã phân bổ nguồn vốn hợp lý, phù hợp với mục tiêu kinh doanh của Công ty trong năm 2018. Tuy nhiên, tỷ lệ tiền gửi của công ty hiện tại đang khá cao, Công ty sẽ cần đẩy mạnh thêm hoạt động trong năm 2018 để gia tăng hơn nữa hiệu quả sử dụng vốn.

2.3 Chỉ tiêu an toàn tài chính

Thực hiện theo các quy định Thông tư 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 và Thông tư số 165/2012/TT-BTC ngày 09/10/2012 của Bộ tài chính quy định về chỉ tiêu an toàn tài chính và các biện pháp xử lý đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng yêu cầu chỉ tiêu an toàn tài chính: Trong năm 2018, chỉ tiêu Vốn khả dụng/tổng giá trị rủi ro của Công ty luôn vượt tỷ lệ tối thiểu quy định 180%.

3. Về công tác quản trị và điều hành

3.1 Hội đồng quản trị

Năm 2018, Hội đồng quản trị đã tổ chức 12 cuộc họp định kỳ, phù hợp với quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Hội đồng quản trị cũng đã thông qua nghị quyết bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản; Hội đồng quản trị đã ban hành 12 nghị quyết; Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật (và công ty), đáp ứng yêu cầu công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm.

Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp với các quy định của pháp luật và Công ty. Trong năm 2018, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của công ty như sau:

- Thông qua Hợp đồng mở tài khoản giao dịch, lưu ký chứng khoán và hợp đồng cung cấp dịch vụ môi giới với Công ty CP Bán Kẹo Hải Hà;
- Thông qua chủ trương hợp tác với Công ty CP tài chính Điện lực (EVNFinance) cho khách hàng đã mở tài khoản giao dịch chứng khoán tại VFS được vay tiền của EVNFinance để thanh toán tiền mua chứng khoán; đồng ý dùng các hợp đồng tiền gửi của VFS tại EVNFinance để đảm bảo 100% nghĩa vụ và trách nhiệm của VFS.
- Thông qua kết quả SXKD năm 2017; kế hoạch hoạt động SXKD năm 2018; Bầu thay thế 01 thành viên HĐQT và 01 thành viên BKS nhiệm kỳ 2014-2019; kế hoạch tăng vốn điều lệ Công ty từ 135 tỷ đồng lên 200 tỷ đồng; kế hoạch phát hành trái phiếu

VFSBOND012018 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018 thông qua;

- Thông qua việc miễn nhiệm chức vụ Tổng giám đốc của cô Nguyễn Thị Thu Bình; bổ nhiệm cô Nguyễn Thị Thu Bình làm Phó Tổng giám đốc thường trực công ty; bổ nhiệm cô Trần Thị Ẽn vào vị trí chuyên viên Kiểm toán nội bộ công ty.
- Thông qua phương án ký hợp đồng kiểm toán năm 2018 với công ty TNHH Dịch vụ tư vấn Tài chính kế toán và kiểm toán phía Nam (AASCS)
- Thông qua việc chuyển địa điểm hoạt động của Trụ sở Công ty CP Chứng khoán Nhất Việt về Lầu 1, tòa nhà Central Park, số 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Nghé, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.
- Thông qua việc ký hợp đồng Đại lý phát hành riêng lẻ, Đại lý đăng ký trái phiếu doanh nghiệp và Hợp đồng đầu tư trái phiếu của Công ty CP ô tô Á Châu Việt Nam;
- Thông qua việc ký Hợp đồng Đại lý phát hành riêng lẻ, Đại lý đăng ký phát hành trái phiếu doanh nghiệp và Hợp đồng đầu tư trái phiếu của Công ty CP AFG Việt Nam;
- Thông qua việc Ký Hợp đồng đầu tư trái phiếu của Công ty CP Apollo Finance
- Thông qua việc hủy Hợp đồng mua bán 1.800.000 cổ phiếu Công ty CP Đầu tư Ngọc Thảo với Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Zeta;
- Thông qua việc mở các tài khoản giao dịch chứng khoán của Công ty CP Quản lý Quỹ Amber tại VFS;

3.2 Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc đã tổ chức triển khai thực hiện những nội dung của Nghị quyết, Quyết định của HĐQT Công ty, nghiêm túc thực hiện các đề nghị của Ban kiểm soát.

3.3 Quản trị điều hành

Ban Kiểm soát rà soát hệ thống quy trình, quy chế, các văn bản về Chính sách quản trị rủi ro; Quy chế hoạt động đầu tư; Quy chế nội bộ về phòng chống rửa tiền; Quy chế quản trị công ty; Quy chế tiền lương tiền thưởng; Quy chế tài chính; Quy chế về triệu tập họp ĐHCĐ nhận thấy còn một số vấn đề chưa phù hợp, chưa cập nhật quy định Pháp luật hiện tại. Hội đồng quản trị, các bộ phận có trách nhiệm cần rà soát kỹ lưỡng và sửa đổi lại hệ thống văn bản quy chế, quy định công ty.

III. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT:

1. Về công tác quản trị:

- Thường xuyên thực hiện việc rà soát, phân loại, đánh giá mức độ rủi ro của các Hợp đồng hợp tác đầu tư và Hợp đồng giao dịch ký quỹ, tăng cường theo dõi thu hồi công nợ các hợp đồng đến hạn để đảm bảo thu đúng thu đủ nợ của khách hàng về cho Công ty

- Tăng cường vai trò soát xét rủi ro của Kiểm soát nội bộ để tránh thất thoát vốn.
- Chính sửa và cập nhật lại các quy trình, quy chế hoạt động của công ty theo pháp luật hiện hành

2. Về hoạt động kinh doanh:

Trong năm 2019, thị trường chứng khoán vẫn hứa hẹn sẽ tiếp tục giao dịch sôi động, đặc biệt là thị trường trái phiếu khi mà Nghị định 163/2018/NĐ-CP về phát hành trái phiếu doanh nghiệp có hiệu lực kể từ ngày 01/02/2019. Đây là cơ hội nhưng cũng là thách thức đối với Công ty, Công ty cần tận dụng cơ hội gia tăng thị phần môi giới cũng như tạo thêm nhiều các sản phẩm dịch vụ đa dạng phục vụ các nhu cầu của khách hàng. Ngoài ra, Công ty cần tiếp tục đẩy mạnh phát triển mảng tư vấn nhằm đa dạng hóa các nguồn doanh thu, đây là mảng hoạt động có biên lợi nhuận cao và hứa hẹn còn nhiều dư địa để tăng trưởng trong tương lai.

3. Về quản lý rủi ro:

Cùng với việc đẩy mạnh hoạt động kinh doanh, Công ty cần tăng cường quản trị rủi ro đối với tất cả các hoạt động của Công ty; rà soát hệ thống quy trình, quy chế, quy định, ủy quyền của Công ty. Tiếp tục ban hành, sửa đổi các quy trình, quy chế phù hợp với quy định nội bộ của Công ty và quy định của pháp luật.

Trên đây là toàn bộ báo cáo của Ban kiểm soát đối với hoạt động của Công ty CP Chứng khoán Nhất Việt năm 2018.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Thành viên HĐQT; BKS; BGD
- Cổ đông
- Lưu HC

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



TRẦN VĂN DƯƠNG

