

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG  
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BẢO VIỆT  
GIỮA HAI KỲ ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2017 – 2018**

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2018  
Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt (BVSC), các Quy chế nội bộ của BVSC và các quy định của Pháp luật, ngày 02/04/2018 Ban Kiểm soát BVSC đã họp và nhất trí thông qua báo cáo của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng Cổ đông (ĐHĐCĐ) với các nội dung như sau:

**I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

**1. Các hoạt động của Ban Kiểm soát**

Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 – 2018, BKS đã tổ chức các cuộc họp, thường xuyên trao đổi, lấy ý kiến thông qua thư điện tử và thống nhất để thực hiện một số công việc như sau:

**- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Điều hành Công ty:**

- Thực hiện việc kiểm tra, kiểm soát theo định kỳ tình hình chấp hành Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông Công ty, tình hình kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty trong năm tài chính 2017;
- Tham dự đầy đủ các phiên họp thường kỳ của HĐQT để nắm bắt và giám sát tình hình quản trị, điều hành hoạt động của Công ty;

**- Giám sát việc thực hiện chế độ kế toán và báo cáo tài chính tại Công ty:**

- Rà soát, thẩm định và thống nhất ý kiến đối với các Báo cáo Tài chính (BCTC) tổng hợp và BCTC trụ sở chính năm 2017 của BVSC theo Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán Ernst&Young Việt Nam;
- Có ý kiến đối với BCTC tổng hợp và BCTC trụ sở chính năm 2017 của BVSC đã được kiểm toán bởi EY với mục đích tư vấn cho HĐQT Công ty xem xét phê duyệt;
- Xem xét Thư quản lý năm 2016 của Công ty Kiểm toán Ernst&Young Việt Nam (EY) và theo dõi tình hình thực hiện của Công ty.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh; trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính của Công ty.

**- Giám sát các hoạt động kinh doanh thường xuyên của Công ty:**

- Thực hiện việc kiểm tra, kiểm soát tình hình hoạt động kinh doanh năm 2016 và 6 tháng năm 2017 của BVSC và đưa ra các kiến nghị đối với Ban Điều hành Công ty;
- Kiến nghị HĐQT, Ban Điều hành các biện pháp tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty;
- Kiến nghị HĐQT, Ban Điều hành rà soát, tăng cường theo dõi, quản lý đối với các khoản công nợ của Công ty;
- Kiến nghị HĐQT, Ban Điều hành thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ về việc tăng vốn đáp ứng yêu cầu vốn đối với công ty chứng khoán kinh doanh chứng khoán phái sinh, đồng thời tăng cường nguồn lực tài chính cho Công ty.

**2. Thù lao và chi phí hoạt động của BKS và từng Kiểm soát viên năm 2017**

- Thù lao của BKS năm 2017: Trong năm 2017, BKS nhận thù lao cho từng thành viên (trước thuế TNCN) với chi tiết như sau:
  - Trưởng BKS: 5 triệu đồng/người/tháng
  - Các Kiểm soát viên: 4 triệu đồng/người/tháng
- Chi phí hoạt động của BKS năm 2017: Tuân thủ quy định và quy chế chi tiêu nội bộ của Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt.

**II. BÁO CÁO KẾT QUẢ GIÁM SÁT VÀ NHẬN XÉT CỦA BKS**

**1. Kết quả giám sát tình hình hoạt động, kết quả kinh doanh của Công ty**

Trong năm 2017, mặc dù nền kinh tế Việt Nam duy trì đà hồi phục nhưng vẫn còn nhiều khó khăn, thách thức; hoạt động kinh doanh của BVSC chịu tác động từ các chính sách của Nhà nước về việc thắt chặt quản lý hoạt động cho vay ký quỹ cũng như sự cạnh tranh ngày càng khốc liệt giữa các doanh nghiệp. Trong bối cảnh đó, BVSC đã chủ động, linh hoạt bám sát diễn biến thị trường để đặt ra những mục tiêu chiến lược và đề ra những giải pháp, quyết sách kịp thời, đúng đắn nhằm duy trì hoạt động kinh doanh ổn định, bền vững, hướng tới thực hiện những mục tiêu hoạt động năm 2017 đã được ĐHĐCĐ giao, cụ thể như sau:

**1.1. Kết quả kinh doanh:**

- Tổng doanh thu năm 2017 đạt 483,8 tỷ đồng. Trong đó, doanh thu đã thực hiện là 433,08 tỷ đồng, vượt 33,67% so với mức kế hoạch 324 tỷ đồng; doanh thu hoạt động môi giới và doanh thu từ cho vay margin có sự tăng trưởng đáng kể.
- Lợi nhuận sau thuế năm 2017 đạt 122,4 tỷ đồng. Trong đó, lợi nhuận sau thuế đã thực hiện là 112,88 tỷ đồng vượt 10,67% so với mức kế hoạch 102 tỷ đồng.

**1.2. Tình hình tài chính:**

- Tổng tài sản tại 31/12/2017 đạt 2.198,9 tỷ đồng, tăng 319,2 tỷ đồng (tương đương 16,9%) so với tại 31/12/2016.

+ Cơ cấu tài sản tài chính/tổng tài sản ở mức 84,2%, giảm nhẹ so với mức 88,4% cuối năm 2016.

+ Cơ cấu tài sản ngắn hạn/tổng tài sản ở mức 79,2%, trong đó có sự dịch chuyển từ dài hạn sang ngắn hạn của các tài sản tài chính.

- Tình hình tăng, giảm và cơ cấu vốn chủ sở hữu đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty như sau:

*ĐVT: Triệu đồng*

| CHỈ TIÊU                                               | TẠI<br>31/12/2016 | THAY ĐỔI TRONG NĂM |                 | TẠI<br>31/12/2017 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
|                                                        |                   | Tăng               | Giảm            |                   |
| 1. Vốn điều lệ đã góp                                  | 722.339           | -                  | -               | 722.339           |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                                | 610.253           | -                  | -               | 610.253           |
| 3. Cổ phiếu quỹ                                        | (497)             | -                  | -               | (497)             |
| 4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ                      | 23.894            | 5.644              | -               | 29.538            |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ          | 23.894            | 5.644              | -               | 29.538            |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý | 11.989            | 21.816             | (8.349)         | 25.456            |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối                            | 175.811           | 140.990            | (35.326)        | 281.475           |
| <b>8. TỔNG CỘNG</b>                                    | <b>1.567.685</b>  | <b>174.094</b>     | <b>(43.675)</b> | <b>1.698.104</b>  |

*(Nguồn: Báo cáo Tài chính tổng hợp năm 2017 đã được kiểm toán của BVSC)*

- Tỷ lệ an toàn tài chính cũng như các chỉ số cơ bản về tình hình công nợ, tính thanh khoản đều ở mức cao.

- Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản như sau:

| STT | CHỈ TIÊU                                          | ĐVT        | NĂM 2017 | NĂM 2016 |
|-----|---------------------------------------------------|------------|----------|----------|
| 1   | Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng                        | %          | 702%     | 678%     |
| 2   | Chỉ tiêu về khả năng thanh toán                   |            |          |          |
|     | <i>Hệ số thanh toán ngắn hạn</i>                  | <i>Lần</i> | 3,6      | 4,4      |
| 3   | Chỉ tiêu cơ cấu về vốn                            |            |          |          |
| 3.1 | <i>Hệ số nợ so với Tổng tài sản</i>               | %          | 22,8%    | 16,6%    |
| 3.2 | <i>Hệ số vốn chủ sở hữu so với Tổng nguồn vốn</i> | %          | 77,2%    | 83,4%    |
| 4   | Chỉ tiêu về khả năng sinh lợi                     |            |          |          |
| 4.1 | <i>ROE</i>                                        | %          | 6,5%     | 7,2%     |
| 4.2 | <i>ROA</i>                                        | %          | 5,4%     | 5,6%     |
| 5   | Lãi cơ bản trên cổ phiếu                          | VNĐ/CP     | 1.626    | 1.339    |

*(Nguồn: Báo cáo Tài chính tổng hợp, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính năm 2017 đã được kiểm toán của BVSC)*

## 2. Kết quả giám sát việc thực hiện chế độ kế toán, báo cáo tài chính

Trong năm 2017, do có sự thay đổi về chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán, Công ty đã thực hiện điều chỉnh cách thức trình bày BCTC, theo đó BCTC tổng hợp đã thực hiện điều chỉnh số liệu đầu kỳ cũng như trình bày chi tiết sự thay đổi tại các thuyết minh.

Các BCTC bán niên và BCTC năm 2017 của BVSC đã được trình bày đầy đủ, rõ ràng các thông tin về các sự kiện trong năm tài chính 2017 theo đúng Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam nói chung và đối với các công ty chứng khoán nói riêng. Các BCTC nói trên đã được soát xét/kiểm toán bởi EY và không có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán.

Ban Kiểm soát thống nhất ý kiến với các kiểm toán viên độc lập là BCTC tổng hợp và BCTC trụ sở chính năm 2017 của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính tổng hợp và trụ sở chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu tổng hợp và của trụ sở chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn về kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán, các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC.

### **3. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý khác**

#### ***3.1. Về hoạt động của Hội đồng Quản trị***

Qua công tác giám sát, Ban Kiểm soát nhận thấy:

- Hội đồng Quản trị Công ty đã tiến hành các cuộc họp định kỳ hoặc đột xuất theo quy định để triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông, phù hợp với tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty. Các cuộc họp của HĐQT đều tuân thủ quy định tại quy chế làm việc của HĐQT. HĐQT đã bám sát thực tế hoạt động của Công ty để ban hành các Nghị quyết định hướng cho hoạt động điều hành.

- Ban Kiểm soát đã được HĐQT cung cấp các Nghị quyết, Biên bản của các cuộc họp HĐQT.

- Trong các phiên họp HĐQT nói riêng và hoạt động của HĐQT nói chung, các thành viên HĐQT tham gia đầy đủ, làm việc với tinh thần trách nhiệm cao với phương châm tuân thủ luật pháp và đặt lợi ích của Công ty lên hàng đầu nhằm đưa ra các quyết định kịp thời phục vụ hoạt động kinh doanh theo đúng các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và quy định của Pháp luật.

- Các cuộc họp của HĐQT có đủ tỷ lệ các thành viên HĐQT tham dự. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT luôn đạt được sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT với mục tiêu đảm bảo lợi ích của Cổ đông và sự phát triển của Công ty.

- Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT tuân thủ đúng các quy định tại Điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật có liên quan. HĐQT đã hoàn thành nhiệm vụ quản lý Công ty.

- HĐQT Công ty đã thực hiện việc công bố thông tin định kỳ, đột xuất (nếu có) theo đúng quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và của Pháp luật.

- Qua quá trình giám sát, Ban Kiểm soát không nhận thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT.

### **3.2. Về hoạt động của Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý khác**

Qua Công tác giám sát, Ban Kiểm soát nhận thấy:

- Các thành viên Ban Điều hành Công ty (Tổng Giám đốc và các Phó Tổng Giám đốc) đã có nhiều cố gắng trong việc triển khai thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT Công ty.

- Trong quá trình điều hành hoạt động kinh doanh, định kỳ hàng tháng Ban Điều hành Công ty đã có các báo cáo về tình hình hoạt động kinh doanh trong tháng và kế hoạch, định hướng dự kiến của tháng tiếp theo báo cáo HĐQT.

- Ban Điều hành đã thực hiện cung cấp đầy đủ các tài liệu theo yêu cầu của BKS để phục vụ công tác kiểm tra, giám sát.

- Ban Điều hành đã thực hiện việc công bố định kỳ, đột xuất các thông tin quản trị, thông tin tài chính và các thông tin khác trong việc điều hành, quản lý Công ty theo đúng quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và của Pháp luật.

- Qua quá trình giám sát, Ban Kiểm soát không nhận thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị, điều hành của Ban Điều hành Công ty.

### **4. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với HĐQT, Ban Điều hành và cổ đông**

Giữa BKS, HĐQT và Ban Điều hành Công ty đã duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích của cổ đông, Công ty, đảm bảo tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế nội bộ.

Đối với cổ đông: Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2016 – 2017, BKS chưa nhận được đơn thư khiếu nại của cổ đông hoặc nhóm cổ đông có tỷ lệ sở hữu và thời gian nắm giữ theo quy định của Pháp luật và Điều lệ sửa đổi, bổ sung lần thứ 9 của BVSC.

### **5. Kết quả thực hiện các nội dung khác của Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông năm 2017 đã thông qua**

Thực hiện theo phê duyệt của ĐHĐCĐ thường niên năm 2017, Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát Công ty đã thực hiện các nội dung theo ủy quyền như sau:

| STT | Nội dung                                                            | Tình hình thực hiện                 |                                     |                |
|-----|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
|     |                                                                     | Đã thực hiện                        | Đang thực hiện                      | Chưa thực hiện |
| 1   | Thông qua việc lựa chọn đơn vị kiểm toán 03 năm: 2018 – 2019 – 2020 |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |                |
| 2   | Thông qua phương án sử dụng lợi nhuận năm 2016                      |                                     |                                     |                |
| 2.1 | <i>Trích lập các quỹ dự trữ</i>                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |                                     |                |

| STT | Nội dung                                                                                            | Tình hình thực hiện                 |                                     |                |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
|     |                                                                                                     | Đã thực hiện                        | Đang thực hiện                      | Chưa thực hiện |
| 2.2 | <i>Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi, Thưởng Ban Quản trị</i>                                          | <input checked="" type="checkbox"/> |                                     |                |
| 3   | Thông qua tờ trình về việc thay đổi một số nội dung Chiến lược kinh doanh 2016 – 2020               | <input checked="" type="checkbox"/> |                                     |                |
| 4   | Thông qua tờ trình về việc thay đổi Trụ sở chính Công ty                                            | <input checked="" type="checkbox"/> |                                     |                |
| 5   | Thông qua Tờ trình về việc tham gia Thị trường Chứng khoán phái sinh                                |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |                |
| 6   | Thông qua Tờ trình về việc phát hành Chứng quyền có đảm bảo                                         |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |                |
| 7   | Thông qua việc sửa đổi Điều lệ BVSC nhằm đáp ứng yêu cầu kinh doanh sản phẩm chứng quyền có đảm bảo | <input checked="" type="checkbox"/> |                                     |                |
| 8   | Thông qua Tờ trình về việc phát hành tăng VDL của Công ty                                           |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |                |

Ban Kiểm soát nhận thấy Hội đồng quản trị Công ty cổ phần chứng khoán Bảo Việt đã có nhiều cố gắng để triển khai kế hoạch tăng vốn điều lệ cho Công ty theo như Nghị quyết của Đại hội cổ đông, song do một số nguyên nhân hiện tại việc tăng vốn điều lệ cho Công ty vẫn chưa hoàn tất.

### **III. BÁO CÁO TỰ ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT VÀ KIỂM SOÁT VIÊN**

#### **1. Đánh giá kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát**

Trên cơ sở chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ của BVSC, Ban Kiểm soát tự đánh giá như sau:

- BKS đã phát huy chức năng của mình trong việc giám sát HĐQT, Ban Điều hành đối với công tác quản trị, điều hành Công ty;
- BKS đã có các đề xuất, kiến nghị với HĐQT, Ban Điều hành để tăng cường công tác quản trị, hệ thống quy trình, quy chế, kiểm soát nội bộ với mục tiêu giảm thiểu rủi ro kinh doanh của Công ty;
- BKS đã hoạt động đúng quyền hạn, chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ Công ty. Các văn bản của BKS đã được ban hành đúng trình tự, thủ tục theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ BVSC.

#### **2. Đánh giá kết quả hoạt động của các Kiểm soát viên**

Các Kiểm soát viên đã tham gia đầy đủ các phiên họp HĐQT, các phiên họp BKS; đã hoạt động tích cực trong công tác giám sát hoạt động của Công ty cũng như tham gia ý kiến về việc rà soát, bổ sung các quy trình, quy chế quản trị nội bộ của BVSC; tham gia ý kiến đối với các BCTC năm 2017 của BVSC đã được kiểm

toán bởi EY với mục đích tư vấn cho HĐQT Công ty xem xét phê duyệt; phối hợp tốt với HĐQT, Ban Điều hành và các phòng/ban chức năng để hoàn thành tốt nhiệm vụ được phân công;

Trong các phiên họp và các hoạt động của BKS, các Kiểm soát viên đã làm việc tích cực với tinh thần trách nhiệm cao, đóng góp các ý kiến, tuân thủ Điều lệ BVSC và các quy định nội bộ khác để BKS đưa ra các quyết định kịp thời, hoàn thành nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao.

#### **IV. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT GIỮA HAI KỲ ĐHĐCĐ THƯỜNG NIÊN 2018- 2019**

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ sửa đổi, bổ sung lần thứ 8 của BVSC và các quy định có liên quan đến hoạt động của Ban Kiểm soát, Ban Kiểm soát dự kiến kế hoạch hoạt động giữa 2 kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2018- 2019 như sau:

- Thực hiện chức năng giám sát công tác quản trị, điều hành của HĐQT và Ban Điều hành thông qua công tác kiểm soát định kỳ, tham dự đầy đủ các phiên họp của HĐQT để nắm bắt tình hình hoạt động của Công ty;

- Giám sát việc thực hiện chế độ kế toán và công tác lập và kiểm toán/soát xét báo cáo tài chính; Giám sát việc thực hiện Thư quản lý năm 2017 của Kiểm toán độc lập;

- Nghiên cứu, cập nhật các cơ chế chính sách mới ban hành, giám sát, kiến nghị sửa đổi bổ sung những vấn đề còn chưa phù hợp để đảm bảo tuân thủ đầy đủ, kịp thời các quy định của pháp luật;

- Thực hiện các công việc khác theo quy định.

Trên đây là nội dung Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát BVSC giữa hai kỳ ĐHĐCĐ 2017 – 2018 và kế hoạch hoạt động giữa hai kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2018 - 2019, Ban Kiểm soát kính trình ĐHĐCĐ xem xét và thông qua.

Trân trọng kính trình./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT BVSC;
- TGĐ BVSC;
- Lưu: VT, TKHĐQT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

*(Đã ký)*

**Nguyễn Xuân Hòa**