

**CÔNG TY CỔ PHẦN VÀNG BẠC ĐÁ QUÝ
PHÚ NHUẬN**

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN
THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT PHÁT HÀNH
CỔ PHIẾU TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ**

Tại ngày 19 tháng 7 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN VÀNG BẠC ĐÁ QUÝ PHÚ NHUẬN

170E Phan Đăng Lưu, Phường 3, Quận Phú Nhuận
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 19 THÁNG 7 NĂM 2017	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 19 THÁNG 7 NĂM 2017	6



CÔNG TY CỔ PHẦN VÀNG BẠC ĐÁ QUÝ PHÚ NHUẬN

170E Phan Đăng Lưu, Phường 3, Quận Phú Nhuận
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ tại ngày 19 tháng 7 năm 2017 (gọi tắt là "Báo cáo tình hình sử dụng vốn").

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty từ ngày 19 tháng 7 năm 2017 (ngày tăng vốn điều lệ) và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Bà Cao Thị Ngọc Dung	Chủ tịch
Ông Lê Trí Thông	Phó Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Cúc	Thành viên (miễn nhiệm ngày 11 tháng 6 năm 2018)
Bà Phạm Vũ Thanh Giang	Thành viên
Ông Lê Hữu Hạnh	Thành viên
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên
Bà Phạm Thị Mỹ Hạnh	Thành viên
Ông Robert Alan Willett	Thành viên (bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2018)
Bà Huỳnh Thị Xuân Liên	Thành viên (bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2018)
Ông Nguyễn Vũ Phan	Thành viên (miễn nhiệm ngày 20 tháng 4 năm 2018)

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Thành Dư	Trưởng ban
Bà Nguyễn Ngọc Huệ	Thành viên
Ông Lê Anh Đức	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Lê Trí Thông	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2018)
Bà Cao Thị Ngọc Dung	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 20 tháng 4 năm 2018)
Bà Đặng Thị Lại	Giám đốc Vận hành kiêm Giám đốc khối Tài chính - Vận hành
Bà Trần Thị Thu Hà	Giám đốc khối bán lẻ
Bà Nguyễn Hoàng Anh	Giám đốc khối Marketing
Ông Nguyễn Hoàng Châu	Giám đốc khối cung ứng
Ông Đào Trung Kiên	Giám đốc khối chiến lược
Ông Nguyễn Ngọc Trân	Giám đốc khối công nghệ thông tin
Ông Nguyễn Anh Hùng	Giám đốc khối nguồn nhân lực
Ông Dương Quang Hải	Kế toán trưởng

CÁC KHOẢN BẤT THƯỜNG VÀ SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY PHÁT HÀNH BÁO CÁO

Đến ngày lập Báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu trong Báo cáo tình hình sử dụng vốn của Công ty bị phản ánh sai lệch.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu và đảm bảo Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình sử dụng vốn của Công ty và Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về các kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu này không có sai sót trọng yếu do gian lận, nhầm lẫn. Trong quá trình lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu, Ban Giám đốc công ty cam kết tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo được Ban Giám đốc Công ty lập theo cơ sở thực thu - thực chi nhằm đáp ứng yêu cầu thông tin về dòng tiền góp vốn. Khuôn khổ về lập và trình bày Báo cáo được áp dụng là khuôn khổ về trình bày hợp lý được xây dựng nhằm thỏa mãn nhu cầu về thông tin về nguồn vốn góp của chủ sở hữu mà Công ty đã nhận của chủ sở hữu và sử dụng trong kỳ kế toán.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo số kế toán, chứng từ kế toán được lập và ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực, hợp lý tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu của Công ty và đảm bảo Báo cáo tình hình sử dụng vốn của Công ty được lập phù hợp trên cơ sở vận dụng nguyên tắc kế toán thực thu-thực chi phù hợp với tình hình sử dụng vốn góp của chủ sở hữu.



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản, đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa, phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc, 



Lê Trí Thông
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 8 năm 2018

300-0
NHÀ
NG T
HIỆM H
OIT
T N
P.H.C

Số: 201 / VN1A-HC-BC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(Về Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ
tại ngày 19 tháng 7 năm 2017)

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ tại ngày 19 tháng 7 năm 2017 của Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận (sau đây gọi là "Báo cáo tình hình sử dụng vốn") được lập ngày 30 tháng 8 năm 2018 gồm Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ tại ngày 19 tháng 7 năm 2017 và Thuyết minh báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ tại ngày 19 tháng 7 năm 2017 được trình bày từ trang 05 đến trang 06 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tình hình sử dụng vốn của Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận gọi tắt là "Công ty", theo cơ sở thực thu – thực chi được mô tả tại Thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn kèm theo. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về các kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn này không có sai sót trọng yếu do gian lận, nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tình hình sử dụng vốn dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tình hình sử dụng vốn của chủ sở hữu của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tình hình sử dụng vốn. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tình hình sử dụng vốn do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tình hình sử dụng vốn đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ tại ngày 19 tháng 7 năm 2017 của Công ty phù hợp với cơ sở kế toán thực thu – thực chi như mô tả tại Thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Đối tượng nhận báo cáo kiểm toán

Không nhằm phủ định ý kiến nêu trên, chúng tôi xin lưu ý người đọc báo cáo đến Thuyết minh số 2.3 – Mục đích sử dụng báo cáo: Báo cáo này được lập trên cơ sở thực thu – thực chi từ nguồn vốn góp của chủ sở hữu. Báo cáo sử dụng vốn này chỉ sử dụng cho mục đích báo cáo cho các bên liên quan theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán”; Thông tư 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, báo cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu” và không được sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác. Báo cáo này chỉ liên quan đến việc sử dụng vốn góp của chủ sở hữu mà không liên quan tới toàn bộ Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận.



Võ Thái Hòa

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số 0138-2018-001-1

CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH

DELOITTE VIỆT NAM

Ngày 30 tháng 8 năm 2018

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

A blue ink signature of Trần Thị Kim Khánh, written over a horizontal line.

Trần Thị Kim Khánh

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số 0395-2018-001-1



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN
THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT PHÁT HÀNH CỔ PHIẾU
TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 19 THÁNG 7 NĂM 2017**

I. Thông tin chung về đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ

1. Tổ chức phát hành: Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận
2. Tên cổ phiếu chào bán: Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận
3. Loại cổ phiếu: Cổ phiếu phổ thông
4. Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phần
5. Giá phát hành: 100.880 đồng/cổ phần.
6. Số lượng cổ phiếu đăng ký chào bán: 9.827.457 cổ phần (Chín triệu tám trăm hai mươi bảy nghìn bốn trăm năm mươi bảy cổ phần)
7. Số lượng cổ phiếu đã bán: 9.827.457 cổ phiếu (Chín triệu tám trăm hai mươi bảy nghìn bốn trăm năm mươi bảy cổ phần)
8. Hình thức chào bán: Chào bán riêng lẻ
9. Số tiền thu được: 991.393.851.000 đồng (Chín trăm chín mươi một tỷ ba trăm chín mươi ba triệu tám trăm năm mươi một nghìn đồng)
10. Phí tư vấn phát hành: 16.357.998.542 đồng (Mười sáu tỷ ba trăm năm mươi bảy triệu chín trăm chín mươi tám nghìn năm trăm bốn mươi hai đồng)
11. Tiền thu về sau khi trừ phí: 975.035.852.458 đồng (Chín trăm bảy mươi lăm tỷ không trăm ba mươi lăm triệu tám trăm năm mươi hai nghìn bốn trăm năm mươi tám đồng)
12. Thời gian phát hành: Trong năm 2017 và hoàn tất ngày 19 tháng 7 năm 2017
13. Ngày nộp tiền mua cổ phiếu: Từ ngày thông báo đến ngày 19 tháng 7 năm 2017

II. Tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành

Căn cứ vào kế hoạch sử dụng vốn, mục đích sử dụng vốn đã được thông qua tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 183/2017/NQ-ĐHĐCĐ-CTY ngày 23 tháng 02 năm 2017, số tiền thu được từ đợt phát hành sau khi trừ phí là 975.035.852.458 đồng đã được sử dụng để bổ sung nguồn vốn kinh doanh, phát triển chuỗi cửa hàng bán lẻ.

Căn cứ vào tình hình thực tế, số tiền thu từ đợt phát hành cổ phiếu đã được sử dụng như sau:

	Tổng giá trị thanh toán VND
Bổ sung vốn lưu động cho 54 đơn vị khai trương năm 2017	604.846.953.342
Chi phí đầu tư cho đơn vị mở mới và sửa chữa cửa hàng cũ năm 2017	65.917.053.420
Máy móc thiết bị sản xuất và Nhà xưởng	23.233.009.218
Máy móc thiết bị quản lý	15.826.994.000
Phương tiện vận tải	5.239.871.520
Đầu tư mặt bằng kinh doanh (Nhiêu Tâm và Quảng Ninh)	81.693.473.481
Đầu tư mặt bằng kinh doanh (Dĩ An và Hai Bà Trưng)	178.278.497.477
	975.035.852.458

12500-
HI NHÀ
ÔNG T
NHIỆM
ELOIT
IỆT N
- TP. HỒ

Nguyễn Thành Đạt
Người lập

Dương Quang Hải
Kế toán trưởng



Lê Trí Thông
Tổng Giám đốc
Ngày 30 tháng 8 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN VÀNG BẠC ĐÁ QUÝ PHÚ NHUẬN

170E Phan Đăng Lưu, Phường 3, Quận Phú Nhuận
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT PHÁT HÀNH
CỔ PHIẾU TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ TẠI NGÀY 19 THÁNG 7 NĂM 2017**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tình hình sử dụng vốn

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Vàng bạc Đá quý Phú Nhuận gọi tắt là "Công ty" là công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300521758 cấp ngày 02 tháng 01 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là PNJ.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại là kinh doanh vàng, bạc, nữ trang và đá quý, và xuất nhập khẩu nữ trang bằng vàng, bạc và đá quý.

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN**2.1. Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn**

Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập phù hợp với quy định tại Nghị định số 58/2012/NĐ-CP ngày 20 tháng 7 năm 2012 của Chính phủ về "Quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán, Nghị định số 60/2015/NĐ-CP ngày 26 tháng 6 năm 2015 của Chính phủ về sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 58/2012/NĐ-CP, và các quy định pháp lý liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập trên cơ sở thực thu - thực chi và là một bộ phận trong tổng dòng tiền thu, dòng tiền chi của Công ty.

2.2. Kỳ báo cáo

Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập cho việc sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ tại ngày 19 tháng 7 năm 2017.

2.3. Mục đích sử dụng báo cáo

Báo cáo này được lập trên cơ sở thực thu - thực chi từ nguồn vốn góp của chủ sở hữu. Báo cáo sử dụng vốn này chỉ sử dụng cho mục đích báo cáo cho các bên liên quan theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc "Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán"; Thông tư 162/2015/TT-BTC ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc "Hướng dẫn chào bán chứng khoán ra công chúng, chào bán cổ phiếu để hoán đổi, phát hành thêm cổ phiếu, mua lại cổ phiếu, bảo cổ phiếu quỹ và chào mua công khai cổ phiếu" và không được sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác. Báo cáo này chỉ liên quan đến việc sử dụng vốn góp của chủ sở hữu mà không liên quan tới toàn bộ Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận.



Nguyễn Thành Đạt
Người lập

Dương Quang Hải
Kế toán trưởng



Lê Trí Thông
Tổng Giám đốc

Ngày 30 tháng 8 năm 2018