

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ NĂM 2024

"TAY LÁI VỮNG VÀNG – KIÊN ĐỊNH VƯỢT KHÓ"

Nhìn chung, trong bối cảnh bất ổn về địa chính trị và nền kinh tế biến động nhiều thách thức ở Việt Nam nói riêng và trên toàn thế giới nói chung, Hội đồng quản trị ("HĐQT") đã thực hiện tốt vai trò giám sát hoạt động của doanh nghiệp và đồng hành cùng với Tổng giám đốc và Ban điều hành của Công ty Cổ phần Vàng bạc đá quý Phú Nhuận ("Công ty"/"PNJ") vượt qua các thử thách và khó khăn để đạt và vượt kế hoạch kinh doanh năm 2024.

1. Báo cáo tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 ("ĐHĐCĐ 2024")

- Thông tin về các cuộc họp và Nghị quyết/Quyết định của ĐHĐCĐ 2024:

STT	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung
01	279/2024/BB-ĐHĐCĐ-CTY	16/04/2024	Biên bản ĐHĐCĐ 2024
02	280/2024/NQ-ĐHĐCĐ-CTY	16/04/2024	Nghị quyết ĐHĐCĐ 2024

- Trên cơ sở Nghị quyết ĐHĐCĐ 2024, HĐQT đã triển khai thực hiện các nội dung được ĐHĐCĐ 2024 thông qua. *Chi tiết việc triển khai thực hiện xem tại báo cáo tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ 2024 tại Phụ lục 01 đính kèm.*

2. Báo cáo về công tác quản trị công ty năm 2024 của HĐQT

- Trong năm 2024, HĐQT đã ban hành Khung và các nguyên tắc quản trị công ty làm nền tảng cho việc hoàn thiện và nâng tầm cho hệ thống quản trị tại PNJ trên cơ sở tham chiếu "Bộ nguyên tắc quản trị công ty theo thông lệ tốt nhất" do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Tổ chức Tài chính Quốc tế (IFC) phát hành; đồng thời, áp dụng thực hành các chuẩn mực quốc tế như Thẻ điểm Quản trị công ty khu vực ASEAN (ACGS), hướng đến tiệm cận tiêu chuẩn toàn cầu, đáp ứng tốt yêu cầu phát triển nhanh và liên tục.
- HĐQT đã có kế hoạch đẩy mạnh việc phát triển văn hóa doanh nghiệp hướng đến sự phát triển bền vững, tích hợp hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ vào chiến lược phát triển của công ty.
- HĐQT đã thực hiện công bố thông tin kịp thời, minh bạch, hiệu quả về các hoạt động của doanh nghiệp đảm bảo tính tuân thủ hướng đến sự xuất sắc.

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

Trong năm 2024, HĐQT đã tổ chức thành công 23 cuộc họp kết hợp giữa trực tuyến và trực tiếp theo đúng các trình tự, thủ tục quy định 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.

Xem chi tiết các Nghị quyết/Quyết định của HĐQT tại mục II.5 của Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2024 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cau-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 2024, HĐQT đã thực hiện việc kiểm soát chặt chẽ các giao dịch nội bộ và bên có liên quan một cách hiệu quả. Chính sách và quy trình kiểm soát nội bộ đã được thiết lập và thực thi một cách cẩn thận, đảm bảo tuân thủ đúng theo quy định và nguyên tắc minh bạch.

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 2024 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cau-tinh-hinh-quan-tri-cong-ty/>.

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

- UBKT đã tích cực thực hiện vai trò giám sát và tham mưu cho HĐQT, đảm bảo tính minh bạch và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ. Đồng thời, UBKT đã theo dõi, thúc đẩy việc thực thi các kiến nghị và hoàn thiện cơ chế giám sát rủi ro vận hành – tài chính, qua đó góp phần nâng cao năng lực quản trị rủi ro, tối ưu cơ chế quản trị rủi ro theo mô hình 3 tuyến kiểm soát nhằm bảo vệ lợi ích của cổ đông và các bên liên quan.
- UBKT đã đưa ra một số khuyến nghị quan trọng cho HĐQT thông qua các báo cáo hoạt động giúp cải thiện hệ thống kiểm soát và quản trị rủi ro của Công ty.
- Chi tiết hoạt động của UBKT: *Xem chi tiết tại mục III.3, III.4, III.5, III.6 của Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2024 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cau-tinh-hinh-quan-tri-cong-ty/>.*

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

- Trong năm 2024, các Ủy ban đã lập chương trình, kế hoạch hành động được HĐQT thông qua. Định kỳ tại các cuộc họp HĐQT các Ủy ban báo cáo kết quả hoạt động, dự án do Ủy ban triển khai cũng như có những đề trình lên HĐQT. Dựa trên kiến nghị của các Ủy ban, HĐQT đã có sự chỉ đạo kịp thời cho Ban điều hành bằng các nghị quyết, quyết định để triển khai thực thi.
- 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 2024 được đăng tải tại: <https://www.pnj.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cau-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 2024 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 Nhân lực – Tiền lương:
Xem chi tiết tại mục VI.2 của Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2024 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 2024, Văn phòng HĐQT đã thực hiện tốt vai trò cầu nối giữa HĐQT và các cổ đông, Ban điều hành, các đơn vị liên quan và các đối tác bên ngoài đảm bảo tính hiệu quả trong hoạt động quản trị công ty. Ngoài ra, Văn phòng HĐQT đã hoàn thành tốt vai trò hỗ trợ HĐQT, các Ủy ban chuyên môn và các thành viên HĐQT trong việc thực thi các nhiệm vụ, trách nhiệm, góp phần đảm bảo sự minh bạch, hiệu quả và tuân thủ hướng đến sự xuất sắc trong công tác quản trị.

3. Báo cáo hoạt động giám sát của HĐQT đối với Tổng giám đốc và Ban điều hành trong năm 2024

3.1. Phương thức giám sát

- HĐQT đã thực thi đầy đủ chức năng giám sát và đánh giá hoạt động của Tổng giám đốc và Ban điều hành trong năm 2024 theo nguyên tắc quản trị công ty tốt. Việc giám sát được triển khai 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.
- Cơ chế giám sát cụ thể:
 - Giám sát định kỳ theo quý: HĐQT đánh giá kết quả thực hiện của Tổng giám đốc và Ban điều hành tại các cuộc họp HĐQT định kỳ, đối chiếu với hệ thống KPI tài chính và phi tài chính, phân tích mức độ hoàn thành mục tiêu, yêu cầu giải trình về các chỉ tiêu chưa đạt, và đề xuất biện pháp khắc phục kịp thời.
 - Giám sát thông qua họp bất thường, hội thảo chuyên đề và trao đổi trực tiếp: Khi có vấn đề phát sinh hoặc cần rà soát các vấn đề trọng yếu, HĐQT tổ chức các cuộc họp bất thường, hội thảo chuyên đề để phân tích chuyên sâu từng khía cạnh trong hoạt động điều hành. Đồng thời, HĐQT thực hiện các cuộc gặp gỡ, trao đổi trực tiếp với Tổng giám đốc và Ban điều hành nhằm cập nhật thông tin, đánh giá thực tiễn vận hành và đưa ra các điều chỉnh kịp thời.
 - Đánh giá tổng thể cuối năm: HĐQT thực hiện tổng kết, rà soát toàn diện kết quả hoạt động của Ban điều hành, so sánh với kế hoạch đề ra, phân tích các yếu tố tác động, và đưa ra các điều chỉnh chiến lược nhằm tối ưu hóa hiệu quả quản trị điều hành.

3.2. Kết quả giám sát

- Kiểm soát được các chỉ tiêu tài chính và phi tài chính một cách chặt chẽ để đảm bảo hiệu suất hoạt động theo kế hoạch đã đề ra.
- Thông qua 23 cuộc họp HĐQT đã đưa ra chỉ đạo, định hướng chiến lược kịp thời giúp cho Tổng giám đốc và Ban điều hành triển khai các hoạt động sản xuất, kinh doanh một cách hiệu quả. Ngoài các cuộc họp chính thức, HĐQT cũng đã tổ chức các hội thảo nội bộ với chuyên đề về quản trị công ty và các cuộc trao đổi trực tiếp với Tổng giám đốc và Ban điều hành để hỗ trợ và tạo điều kiện thuận lợi trong việc triển khai các dự

án cũng như hoạt động sản xuất, kinh doanh một cách kịp thời đáp ứng nhu cầu và kế hoạch của Công ty.

- Thông qua UBKT, HĐQT đã giám sát và kiểm soát được các giao dịch giữa Công ty với người nội bộ, người có liên quan của người nội bộ, người có liên quan của Công ty và các giao dịch giữa người nội bộ Công ty, người có liên quan của người nội bộ với công ty con được nêu tại Phần I, mục 2.2 của báo cáo này.
- Thông qua các Ủy ban trực thuộc HĐQT, HĐQT đã giám sát sâu sát tình hình hoạt động sản xuất và kinh doanh của Công ty.

Nhìn chung, HĐQT ghi nhận Tổng giám đốc và Ban điều hành và toàn thể cán bộ nhân viên Công ty với quyết tâm tái tạo không ngừng, củng cố nội lực vững vàng, đã kiên định vượt qua những khó khăn, thách thức thị trường trong năm 2024. Cụ thể là, Ban điều hành đã bám sát theo bản đồ chiến lược rõ của rằng, kế hoạch hành động cụ thể sát sao, bằng các sáng kiến kinh doanh và phương pháp tiếp cận thị trường hiệu quả để giữ chân khách hàng cũ và phát triển khách hàng mới nhằm mở rộng thị phần, để vượt qua khó khăn đồng thời, luôn tuân thủ các quy định pháp luật hiện hành và quy chế hoạt động của Công ty.

4. Thù lao, lương, phụ cấp năm 2024 của HĐQT

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

4.1. Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức danh	2024 (VND)
Bà Cao Thị Ngọc Dung	Chủ tịch	813.000.000
Ông Lê Trí Thông	Phó Chủ tịch	190.000.000
Bà Trần Phương Ngọc Thảo	Phó Chủ tịch	460.000.000
Bà Đặng Thị Lại	Thành viên	150.000.000
Ông Đặng Hải Anh	Thành viên	100.000.000
Ông Đào Trung Kiên	Thành viên	150.000.000
Ông Nguyễn Tuấn Hải	Thành viên độc lập	240.000.000
Ông Lê Quang Phúc	Thành viên độc lập	330.000.000
Bà Tiêu Yến Trinh	Thành viên độc lập	260.000.000
Tổng cộng		2.693.000.000

4.2. Ban điều hành

Họ và tên	Chức danh	2024 (VND)
Ông Lê Trí Thông	Tổng Giám đốc	609.000.000
Các thành viên Ban Điều hành	Thành viên điều hành cao cấp	295.000.000
Tổng cộng		904.000.000

5. Báo cáo kết quả đánh giá hiệu quả hoạt động của Hội đồng quản trị

Năm 2024, HĐQT đã thực hiện đánh giá hiệu quả hoạt động của HĐQT một cách chặt chẽ dựa trên Khung và các nguyên tắc quản trị công ty của PNJ, tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động căn cứ theo quy định của Quy chế nội bộ về quản trị công ty và thông lệ tốt

nhất. Việc đánh giá hiệu quả hoạt động của HĐQT được tổ chức vào đầu năm 2025 với thành phần tham gia: tất cả các thành viên HĐQT và sự hỗ trợ của Văn phòng HĐQT.

5.1. Hệ thống tiêu chí đánh giá hiệu quả hoạt động HĐQT năm 2024 gồm 4 phần chính:

- (i) Đánh giá chung về hiệu quả hoạt động HĐQT;
- (ii) Đánh giá về việc HĐQT giám sát hoạt động của Tổng giám đốc Ban điều hành;
- (iii) Đánh giá hiệu quả hoạt động của các Ủy ban trực thuộc HĐQT;
- (iv) Đánh giá hiệu quả hoạt động từng thành viên dựa trên nhiệm vụ được giao.

5.2. Hình thức đánh giá:

Dựa trên phương thức chấm điểm và ghi nhận ý kiến, mỗi thành viên HĐQT đánh giá hiệu quả hoạt động của tập thể HĐQT.

5.3. Nguyên tắc đánh giá:

Trong cuộc họp đánh giá, HĐQT cùng thảo luận dựa trên văn hóa chia sẻ cởi mở, thẳng thắn, minh bạch và công bằng. Ở HĐQT PNJ, việc đánh giá không chỉ dựa trên phân công nhiệm vụ mà còn dựa trên nguyên tắc cốt lõi là tạo ra giá trị cho doanh nghiệp.

5.4. Kết quả đánh giá:

HĐQT được đánh giá hoạt động hiệu quả với tinh thần làm việc nghiêm túc và tính chuyên nghiệp cao. Tập thể HĐQT đã rất tích cực triển khai các hoạt động theo kế hoạch hoạt động, phân công nhiệm vụ cụ thể và thực hiện công việc một cách hiệu quả, mang lại hiệu quả tốt nhất cho Công ty. Đồng thời, HĐQT đã hoàn thành xuất sắc các nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao, đảm bảo thực hiện đúng định hướng chiến lược và mục tiêu đề ra. Bên cạnh đó, HĐQT cũng không ngừng đổi mới và nâng cao vai trò dẫn dắt chiến lược. Để hướng tới sự xuất sắc bền vững, tập thể HĐQT cần cải thiện các nội dung sau:

- Giám sát tiến độ dự án và quản trị rủi ro.
- Định hướng chiến lược và chuyển đổi mô hình HĐQT theo hướng kiến tạo.
- Tăng cường cơ chế giám sát độc lập từ các Ủy ban.
- Hoàn thiện các quy chế nội bộ về quản trị doanh nghiệp.

Các ý kiến đóng góp cải tiến nâng cao hiệu quả kèm theo các ý kiến đánh giá đều được ghi nhận và tổ chức triển khai trong năm 2025.

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

6.1. Trong năm qua, các thành viên độc lập của HĐQT đã thực hiện các nhiệm vụ chính sau:

- Giám sát và đánh giá hoạt động của HĐQT và Ban điều hành;
- Xem xét và đóng góp ý kiến cho các quyết định quan trọng;
- Tham gia các Ủy ban chuyên môn;
- Tư vấn và đề xuất cải tiến nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động, đảm bảo lợi ích của công ty và các bên liên quan.

6.2. Báo cáo kết quả đánh giá của thành viên độc lập về hoạt động của HĐQT: Xem chi tiết tại Phụ lục 02 đính kèm

7. Các kế hoạch hoạt động của HĐQT trong năm 2025

Trong năm 2025, HĐQT sẽ tập trung triển khai các kế hoạch hành động theo những định hướng chiến lược nhằm đảm bảo tăng trưởng bền vững, gia tăng giá trị doanh nghiệp và tối ưu hóa hiệu quả quản trị.

7.1. Định hướng chiến lược và tài chính

- Tiếp tục thực hiện chiến lược kinh doanh 2023 – 2027, tầm nhìn 2030, trong đó tập trung phát triển các lĩnh vực kinh doanh mới, xác định các lĩnh vực tiềm năng để mở rộng.
- Rà soát mô hình góp vốn, đánh giá và điều chỉnh chiến lược đầu tư nhằm tối ưu hóa nguồn lực tài chính.
- Định hướng các sáng kiến đổi mới, đảm bảo triển khai hiệu quả các sáng kiến chiến lược.
- Nâng tầm HĐQT theo hướng kiến tạo giá trị và dẫn dắt đổi mới, thúc đẩy đổi mới mô hình kinh doanh, nâng cao hiệu quả vận hành và tối ưu hóa chiến lược phát triển dài hạn.

7.2. Định hướng chiến lược ESG và phát triển bền vững

- Tích hợp ESG vào chiến lược dài hạn, đảm bảo tính bền vững trong hoạt động kinh doanh của công ty.
- Đưa chỉ tiêu ESG vào quá trình hoạch định và ra quyết định chiến lược đồng thời thúc đẩy các sáng kiến ESG có tác động thực chất.
- Tăng cường vai trò giám sát và đánh giá hoạt động ESG của Ban điều hành.
- Cập nhật, điều chỉnh chính sách liên quan đến môi trường, xã hội và quản trị nhằm đáp ứng các yêu cầu mới của thị trường và pháp luật.
- Đầu tư vào các dự án có tác động đến môi trường, xã hội, tăng cường trách nhiệm doanh nghiệp và cân bằng lợi ích với các bên hữu quan.

7.3. Phát triển năng lực nhân sự và văn hóa doanh nghiệp

- Đẩy mạnh chiến lược phát triển nguồn nhân lực, nâng cao chất lượng đội ngũ lãnh đạo và nhân sự chủ chốt.
- Ưu tiên tập trung phát triển đội ngũ lãnh đạo kế tiếp và đầu tư nâng cao năng lực chuyên sâu của HĐQT đảm bảo HĐQT luôn có cấu trúc đa dạng, chuyên sâu và tiệm cận các chuẩn mực quản trị quốc tế.
- Đề xuất các chính sách phúc lợi, giữ chân nhân tài, đảm bảo môi trường làm việc gắn kết và hiệu quả.
- Tiếp tục xây dựng văn hóa doanh nghiệp minh bạch, chính trực và khuyến khích đổi mới.


7.4. Tối ưu hóa quản trị doanh nghiệp, xây dựng hệ thống quản trị rủi ro hiệu quả, tích hợp và thích ứng với sự biến động của thị trường.

- Thiết lập khung quản trị rủi ro và hệ thống kiểm soát nội bộ hiệu quả, tăng cường giám sát rủi ro chiến lược và vận hành.
- Giám sát thực hiện chiến lược, đánh giá hiệu quả định kỳ, đảm bảo các kế hoạch hành động đạt được mục tiêu đề ra.
- Đẩy mạnh giám sát tuân thủ quản trị công ty, tích hợp công nghệ vào quản trị rủi ro tài chính, vận hành và tuân thủ, đảm bảo tính minh bạch trong các giao dịch và hoạt động tài chính.

- Trên nền tảng Khung quản trị công ty PNJ, HĐQT tiếp tục hướng đến sự xuất sắc trong quản trị công ty, chủ động tiệm cận các thông lệ quốc tế tốt áp dụng vào thực tiễn vận hành, nhằm nâng cao năng lực điều hành chiến lược, tính minh bạch và năng lực tạo giá trị bền vững trong dài hạn.
- Đảm bảo ở mức cao tính minh bạch trong công bố thông tin và quan hệ với cổ đông, đảm bảo quyền lợi các bên liên quan.
- Cải tiến quy trình phối hợp giữa HĐQT và Ban điều hành nhằm tăng cường hiệu quả quản trị.

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ 2024

Báo cáo này tổng hợp tình hình thực hiện các nội dung trọng yếu theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2024. Trong năm qua, HĐQT và Ban điều hành 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 2023 và đã thực hiện tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2024 cho cổ đông.

2. Liên quan đến việc sửa đổi, bổ sung ngành nghề kinh doanh của Công ty

Ngày 04 tháng 05 năm 2024, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp giấy xác nhận về việc thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp. Theo đó Công ty đã hoàn tất việc sửa đổi, bổ sung ngành nghề kinh doanh của Công ty.

3. 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 2023:

Ngày 16 tháng 04 năm 2024, ĐHĐCĐ 2024 của Công ty đã thông qua phương án phát hành cổ phiếu ESOP dựa trên kết quả lợi nhuận sau thuế năm 2023. Ngày 27 tháng 09 năm 2024, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã có thông báo nhận được báo cáo kết quả đợt phát hành ESOP của Công ty. Theo đó, Công ty đã phát hành thêm 3.345.596 cổ phần mới tương ứng với tổng mệnh giá là 66.911.920.000 VND. Ngày 07 tháng 10 năm 2024, Công ty đã được cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 37 liên quan đến việc tăng vốn cổ phần từ đợt phát hành này. Tính đến hiện tại, vốn điều lệ của PNJ là: 3.380.747.760.000 đồng.

4. 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. Đến thời điểm hiện tại, Công ty đang triển khai thủ tục xin Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận cho việc Công đoàn Cơ Sở PNJ mua lại cổ phiếu ESOP của các cán bộ nhân viên nghỉ việc nêu trên và sẽ triển khai việc chuyển quyền sở hữu chứng khoán tại Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam (“VSDC”) sau khi được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận theo đúng quy định của pháp luật.

5. Liên quan đến phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ năm 2021:

Công ty đã thực hiện việc sử dụng vốn đúng theo tiến độ và kế hoạch đề ra. Báo cáo cập nhật tình hình sử dụng vốn từ đợt phát hành riêng lẻ (“PHRL”) năm 2021 như bảng thông tin bên dưới:

Đơn vị tính: triệu đồng

STT	Mục đích	Kế hoạch sử dụng vốn từ đợt PHRL 2021	Tiến độ giải ngân			Kế hoạch giải ngân đến quý 3 năm 2025
			2022	2023	2024	
1	Tăng cường năng lực sản xuất: Mở rộng nhà máy sản xuất tại Công ty MTV Chế tác và Kinh doanh trang sức PNJ nhằm tăng công suất sản xuất, phục vụ cho mảng bán lẻ	285.000	36.157	79.155	122.375	47.313
2	Cải tiến và đổi mới công nghệ sản xuất, mẫu mã sản phẩm và tối ưu hóa giá thành	70.000	4.000	61.589	4.411	-
3	Mở rộng thị trường trang sức: phát triển chuỗi cửa hàng bán lẻ theo chiều rộng (địa lý) và chiều sâu (dòng sản phẩm)	785.000	635.268	149.732	-	-
4	Thực hiện lộ trình chuyển đổi số	285.000	27.000	91.356	71.683	94.961
	Tổng cộng	1.425.000	702.425	381.832	198.469	142.274

Kết luận: Năm 2024, 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 2024 giao theo Nghị quyết số 280/2024/NQ-ĐHĐCĐ-CTY của ĐHĐCĐ năm 2024.

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

Các Thành viên độc lập HĐQT đánh giá hoạt động của HĐQT năm 2024 như sau:

1. HĐQT của PNJ là một tập thể có tư duy về quản trị công ty ở tầm cao, có trí tuệ và sự chuyên nghiệp xuyên suốt và nhất quán trong hoạt động quản lý.

a. Về tư duy:

HĐQT đã thúc đẩy một mô hình lãnh đạo kiến tạo giá trị thông qua việc chủ động thiết lập hệ thống quản trị công ty, Khung và các nguyên tắc quản trị công ty, áp dụng các chính sách và thông lệ quản trị công ty theo tiêu chuẩn quốc tế một cách linh hoạt, sáng tạo và đổi mới. Điều này cho thấy tầm nhìn dài hạn, khả năng ứng biến và tạo giá trị cho cả công ty và cổ đông.

b. Về cấu trúc tổ chức và chất lượng nhân sự:

- Cơ cấu đa dạng về chuyên môn và kinh nghiệm kết hợp giữa các thành viên HĐQT, chuyên gia hàng đầu trong các lĩnh vực tài chính, bán lẻ, chiến lược kinh doanh, ESG và công nghệ số tạo ra một tập thể lãnh đạo có khả năng thích ứng cao và đưa ra các quyết sách mang tính đột phá.
- Đội ngũ HĐQT không ngừng cải thiện và nâng cao năng lực quản trị, tăng cường áp dụng công nghệ vào quản trị và vận hành doanh nghiệp giúp PNJ nâng cao hiệu quả ra quyết định, quản lý rủi ro và tối ưu hóa hoạt động.

c. Về hiệu quả hoạt động và tính độc lập của HĐQT:

- HĐQT PNJ duy trì mức độ độc lập cao, giúp giám sát khách quan hoạt động của Ban Điều hành. Các thành viên độc lập đóng vai trò phản biện chiến lược tích cực, đảm bảo các quyết định quan trọng được xem xét kỹ lưỡng.
- Tăng cường vai trò của Chủ tịch HĐQT trong điều phối hoạt động, giúp nâng cao hiệu quả giám sát và hỗ trợ chiến lược.

2. HĐQT đảm bảo quyền cổ đông và đối xử công bằng giữa các cổ đông.

- PNJ tiếp tục duy trì cơ chế công bố thông tin minh bạch và kịp thời.
- PNJ duy trì chính sách cổ tức minh bạch và công bằng, đảm bảo tối đa hóa lợi ích của cổ đông trong khi vẫn cân bằng với chiến lược tăng trưởng dài hạn.
- Hoạt động Quan hệ Nhà đầu tư (IR) được tổ chức chuyên nghiệp, giúp cổ đông tiếp cận thông tin kịp thời và chính xác.
- Việc công bố thông tin về sở hữu cổ đông lớn, giao dịch với bên liên quan được thực hiện minh bạch, giúp đảm bảo quyền lợi của tất cả các cổ đông, bao gồm cổ đông thiểu số và cổ đông nước ngoài.

3. Về hiệu quả hoạt động của HĐQT:

- HĐQT PNJ đã tổ chức 23 cuộc họp trong năm 2024. Các nội dung cuộc họp được các thành viên HĐQT cùng bàn bạc, thảo luận, đánh giá rất cởi mở, trên tinh thần lắng nghe, cầu thị và nhìn nhận vấn đề rất khách quan nhưng sát thực, khả thi dựa trên tình hình thực tế và năng lực của doanh nghiệp để đưa ra những chỉ đạo, định hướng đi tốt nhất cho doanh nghiệp cả ngắn hạn và dài hạn.

- Thông tin đến từng thành viên HĐQT được truyền tải xuyên suốt, các thông báo mời họp, hồ sơ, tài liệu đã được gửi đầy đủ đến các thành viên HĐQT. Cơ chế truyền tải thông tin giữa HĐQT và Ban điều hành đã được cải thiện, giúp nâng cao hiệu quả giám sát. Nhờ vậy, các nghị quyết, quyết định của HĐQT đã được ban hành một cách rõ ràng và nhất quán.
- Trong năm 2024, HĐQT đã xây dựng nền tảng vững chắc để chuyển đổi từ giám sát sang kiến tạo. HĐQT đã tập trung nâng cao năng lực lãnh đạo, áp dụng chuẩn mực quốc tế và thúc đẩy đổi mới sáng tạo hướng đến năm 2025 sẽ trở thành một HĐQT kiến tạo thực thụ, chủ động dẫn dắt chiến lược phát triển bền vững và gia tăng giá trị dài hạn cho công ty.

4. HĐQT đã tối ưu hóa mô hình hoạt động của các Ủy ban chuyên môn:

- Tất cả các Ủy ban đã hoạt động hiệu quả, góp phần nâng cao chất lượng giám sát, phản biện chiến lược và tham mưu cho HĐQT đưa ra các quyết định chất lượng và hiệu quả.
- Ủy ban Kiểm toán hoạt động hiệu quả, thực hiện đầy đủ chức năng giám sát tuân thủ, kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro, đồng thời đưa ra các khuyến nghị độc lập và kịp thời hỗ trợ HĐQT trong ra quyết định.
- Việc tích hợp các định hướng phát triển bền vững vào chiến lược dài hạn của Công ty thông qua hoạt động của Ủy ban ESG là minh chứng cho định hướng nhất quán của HĐQT trong việc nâng cao năng lực quản trị theo thông lệ quốc tế.
- Đồng thời, các Ủy ban Nhân lực – Tiền lương và Ủy ban Chiến lược – Tài chính cũng cho thấy những bước cải thiện đáng ghi nhận về tính hệ thống trong kế hoạch hành động và chất lượng tham mưu chiến lược, góp phần tăng cường hiệu quả tổng thể trong vận hành và giám sát của HĐQT.

5. Khung và các nguyên tắc quản trị công ty của PNJ là nền tảng cho môi trường kiểm soát và giám sát hiệu quả:

- HĐQT PNJ thiết lập Khung và các nguyên tắc quản trị công ty với 6 trụ cột nền tảng là (1) quyền cổ đông, (2) hiệu quả hoạt động HĐQT, (3) phát triển bền vững, (4) quản trị rủi ro doanh nghiệp, (5) công bố thông tin, và (6) quan hệ với các bên hữu quan. Khung và các nguyên tắc quản trị này giúp HĐQT PNJ vận hành nhất quán, ra quyết định có trách nhiệm, quản trị rủi ro chủ động và tăng cường minh bạch, từ đó củng cố niềm tin của cổ đông và các bên liên quan, đồng thời tiệm cận các thông lệ quản trị quốc tế như OECD, IFC và ACGS.
- HĐQT PNJ đã thực hiện tốt vai trò giám sát và đồng hành cùng Ban điều hành trong việc triển khai chiến lược kinh doanh, đối phó với biến động của thị trường và tối ưu hóa vận hành doanh nghiệp.
- Các thành viên HĐQT giữ các chức danh trong Ban điều hành đã thường xuyên tham dự các cuộc họp của Ban điều hành. HĐQT luôn nắm rõ tình hình công ty, phối hợp chặt chẽ với Ban điều hành để đưa ra quyết định kịp thời, giúp doanh nghiệp vượt qua thách thức và đạt kết quả kinh doanh tối ưu.
- Cơ chế kiểm soát các giao dịch với bên liên quan đã được tối ưu hóa, giúp ngăn ngừa xung đột lợi ích và đảm bảo sự minh bạch trong quản trị.
- Việc giám sát không chỉ tập trung vào tuân thủ mà còn hướng đến cải tiến liên tục, phát hiện sớm rủi ro và tạo điều kiện để Ban điều hành chủ động điều chỉnh, đảm bảo hiệu quả thực thi và tính minh bạch trong toàn bộ hệ thống. Đây chính là nền tảng giúp HĐQT PNJ duy trì khả năng phản ứng nhanh, kiểm soát rủi ro và kiến tạo giá trị bền vững cho doanh nghiệp.

6. HĐQT đã tích hợp rõ nét các định hướng phát triển bền vững vào chiến lược quản trị tổng thể, thể hiện qua cách tiếp cận toàn diện đối với từng lĩnh vực Môi trường (E), Xã hội (S) và Quản trị (G):

- HĐQT PNJ đã duy trì cam kết mạnh mẽ với các bên liên quan, đảm bảo quyền lợi của cổ đông, khách hàng, nhân viên và cộng đồng thông qua việc định hướng và giám sát triển khai nhất quán các chiến lược về ESG, không chỉ đảm bảo quản trị phát triển bền vững, mà còn củng cố vị thế PNJ như một doanh nghiệp tiên phong trong quản trị trách nhiệm và tạo giá trị dài hạn cho cổ đông và xã hội.
 - o Về Môi trường (Environment): Việc theo dõi các chỉ tiêu môi trường được lồng ghép vào kế hoạch hoạt động ESG và báo cáo định kỳ, đảm bảo Công ty hướng đến mô hình phát triển xanh và thân thiện với môi trường.
 - o Về Xã hội (Social): Các hoạt động như nâng cao phúc lợi nhân viên, đào tạo nội bộ, thúc đẩy bình đẳng và đa dạng, cùng với các chương trình trách nhiệm cộng đồng về giáo dục, y tế, và hỗ trợ người yếu thế được triển khai bài bản dưới sự giám sát của HĐQT.
 - o Về quản trị (Governance): HĐQT duy trì chuẩn mực quản trị cao thông qua cơ cấu HĐQT đa dạng, hoạt động hiệu quả của các Ủy ban chuyên môn, công bố thông tin minh bạch, quản trị rủi ro chủ động và tuân thủ các thông lệ quốc tế như OECD và ACGS. Việc nâng cao đạo đức kinh doanh và xây dựng văn hóa liêm chính là nền tảng xuyên suốt trong quản trị nội bộ của PNJ.

Ngoài ra, một số góc nhìn từ Thành viên độc lập HĐQT để cải thiện và nâng tầm của HĐQT PNJ, tạo nền tảng cho sự phát triển bền vững lâu dài ở tầm khu vực:

- **Nâng cao tầm nhìn chiến lược vĩ mô của HĐQT:**
 - o HĐQT cần tiếp tục nâng cao năng lực tư duy chiến lược ở tầm vĩ mô, thông qua việc cập nhật thường xuyên các xu hướng toàn cầu về kinh tế, chính trị, công nghệ và xã hội, từ đó đưa ra các định hướng dài hạn phù hợp với bối cảnh phát triển bền vững và cạnh tranh quốc tế.
 - o Việc mở rộng góc nhìn không chỉ dừng lại ở nội bộ ngành nghề mà cần bao quát các động lực tăng trưởng mới, giúp HĐQT chủ động kiến tạo chiến lược có chiều sâu, dẫn dắt Công ty vững vàng trong môi trường kinh doanh biến động và gia tăng giá trị cho các bên liên quan trong dài hạn.
- **Nâng cao năng lực giám sát tổng thể của HĐQT theo hướng thực hành các thông lệ tốt nhất và chuẩn mực quốc tế:**
 - o Trên nền tảng các nguyên lý quản trị công ty (Corporate Governance Principles), HĐQT cần kiên định với định hướng hướng đến sự xuất sắc và không ngừng tiệm cận, áp dụng các thông lệ quản trị tốt nhất của quốc tế vào thực tiễn vận hành của Công ty. Việc này không chỉ nâng cao tính minh bạch và hiệu quả ra quyết định mà còn thể hiện vai trò chủ động của HĐQT trong việc giám sát kiến tạo, định hướng chiến lược và tạo lập giá trị bền vững cho cổ đông và các bên liên quan trong dài hạn.
- **Ưu tiên tập trung phát triển đội ngũ lãnh đạo kế tiếp và đầu tư nâng cao năng lực chuyên sâu của HĐQT:**
 - o HĐQT PNJ với vai trò định hướng và dẫn dắt phát triển bền vững của Công ty, cần tiếp tục xem việc phát triển đội ngũ lãnh đạo kế tiếp là một ưu tiên chiến lược trọng yếu, bảo đảm tính kế tiếp, liên tục và năng lực lãnh đạo thích ứng trong bối cảnh cạnh tranh và chuyển đổi nhanh chóng.
 - o HĐQT cần chủ động đầu tư vào việc nâng cao năng lực chuyên môn, tư duy chiến lược và kỹ năng giám sát ở tiêu chuẩn quốc tế cho các thành viên, từng bước tiệm cận chuẩn mực thành viên HĐQT chuyên nghiệp theo thông lệ toàn cầu.