



Công ty CP Chứng khoán Tp. HCM (HSC)

TRỤ SỞ CHÍNH

Tầng 5 & 6, Tòa nhà AB, 76 Lê Lai,
P. Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

T: (+84 8) 3823 3299 F: (+84 8) 3823 3301

E: info@hsc.com.vn W: www.hsc.com.vn

TP. Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 04 năm 2014

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2013

TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM TÀI CHÍNH 2013

Kính thưa Quý vị Cổ đông Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HSC),

Năm tài chính 2013 đánh dấu một năm hoạt động rất thành công của HSC, khi doanh thu đạt gần 635 tỷ đồng, tăng trưởng 13% so với năm 2012 và là năm đạt doanh thu cao nhất kể từ khi hoạt động. Bên cạnh đó, lợi nhuận của công ty thậm chí tăng trưởng với tốc độ nhanh hơn, đạt mức 22% trước thuế và 15% sau thuế so với năm 2012, lần lượt ghi nhận 375 tỷ và 282 tỷ đồng. Kết quả này đã vượt 19% so với kế hoạch đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông năm 2013, nhờ có sự nỗ lực không ngừng của các phòng ban cũng như các cố gắng tiết kiệm chi phí tối đa. Như vậy, hiệu quả sử dụng vốn của công ty đạt mức 12,8%, cao nhất trong 3 năm gần đây và nằm trong nhóm dẫn đầu của ngành chứng khoán.

Mặc dù năm 2013 chứng kiến sự cạnh tranh rất mạnh mẽ giữa các công ty chứng khoán, hoạt động của HSC tiếp tục mở rộng, với thị phần tăng thêm 1,8% so với năm 2012 và đạt trung bình 12,2% trong năm 2013, đứng vị trí số 1 trên thị trường trong 2 năm liên tiếp. Thị phần của HSC đã tăng gấp đôi trong vòng 4 năm từ mức 6,1% trong năm 2010. So với ngành chứng khoán trong khu vực, sự tăng trưởng và thị phần đạt được của HSC là một thành công rất đáng kể. Phát triển nhanh chóng trong một thị trường có nhiều biến động, việc quản lý rủi ro, kiểm tra, kiểm soát các hoạt động của bộ máy là vô cùng quan trọng để giảm thiểu rủi ro mà không làm kìm hãm tăng trưởng.

I. Hoạt động của Ban Kiểm Soát

Ban Kiểm Soát (“BKS”) bao gồm 3 thành viên, trong đó có 2 thành viên độc lập, với tư cách là đại diện cổ đông và được sự hỗ trợ của Ban Điều Hành (“BDH”) và Hội Đồng Quản Trị (“HDQT”), tiếp tục thực hiện công tác kiểm tra, giám sát, và kiến nghị thực hiện những thay đổi cần thiết trong các lĩnh vực quản trị rủi ro và nâng cao chất lượng quản trị doanh nghiệp tại HSC. Trong năm 2013, hoạt động của BKS chủ yếu bao gồm:

- Phối hợp cùng HDQT thành lập bộ phận Kiểm toán nội bộ, trực thuộc Tiểu ban kiểm toán của HDQT;
- Tham gia các cuộc họp HDQT với tư cách giám sát;
- Làm việc với Kiểm toán độc lập về kết quả kiểm toán độc lập và các vấn đề phát sinh
- Theo dõi và phân tích tình hình tài chính theo hàng quý

1. Thành lập bộ phận kiểm toán nội bộ:

Căn cứ theo TT 210/2012/TT-BTC, Công ty chứng khoán là công ty cổ phần đại chúng phải thiết lập bộ phận kiểm toán nội bộ (“KTNB”) trực thuộc HĐQT. Trong năm 2013, BKS đã phối hợp cùng thành viên HĐQT và bộ phận Quản trị rủi ro tiến hành phỏng vấn, đánh giá các đơn vị tư vấn về nghiệp vụ này; và Công ty TNHH KPMG Việt Nam (KPMG) là đơn vị được lựa chọn để cung cấp dịch vụ dựa trên các yếu tố chất lượng, kinh nghiệm, và giá thành. KPMG sẽ hỗ trợ HSC trong việc thiết lập chức năng KTNB, triển khai, và đảm bảo bộ phận này hoạt động hiệu quả, đạt được kỳ vọng của HĐQT và BKS.

BKS đánh giá việc thành lập bộ phận KTNB là 1 bước hết sức trọng yếu trong quy trình quản trị rủi ro, nhằm thực hiện các hoạt động kiểm tra, đánh giá, và tư vấn *một cách khách quan, độc lập*, gia tăng giá trị và cải thiện hoạt động của công ty. Cụ thể, dưới sự chỉ đạo của Tiểu ban kiểm toán, bộ phận KTNB sẽ rà soát quy trình hoạt động của công ty thông qua việc tìm hiểu, thực địa tại các phòng ban, đơn vị, kiểm tra các hồ sơ, tài liệu trong giai đoạn được kiểm toán, trao đổi và phỏng vấn các vị trí quản lý các cấp để đảm bảo mọi quy trình đều được tuân thủ một cách toàn diện và chi tiết.

Thông thường, bộ phận KTNB có trách nhiệm báo cáo trực tiếp tới BKS, tuy nhiên, do TT 210 quy định cụ thể đối với Công ty chứng khoán, bộ phận này thuộc HĐQT. Do vậy, HĐQT và BKS quyết định thành lập Tiểu ban kiểm toán thuộc HĐQT, gồm có 3 người, trong đó, có 1 thành viên là đại diện của BKS.

2. Tham gia các cuộc họp Hội Đồng Quản Trị

BKS đã tham dự đầy đủ các cuộc họp HĐQT hàng quý và theo yêu cầu, nắm bắt tình hình kinh doanh thực tế của HSC và đóng góp ý kiến với HĐQT và BDH trong việc thực hiện các chiến lược và mục tiêu đã được ĐHCĐ phê duyệt vào tháng 4 năm 2013. BKS nhận thấy BDH đã thực hiện nghiêm túc và cẩn trọng trách nhiệm của mình. Các phương án kinh doanh, kế hoạch sử dụng vốn được trao đổi, bàn bạc chi tiết, và cởi mở, chỉ được phê duyệt khi có sự đồng thuận tuyệt đối để có lợi và phù hợp nhất với chiến lược phát triển HSC.

Bên cạnh đó, vấn đề trọng tâm được bàn bạc trong các cuộc họp HĐQT là vấn đề kiểm soát rủi ro. Cụ thể, HĐQT đã thông qua 1 số vấn đề chủ chốt như Quy chế quản trị công ty, Cơ cấu quản trị rủi ro doanh nghiệp, Nguyên tắc hoạt động và các quy trình về quản trị rủi ro, Giới hạn thẩm quyền.

Các ý kiến đóng góp của BKS với tư cách giám sát viên và đại diện của nhà đầu tư đều được tôn trọng và cân nhắc trong các quyết định của HĐQT.

3. Trao đổi với Kiểm toán độc lập và phân tích báo cáo tài chính

Năm 2013, BKS đã tổ chức họp định kỳ (1 năm 2 lần) với Kiểm toán độc lập của HSC (Công ty TNHH Ernst and Young Việt Nam) để trao đổi về phạm vi kiểm toán, kết quả kiểm toán, và các vấn đề được nêu trong thư quản lý. Theo đó, các hoạt động của HSC đều rõ ràng, minh

bạch, không phát hiện những vi phạm nghiêm trọng nào về kế toán, tài chính, cũng như quy trình hoạt động.

Ngoài ra, BKS cũng tiến hành phân tích báo cáo tài chính hàng quý, báo cáo soát xét 6 tháng và báo cáo kiểm toán cả năm 2013 và số liệu do BĐH trình bày tại các cuộc họp HĐQT, BKS nhận thấy tình hình tài chính của HSC tiếp tục ở trạng thái lành mạnh:

- Kết quả hoạt động kinh doanh của HSC năm 2013 đều đạt và vượt các chỉ tiêu do ĐHCĐ phê duyệt (như đã trình bày ở đầu báo cáo)
- Tỷ lệ an toàn tài chính cũng như các chỉ số cơ bản về tình hình công nợ, vốn vay, tính thanh khoản đều đạt chuẩn cao và cải thiện hơn so với năm 2012.

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản

STT	Chỉ tiêu	Năm 2013	Năm 2012
1-	Tỷ lệ an toàn tài chính	950%	746%
2-	Chỉ tiêu về khả năng thanh toán		
a-	<i>Hệ số thanh toán ngắn hạn (lần)</i>	3,14	2,79
b-	<i>Hệ số nợ so với Tổng tài sản (lần)</i>	0,28	0,32
3-	Chỉ tiêu về cơ cấu vốn		
a-	<i>Hệ số vốn chủ sở hữu so với Tổng nguồn vốn (lần)</i>	0,72	0,68
4-	Chỉ tiêu về khả năng sinh lợi		
a-	<i>ROAE (Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu)</i>	12,80%	11,75%
b-	<i>ROAA (Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản)</i>	8,92%	8,45%
5-	Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (đồng)	2.241	1.979

II. Kết luận và đề xuất

Với các định hướng quản trị rủi ro đã xác định trong năm 2013, Ban kiểm soát tin tưởng rằng các hoạt động quản lý rủi ro, kiểm tra và kiểm soát sẽ đem lại cho HĐQT, BĐH, và các phòng ban thêm những thông tin quan trọng về thực trạng của hệ thống và những việc cần làm để tiếp tục hoàn thiện bộ máy của HSC, phục vụ cho tăng trưởng và khả năng tận dụng cơ hội thị trường trong dài hạn.

Năm 2014 sẽ là năm bản lề với việc phòng KTNB hoàn thiện khả năng, quy trình, phạm vi kiểm toán và tái kiểm toán các bộ phận trọng yếu của HSC.

Ban kiểm soát, với tư cách là đại diện cổ đông, hết sức tin tưởng vào khả năng quản trị, xây dựng và phát triển doanh nghiệp của HĐQT, BĐH và toàn thể cán bộ, công nhân viên của HSC.

Cuối cùng, chúng tôi xin chân thành cảm ơn sự tin tưởng và ủng hộ của các Quý vị cổ đông đã dành cho BKS và xin chúc HSC đạt được nhiều tầm cao mới

Trân trọng.

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT



VÕ VĂN CHÂU