

Số: .../24/TTr/BKS-HAGL

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 5 năm 2024

DỰ THẢO**TỜ TRÌNH SỐ 02**Kính gửi: **Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024 Công ty cổ phần Hoàng Anh Gia Lai**

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Hoàng Anh Gia Lai (“**Công ty**”) kính trình Đại hội đồng cổ đông (“**Đại hội, ĐHĐCĐ**”) xem xét và biểu quyết thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát (“**BKS**”) năm 2023 với các nội dung chủ yếu như sau:

I. THÀNH VIÊN VÀ CÁC CUỘC HỌP CỦA BKS**1. Thông tin thành viên BKS**

STT	Thành viên	Chức danh	Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết
1	Bà Đỗ Trần Thùy Trang	Trưởng ban	0,00%
2	Ông Lê Hồng Phong	Thành viên	0,00%
3	Ông Phạm Ngọc Châu	Thành viên	0,00%

2. Các cuộc họp của BKS

STT	Số Biên bản họp và Ngày	Số thành viên tham dự	Nội dung	Tỷ lệ thông qua
1	Biên bản số 01/2023/BB-BKS ngày 29/03/2023	3/3	Giám sát tình hình thực hiện Nghị Quyết ĐHĐCĐ thường niên 2022. Xem xét Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2022.	100%
2	Biên bản số 02/2023/BB-BKS ngày 27/04/2023	3/3	Xem xét Báo cáo Tài chính hợp nhất năm Quý 1 năm 2023.	100%
3	Biên bản số 03/2023/BB-	3/3	Giám sát tình hình thực hiện Nghị Quyết ĐHĐCĐ thường	100%

	BKS ngày 29/08/2023		niên 2023. Xem xét Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 6 tháng đầu năm 2023.	
4	Biên bản số 04/2023/BB-BKS ngày 30/10/2023	3/3	Giám sát tình hình thực hiện Nghị Quyết ĐHCĐ thường niên 2023. Xem xét Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 9 tháng đầu năm 2023.	100%

3. Thù lao và các khoản lương, thưởng của BKS

DVT: Ngàn VND

STT	Thành viên	Chức danh	Thu nhập (*)
1	Bà Đỗ Trần Thùy Trang	Trưởng ban	656.613
2	Ông Lê Hồng Phong	Thành viên	108.000
3	Ông Phạm Ngọc Châu	Thành viên	108.000

() Bao gồm tiền lương và/hoặc các khoản thù lao khác*

II. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Thực hiện nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ của Công ty và Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, trong năm 2023, BKS đã thực hiện giám sát HĐQT, Ban TGD thông qua việc:

- Tham dự các cuộc họp của HĐQT theo yêu cầu, qua đó BKS nắm bắt kịp thời tình hình kinh doanh thực tế, tham gia chất vấn và đóng góp ý kiến với HĐQT trong việc ra quyết định và thực hiện các mục tiêu được ĐHCĐ phê duyệt;
- Theo dõi tiến độ thực hiện các kế hoạch đề ra trong Nghị quyết ĐHCĐ thường niên;
- Đánh giá thông tin trong các báo cáo tài chính quý, 6 tháng và năm của Tập đoàn được trình bày trung thực, hợp lý và phù hợp với quy định hiện hành;
- Giám sát việc thực hiện công bố thông tin của Tập đoàn theo đúng quy định của Luật Chứng khoán và các văn bản pháp luật liên quan;
- Giám sát, điều hành hoạt động của Kiểm toán nội bộ.

III. KẾT QUẢ LÀM VIỆC CỦA BKS

1. Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết của ĐHCĐ năm 2023

Trong năm, Tập đoàn đã thực hiện các nghị quyết đã được ĐHCĐ thông qua, cụ thể:

- Kết quả kinh doanh năm 2023: Năm 2023 diễn ra trong điều kiện tình hình kinh tế trên thế giới và trong nước có những biến chuyển theo chiều hướng không thuận lợi, tuy nhiên HĐQT và Ban TGD Tập đoàn đã có những quyết sách phù hợp và kịp thời vì thế vẫn đảm bảo hoàn thành vượt mức kế hoạch doanh thu và lợi nhuận đã được thông qua tại nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2023. Cụ thể doanh thu thuần đạt 6.442 tỷ đồng vượt 25,8% kế hoạch đề ra. Lợi nhuận sau thuế đạt 1.782 tỷ đồng vượt 57,7% kế hoạch

đề ra.

- Phương án phân phối lợi nhuận của năm 2023: Do Báo cáo tài chính năm 2023 vẫn còn khoản lỗ lũy kế nên khoản Lợi nhuận năm 2023 ưu tiên bù lỗ các năm trước và không phân phối lợi nhuận.
- HĐQT đã chỉ đạo Ban TGD triển khai thực hiện việc chào bán bán cổ phiếu riêng lẻ để bổ sung vốn lưu động cho công ty con, thanh toán các khoản nợ của Công ty và công ty con. Kết quả thực hiện việc chào bán cổ phiếu riêng lẻ sẽ được HĐQT Công ty báo cáo theo quy định.

2. Kiểm tra tình hình tài chính năm 2023

BKS đã phối hợp với Phòng kế toán của Tập đoàn trong việc trao đổi với đơn vị kiểm toán độc lập về tính chất và phạm vi kiểm toán, thiết lập các quy trình làm việc với kiểm toán độc lập và các vấn đề khác cần quan tâm trong hệ thống kiểm soát nội bộ của Tập đoàn. Qua đó, BKS đã tham gia tích cực vào quy trình phát hành báo cáo tài chính hàng quý, 6 tháng và cuối năm của Tập đoàn. BKS cũng rà soát, phân tích sự biến động của các khoản mục trọng yếu trên báo cáo tài chính và thông báo kết quả soát xét đến HĐQT. Trong đó có nêu vấn đề cần nhấn mạnh sau:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Tập đoàn có khoản lỗ lũy kế là 1.669.170.708 ngàn VND, và tại ngày này, nợ ngắn hạn của Tập đoàn đã vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền là 941.878.694 ngàn VND. Bên cạnh đó, Tập đoàn cũng đang vi phạm một số cam kết đối với hợp đồng vay và trái phiếu, chưa thanh toán khoản nợ gốc, lãi của một số khoản vay và trái phiếu đến hạn thanh toán. Các điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Tập đoàn.

Theo giải trình của Ban TGD, Tập đoàn đã lập kế hoạch cho 12 tháng tiếp theo bao gồm dòng tiền dự kiến sẽ được tạo ra từ việc thanh lý một phần các khoản đầu tư tài chính, thu hồi nợ từ các đối tác, dòng tiền từ việc phát hành cổ phiếu riêng lẻ cho các cổ đông, tiền đi vay các ngân hàng thương mại và dòng tiền tạo ra từ các dự án đang triển khai. Tập đoàn cũng đang trong quá trình làm việc với các bên cho vay về việc điều chỉnh các điều khoản đã bị vi phạm của các hợp đồng vay có liên quan. Theo đó, Tập đoàn có thể hoàn trả các khoản nợ khi đến hạn và tiếp tục hoạt động trong kỳ kế toán tiếp theo. Dựa trên các cơ sở này, Ban TGD Tập đoàn tiến hành lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở đáp ứng giả định hoạt động liên tục.

Ngoài vấn đề cần lưu ý trên, BKS đánh giá Báo cáo tài chính quý, 6 tháng và Báo cáo tài chính năm 2023 được trình bày trung thực, hợp lý và phù hợp với quy định của pháp luật hiện hành.

3. Giám sát hoạt động của HĐQT và Ban TGD

Trong năm 2023, BKS đã tham dự các cuộc họp của HĐQT theo yêu cầu, qua đó BKS nắm bắt kịp thời tình hình kinh doanh thực tế và tình hình thực hiện các mục tiêu đã được ĐHCĐ phê duyệt.

BKS cũng đã thực hiện việc giám sát điều hành của Ban TGD thông qua việc phối hợp chặt chẽ và thường xuyên với Kiểm toán nội bộ trong việc lập kế hoạch, kiểm tra và đánh giá tính đầy đủ và hiệu quả của quản trị, quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ nhằm giúp Tập đoàn đạt được các mục tiêu chiến lược, hoạt động, tuân thủ và tài chính. Từ kết quả của các cuộc kiểm

toán, BKS đã nêu nhiều góp ý để Ban TGD hoàn thiện hệ thống quản lý, hệ thống kế toán và kiểm soát nội bộ.

4. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT và Ban TGD

Trong quá trình giám sát hoạt động của Công ty, BKS đã được HĐQT, Ban TGD và các cán bộ quản lý cung cấp kịp thời các thông tin theo yêu cầu, tạo mọi điều kiện để BKS hoàn thành nhiệm vụ.

Không có yêu cầu kiểm tra hoặc khiếu nại nào từ Cổ đông.

5. Lựa chọn Kiểm toán độc lập

BKS đã thông báo cho HĐQT các thủ tục trình ĐHĐCĐ phê chuẩn chọn công ty kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2024 trong kỳ họp ĐHĐCĐ gần nhất

IV. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

Nhằm thực hiện nhiệm vụ của BKS theo qui định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của BKS, dự kiến kế hoạch hoạt động của BKS năm 2024 như sau:

1. Giám sát việc chấp hành Điều lệ, Nghị quyết ĐHĐCĐ;
2. Giám sát việc quản lý và điều hành Tập đoàn của HĐQT và Ban TGD;
3. Kiểm tra, đánh giá các báo cáo tài chính hàng quý, 6 tháng và năm;
4. Kiểm tra, giám sát việc thực hiện kế hoạch hoạt động kinh doanh năm 2024 của Tập đoàn;
5. Giám sát, điều hành hoạt động của Kiểm toán nội bộ.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

(đã ký)

ĐỖ TRẦN THÙY TRANG

Ghi chú: Tài liệu này có thể được sửa đổi, bổ sung cho đến khi được phát hành chính thức để trình ĐHĐCĐ TN 2024