

Số: 01/23/TTr/BKS-HAGL

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2023

TỜ TRÌNH SỐ 02Kính gửi: **Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 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 2022 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 (31/12/2022)
1	Bà Đỗ Trần Thùy Trang	Trưởng ban	0,00% (Được bầu là Thành viên BKS ngày 26/06/2020 và bầu làm Trưởng BKS ngày 02/07/2020)
2	Ông Lê Hồng Phong	Thành viên	0,00% (Được bầu là Thành viên BKS ngày 26/06/2020)
3	Ông Phạm Ngọc Châu	Thành viên	0,00% (Được bầu là Thành viên BKS ngày 26/06/2020)

2. Các cuộc họp của BKS

STT	Số Biên bản họp	Ngày Biên bản họp	Số thành viên tham dự	Nội dung	Tỷ lệ thông qua
1	01/2022/ BB-BKS	22/03/2022	3/3	Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021. Xem xét Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2021.	100%
2	02/2022/ BB-BKS	25/04/2022	3/3	Giám sát tình hình thực hiện Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022. Xem xét Báo cáo Tài chính hợp nhất năm Quý 1 năm 2022.	100%

3	03/2022/ BB-BKS	29/07/2022	3/3	Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022. Xem xét Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 6 tháng đầu năm 2022.	100%
4	04/2022/ BB-BKS	26/10/2022	3/3	Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022. Xem xét Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 9 tháng đầu năm 2022.	100%

3. Tổng mức thu nhập của các Thành viên BKS trong năm 2022

Tổng mức thu nhập (bao gồm thù lao và các lợi ích khác) của các thành viên BKS trong năm 2022 được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 28 của Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2022 đã được kiểm toán và Thuyết minh số 33 của Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 đã được kiểm toán của Công ty.

II. HOẠT ĐỘNG CỦA BKS

Thực hiện nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ của Công ty và Quy chế hoạt động của BKS, trong năm 2022, BKS đã thực hiện giám sát Hội đồng Quản trị ("**HDQT**"), Ban Tổng Giám đốc ("**BTGD**") thông qua việc:

- Tham dự các cuộc họp của HDQT hàng quý và theo yêu cầu, theo đó BKS nắm bắt kịp thời tình hình kinh doanh thực tế, tham gia chất vấn và đóng góp ý kiến với HDQT trong việc ra quyết định và thực hiện các mục tiêu được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt;
- Theo dõi tiến độ thực hiện các kế hoạch đề ra trong Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông 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.

III. KẾT QUẢ LÀM VIỆC CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022

Trong năm, Tập đoàn đã thực hiện Nghị quyết đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022 thông qua, cụ thể:

- Về kết quả chào bán cổ phiếu riêng lẻ (***Kết quả chào bán sẽ được tiếp tục cập nhật bổ sung theo thời hạn pháp luật quy định***);
- Hoàn thành việc sửa đổi, bổ sung Điều lệ của Công ty;
- Kết quả kinh doanh năm 2022: Năm 2022 diễn ra trong bối cảnh tình hình

kinh tế trên thế giới và trong nước có những biến chuyển bất lợi, HĐQT và BTGD đã nỗ lực hoàn thành kế hoạch doanh thu và lợi nhuận đã được thông qua tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông 2022. Cụ thể doanh thu thuần đạt 5.111 tỷ đồng vượt 14% kế hoạch đề ra. Lợi nhuận sau thuế đạt 1.125 tỷ đồng đạt kế hoạch đề ra.

- Phương án phân phối lợi nhuận của năm 2022: Do báo cáo tài chính năm 2022 vẫn còn khoản lỗ lũy kế nên khoản lợi nhuận năm 2022 được ưu tiên bù lỗ các năm trước và không phân phối lợi nhuận.

2. Kiểm tra tình hình tài chính năm 2022

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. Theo 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 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 2022, Tập đoàn có khoản lỗ lũy kế là 3.341.007.157 ngàn đồng. Ngoài ra tại ngày này, nợ ngắn hạn của Tập đoàn cũng đã vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền 1.179.502.574 ngàn đồng. Bên cạnh đó Tập đoàn cũng đang vi phạm một số cam kết đối với hợp đồng vay và trái phiếu. 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 BTGD, 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, BTGD 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 được trình bày trung thực, hợp lý và phù hợp với quy định của pháp luật.

3. Giám sát hoạt động của HĐQT và BTGD

Trong năm 2022, BKS đã tham dự các cuộc họp của HĐQT hàng quý và theo yêu cầu, theo đó BKS nắm bắt kịp thời tình hình kinh doanh thực tế và tình hình thực hiện các mục tiêu đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

BKS cũng đã thực hiện việc giám sát điều hành của BTGD thông qua việc phối hợp chặt chẽ và thường xuyên trong việc lập kế hoạch, hoạt động kinh doanh và đầu tư của Tập đoàn. Từ kết quả của các cuộc kiểm toán, BKS đã nêu nhiều góp ý để BTGD 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 BTGD

Trong quá trình giám sát hoạt động của Công ty, BKS đã được HĐQT, BTGD 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 Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn chọn công ty kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2023 trong kỳ họp Đại hội đồng cổ đông gần nhất.

IV. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2023

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 2023 như sau:

1. Giám sát việc chấp hành Điều lệ, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông;
2. Giám sát việc quản lý và điều hành Tập đoàn của HĐQT và BTGD;
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 2023 của Tập đoàn;
5. Các vấn đề khác.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

(đã ký)

ĐỖ TRẦN THÙY TRANG