

Huế, ngày 20 tháng 05 năm 2019

BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2019

Kính thưa Quý Cổ đông,
Kính thưa toàn thể Đại hội,

Ban Kiểm soát Công ty CPDL Hương Giang xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 về kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018 và kế hoạch năm 2019 như sau:

A. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2018:

1. Tóm tắt Hoạt động chính của Ban kiểm soát:

a. Tình hình nhân sự:

Trong năm 2018, thành viên Ban kiểm soát như sau:

Ông Hồ Minh Quốc	Trưởng ban kiểm soát
Bà Đào Thị Chinh	Thành viên
Bà Fumiyo Okuda	Thành viên (Từ ngày 27 tháng 4 năm 2018)

b. Tình hình thực hiện công tác của Ban Kiểm soát:

Trong năm 2018 Ban Kiểm soát đã triển khai thực hiện kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ hoạt động của Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông năm 2018 trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty cụ thể:

- Giám sát tình hình quản trị, vận hành doanh nghiệp, việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông;
- Giám sát & kiểm tra việc ban hành các Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc;
- Giám sát việc xây dựng Hệ thống kiểm soát nội bộ: bao gồm các quy chế, quy định, quy trình công việc;
- Giám sát công tác kế toán, kiểm toán độc lập; Phối kết hợp với kiểm toán nội bộ trong công tác thanh và kiểm tra hoạt động để đảm bảo sự tuân thủ Quy chế, Quy định quản lý trên toàn công ty;
- Giám sát & thẩm định tính đầy đủ, trung thực của báo cáo tài chính ("BCTC") năm 2018;
- Đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC 2018.

2. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2018 & đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán 2019:

Ban Kiểm soát thống nhất số liệu về BCTC Riêng & Hợp nhất năm 2018 đã được kiểm toán & ý kiến kiểm toán do Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC thực hiện. (đính kèm BCTC 2018 Riêng và Hợp nhất).

Năm 2018, Lợi nhuận sau thuế của BCTC Hợp nhất là 3.592 triệu đồng tương ứng vượt 22% so với kế hoạch 2018 đề ra 2.953 triệu đồng, tăng gấp 3 lần lợi nhuận sau thuế 2017. Tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty có những dấu hiệu tích cực, cần duy trì, phát huy và đẩy mạnh hơn nữa.

Tại CV Bộ Tài chính - Ủy ban Chứng khoán Số 6071/UBCK-GSĐC ngày 13 tháng 9 năm 2018, đã nêu lên việc công ty Hương Giang chưa công bố thông tin đầy đủ về BCTC năm 2017 (công ty mẹ & hợp nhất) đã kiểm toán, BCTC Quý I, II, III, IV bán niên 2017, và quý I II năm 2018 (công ty mẹ & hợp nhất) theo quy định tại khoản 3, Điều 5 Thông tư số 155/2015/TT-BTC, công ty đại chúng phải thực hiện công bố thông tin trên trang thông tin điện tử của công ty.

BKS kiến nghị: công ty thực hiện đầy đủ nghĩa vụ Công ty đại chúng về công bố thông tin theo Luật định, hướng dẫn TT 155/2015 và các quy định liên quan khác để không làm ảnh hưởng đến hoạt động và danh tiếng Công ty.

Đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập năm 2019

Sau khi nghiên cứu hồ sơ năng lực, kinh nghiệm và dựa trên chất lượng dịch vụ kiểm toán của Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC đã thực hiện trong năm 2018. Chúng tôi đề xuất lựa chọn Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC là đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019 và chọn Công ty TNHH Ernst & Young & KPMG là 2 đơn vị dự bị trong trường hợp Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC đưa ra mức phí và thời gian phát hành báo cáo không hợp lý.

3. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, thành viên Hội đồng quản trị:

Dựa trên hồ sơ do thư ký HĐQT cung cấp, Hội đồng Quản trị đã tổ chức họp 05 lần và đưa ra 17 nghị quyết phục vụ công tác điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.

Hầu hết các Nghị quyết của HĐQT thông qua các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT theo quy định tại Điều lệ Công ty.

Ngoại trừ Quyết định số 16/18/QĐ-HĐQT ngày 07/11/2018 của HĐQT về việc thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp, Quyết định 01/18 đến 07/18, 10/18, 11/18 tương ứng về việc xếp lương TGD, miễn nhiệm, bổ nhiệm vị trí GD, thôi cử, cử thành viên tham gia HĐQT tại các cty thành viên chưa có biên bản họp HĐQT đi kèm.

Đặc biệt là Quyết định số 16/18/QĐ-HĐQT ngày 07/11/2018 của HĐQT về việc thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp được ban hành mà không được biểu quyết thông qua tại biên bản họp đã dẫn tới việc khiếu nại của cổ đông Bitexco tại Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế, gây ảnh hưởng đến các hoạt động của Công ty.

Ngoài ra, BKS cũng được cung cấp danh sách cổ đông chốt ngày 25/4/2019 để phục vụ cho tổ chức họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019, trong đó có thay đổi tỷ lệ sở hữu cổ phần của cổ đông Bitexco từ 41,74% xuống 9,11%. Tuy nhiên, trong hồ sơ thư ký HĐQT cung cấp thì chỉ có thông báo xử lý cổ phần thế chấp của cổ đông Crystal Treasure, mà không có hồ sơ chuyển nhượng cổ phần ký bởi Bitexco và bên nhận chuyển nhượng, và/hoặc quyết định xử lý của cơ quan nhà nước có thẩm quyền. Việc này cũng chưa được công bố thông tin trên trang thông tin điện tử của công ty theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC.

BKS đề nghị: HĐQT thực hiện đúng quy định về thẩm quyền, thủ tục thông qua quyết định của HĐQT quy định tại Điều 25, Điều 26 và Điều 28 của Điều lệ Công ty; Điều 149, Điều

152, Điều 153 và Điều 154 của Luật Doanh nghiệp; và Điều 43 của Nghị định 78/2015/NĐ-CP.

Đề nghị Chủ tịch HĐQT – đồng thời là người đại diện theo pháp luật của Công ty rà soát lại vấn đề quản lý chứng khoán và ghi nhận thay đổi sở hữu cổ phần của các cổ đông theo đúng quy định của Điều lệ công ty và pháp luật hiện hành của Việt Nam.

4. Kết quả giám sát Công tác điều hành của Ban Tổng Giám đốc Công ty:

Dựa trên hồ sơ do thư ký HĐQT cung cấp, Ban Tổng Giám đốc đã tổ chức triển khai:

- Thực hiện các nội dung Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị. Năm 2018 Ban Giám đốc đã chỉ đạo điều hành hoạt động kinh doanh theo đúng định hướng của Hội đồng Quản trị.
- Một số quy trình, quy chế hoạt động hiện tại đã không còn phù hợp với quá trình phát triển công ty, các quy chế hợp BTGD chưa được cập nhật theo đúng thực tế hoạt động.

BKS kiến nghị: BTGD cần rà soát, xây dựng và ban hành các quy định, quy chế nội bộ phục vụ cho công tác điều hành hoạt động công ty. BTGD cần xây dựng quy chế hoạt động, quyền, phân quyền, ủy quyền cụ thể.

B. KIẾN NGHỊ

Ngoài các vấn đề nêu tại từng nội dung cụ thể trên, Ban Kiểm soát:

- Kiến nghị HĐQT xây dựng lộ trình thực hiện việc đăng ký giao dịch cổ phiếu trên hệ thống giao dịch Upcom và đệ trình lên ĐHĐCĐ để xin ý kiến thực hiện như Công văn số 6071/UBCK-GSĐC của UBCK ngày 13 tháng 9 năm 2018 đã thông báo về việc chậm trễ đăng ký giao dịch.
- Kiến nghị HĐQT & BGĐ cẩn trọng trong công tác lập kế hoạch kinh doanh, sử dụng đúng từ thuật ngữ chuyên ngành khi trình đến ĐHĐCĐ, tránh gây hiểu lầm cho người đọc BCTC về lợi nhuận trước thuế và sau thuế.
- Kiến nghị HĐQT & BGĐ xây dựng & đề xuất mô hình thực hiện công tác kiểm toán nội bộ theo quy định tại Điều 10 NĐ số 05/2019/NĐ-CP ngày 22 tháng 1 năm 2019, có quy định các công ty niêm yết cần phải thực hiện công tác kiểm toán nội bộ (bộ máy, cơ cấu tổ chức, quy chế, quy trình, phạm vi và chế độ báo cáo theo NĐ có quy định phải tuân theo).
- Kiến nghị HĐQT xem xét và đánh giá hiệu quả sử dụng vốn tại các đơn vị, công ty con. Kiểm tra lại các khoản đầu tư & tiến độ thực hiện công tác xây dựng để có biện pháp giải quyết và kịp tiến độ đề ra.
- Kiến nghị HĐQT triển khai cơ chế đánh giá mức độ hoàn thành nhiệm vụ của lãnh đạo các chi nhánh, Người Đại diện phần góp vốn của Công ty và người được Công ty cử tham gia quản lý điều hành tại các Công ty con, đơn vị liên doanh liên kết.
- Đề nghị BGĐ tăng cường công tác quảng bá, nghiên cứu nâng cao chất lượng dịch vụ lưu trú, ăn uống, tiết kiệm tối đa chi phí kinh doanh.

C. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2019 CỦA BAN KIỂM SOÁT:

- Thực hiện nhiệm vụ thay mặt cho các cổ đông để kiểm soát tình hình quản trị, vận hành doanh nghiệp, việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Giám sát hoạt động của HĐQT và Ban Giám đốc về tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên đề ra. Xem xét tính hợp lý các văn bản quản lý nội

bộ của Công ty ban hành. Kiểm tra việc thực hiện các văn bản, quy định của Nhà nước, các nghị quyết của HĐQT Công ty ban hành.

- Phối hợp với Kiểm toán độc lập thực hiện thẩm định báo cáo tài chính và tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2019.
- Theo dõi, giám sát việc ký kết hợp đồng, thực hiện và hiệu quả các hợp đồng kinh tế theo Nghị quyết ĐHĐCĐ đề ra.
- Theo dõi việc thực hiện đầu tư các dự án từ khâu chuẩn bị đến khâu thực hiện dự án, tiến độ, chất lượng và hiệu quả đầu tư dự án đã được ĐHĐCĐ thông qua.
- Phối hợp với các phòng chức năng của Công ty kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty.

Chúng tôi đính kèm chi tiết kế hoạch làm việc của Ban Kiểm soát trong năm 2019.

Trên đây là toàn bộ báo cáo hoạt động chính của Ban kiểm soát năm 2018 và phương hướng nhiệm vụ chính trong năm 2019.

Kính chúc Đại hội thành công.

Xin trân trọng cảm ơn.

Thành viên

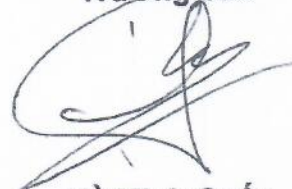
Nơi nhận:

- Các cổ đông;
- HĐQT Công ty;
- Ban TGD Công ty;
- Lưu: VT, BKS.



Đào Thị Chinh

Trưởng ban



Hồ Minh Quốc

THE REPORT OF BOARD OF SUPERVISOR
THE ANNUAL GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS 2019

Kindly to Shareholders,

Board of Supervisor "BOS" reports to the Annual General Shareholder's Meeting in 2019 about the results of activities of BOS in 2018 and plans for 2019 as follows

A. RESULTS OF ACTIVITY IN 2018:

1. Summary of BOS's main activities:

a. Human source:

In year, a number of BOS's member are:

Mr. Hồ Minh Quốc	Head
Mrs. Đào Thị Chinh	Member
Mrs. Fumiyo Okuda	Member (from 27-4-2018)

b. Main activities of BOS:

In year 2018, BOS implemented the inspection and supervision of compliance with law of enterprise, charter of company, resolution of general shareholder's meeting in 2018 in management and operation of company as following:

- To supervise situation of corporate management, operation and execution of the GMS's resolutions;
- To supervise and control issuance of decisions by BOD and BOM;
- To advise, monitor in building up internal control include internal procedures, process, policy;
- To support in accounting, auditing. Cooperate to internal audit in supervise and control activity, compliance policy;
- To monitor and reevaluate financial statement (FS) year end (YE) 2018;
- To recommendation of selecting auditor for FS YE 2018.

2. Reevaluate The Financial Statement in 2018 and propose audit company for year 2019:

Board of Supervisors agree about the true and fair in financial statement in 2018 and audit's opinion of AASC audited. (attached financial statement in 2018 – separate and consolidation).

In 2018, profit after tax is 3,592 mil vnd equal 122% in comparison with annual budget 2018 (2,953 mil vnd). Increase 300% in comparison actual profit after tax 2017. The business operation Situation has positive signs, The company try more and more to maintain, promote and develop.

At Announcement of Ministry of Finance – State Securities Commission No 6071/UBCK-BTC date on Sep 13rd 2019, note that Huong Giang did not disclose complete information about audited separate & consolidation FS 2017, quarterly FS report 2017, 2018 on website according to Clause 3, Article 5 of the circular 155/2015/TT-BTC about complete information disclosure of public company.

BOS's recommendation: The company must be compliance with law and applicable regulation (Cir 155/2015 and others) about complete information disclosure for public company in order not to affect business operation activities and brand-name.

Propose audit company for 2019

After reviewing quality of audit service for YE 2018 and professional of audit firm proposal, we suggest electing AASC still is audit firm for YE 2019. Besides, we suggest Ernst & Young Ltd., KPMG Ltd., are potential audit firms when comparison pricing and timing issue financial statement in order to ensure it is fair and reasonable.

3. Result of monitoring and supervising issuance of resolutions by BOM:

According to support of BOM's secretary for BOM's documentaries, Board of management held meetings 5 times and issued 17 decisions to support business operation activities.

Almost decisions of BOM were issued legally based on authorization of BOM according to Charter.

However, with respect to Decision No. 16/18/QD-HDQT dated 07/11/2018 of the BOM on changing the content of enterprise registration, No 01/2018 to 07/2018, 10/18, 11/18 about making salary of GD, dismissal, appointment GD, member joins BOD at related parties without relevant meeting minutes of BOM.

Especially, Decision No. 16/18/QD-HDQT dated on November 7th, 2018 of BOM about changing the contents of business registration is issued without voting at the BOM's meeting and meeting minutes. This has led to the complaint of Bitexco shareholders at the Department Planning and Investment of Thua Thien Hue Province, affecting the Company's business operation activities.

In addition, the BOS was also provided a list of shareholders to be held on April 25th, 2019 to serve the Annual General Meeting of Shareholders 2019, including changing the share ownership ratio of shareholder. Bitexco from 41.74% to 9.19%. However, in the secretary's file provided by the BOS, there is only a announcement of handling a Crystal Treasure shareholder's mortgage, without a share transfer hardcopy was signed by Bitexco and the receiving parties, and / or decision. settlement of competent state agencies. And this information has not been published on the website of the company in accordance with Circular No. 155/2015 / TT-BTC.

BOS's recommendation: the BOM strictly complies with regulations on rights and procedures for approving decisions of the BOM as stipulated in Article 25, Article 26 and Article 28 of the Company Charter; Articles 149, 152, 153 and 154 of the Law on Enterprises; and Article 43 of Decree No. 78/2015 / ND-CP.

BOS recommends the Chairman of BOM cum the legal representative of the Company to review the issues of securities management and record the change of share of shareholders comply with the company's Charter and applicable law & regulation of Vietnam.

4. Result of monitoring and supervising issuance of resolutions by BOD:

According to support of secretary about documentation, BOD implemented:

- Compliance with Resolutions, decisions of BOM. In 2018, BOD implemented business operating activities corresponding the decision of BOM.
- Some procedures, policies are not suitable for the Company's development. The meetings procedure of BOD has not been updated in accordance with the present actual operation.

BKS's recommendation: BOD should prepare and issue internal processes, procedures with aim to manage and control business operation activities. BOD builds up BOD's detail operation regulations, rights, decentralization and authorization.

B. Recommendation

In addition to the issues are mentioned in each above content, BOS also:

- Recommend BOM prepares and submits roadmap in Registration trading shares on State Security Commission of Vietnam as CV No 6071/UBCK-GSDC date on 13-Sep-2018 has been notified about late registration of the transaction of Huong Giang JSC.
- Recommend BOM & BOD are cautious in making business plans, using right specialized terms/ accounting definition before propose to the General Meeting of Shareholders, avoiding misleading readers of the financial statements on profit before tax and profit after tax.
- Recommend BOM & BOD build up and propose a model of internal audit accordance with Article 10 of Decree No. 05/2019/ND-CP dated January 22, 2019, note that a public company must implement internal audit (Model, organizational structure, regulations, processes, scope of work and reporting).
- Recommend BOM reviews and evaluates effective & efficient in using capital at associate companies. Monitoring and controlling business investment activities and process of project.
- Recommend BOM performs the process/policy in evaluating percentage of work complete of leader/ capital representation of HG JSC at associated company.
- Recommend BOD improves marketing activities, quality of service and business activities, optimizes expense.

C. ANNUAL PLAN OF BOS IN 2019:

- To supervise situation of corporate management, operation and execution of the GMS's resolutions.
- To supervise issuance of resolutions by BOD and BOM for review and monitoring business operation activity.
- To cooperate external audit in reevaluate and audit the financial statement and business activities in 2018.
- To monitor, supervise business contracts according to Resolution of GMS.

- To supervise situation of investment, constructions and project management, asset management.
- To cooperate relevant departments in order to monitor and control budget and actual activities.

We attach detail of annual plan of BOS in 2019.

The above is main report of the main activities of supervisory board in 2018 and orientation for 2019.

We wish the meeting a success.

Thanks and Regards.

Member

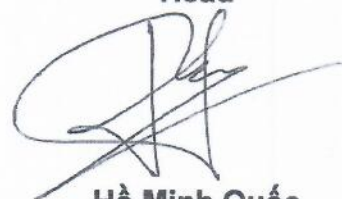
Recipient:

- Shareholders;
- BOM;
- BOD;
- Lưu: VT, BKS.



Đào Thị Chinh

Head



Hồ Minh Quốc