CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN - HÀ NỘI	CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 05/2026/TTr-ĐHĐCĐ	*Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2026*

TỜ TRÌNH

(V/v: Lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2026)

Kính gửi: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG**

Căn cứ:

- *Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;*
- *Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019 và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;*
- *Điều lệ Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn – Hà Nội hiện hành.*

Thực hiện chức năng nhiệm vụ của Hội đồng Quản trị (HĐQT) được pháp luật và Điều lệ Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn – Hà Nội (Công ty/SHS) quy định, trên cơ sở kiến nghị của Ủy ban Kiểm toán (UBKT), HĐQT kính trình Đại hội đồng Cổ đông (ĐHĐCĐ) **Phương án lựa chọn đơn vị Kiểm toán độc lập** thực hiện kiểm toán, soát xét Báo cáo tài chính (BCTC) và Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính (BC TLATTC) cho năm tài chính 2026 và các Báo cáo khác mà pháp luật hoặc Cơ quan Quản lý Nhà nước (CQQLNN) quy định, hướng dẫn, yêu cầu phải thực hiện kiểm toán, soát xét để phục vụ hoạt động của Công ty theo quy định của pháp luật và Điều lệ SHS, cụ thể như sau:

I. Nguyên tắc và tiêu chí lựa chọn

Trên cơ sở kế thừa các tiêu chí đã áp dụng và cập nhật phù hợp với yêu cầu quản trị theo Bộ Nguyên tắc Quản trị Công ty Việt Nam (2026), UBKT xem xét lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán, soát xét BCTC, BC TLATTC cho năm tài chính 2026 và các Báo cáo khác mà pháp luật hoặc CQQLNN quy định, hướng dẫn, yêu cầu phải thực hiện kiểm toán, soát xét để phục vụ hoạt động của Công ty theo quy định của pháp luật và Điều lệ SHS theo các tiêu chí sau:

- **Tư cách pháp lý:** Là công ty kiểm toán được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán năm 2026.
- **Năng lực và kinh nghiệm chuyên môn:** Có đội ngũ kiểm toán viên có trình độ, kinh nghiệm phù hợp với đặc thù doanh nghiệp tài chính – chứng khoán và quy mô hoạt động của Công ty.
- **Uy tín và hệ thống kiểm soát chất lượng:** Có uy tín về chất lượng kiểm toán, hệ thống kiểm soát chất lượng nội bộ và cơ chế soát xét phù hợp với chuẩn mực nghề nghiệp.
- **Tính độc lập và quản lý xung đột lợi ích:** Đảm bảo tính độc lập đối với Công ty, không có xung đột lợi ích đáng kể, bao gồm việc cung cấp dịch vụ phi kiểm toán (nếu có) được xem xét phù hợp quy định.
- **Phạm vi và tiến độ thực hiện:** Đáp ứng yêu cầu của Công ty về phạm vi công việc, phương pháp tiếp cận kiểm toán dựa trên rủi ro và tiến độ phát hành báo cáo.
- **Phí kiểm toán:** Có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với phạm vi công việc và chất lượng dịch vụ cung cấp.

II. Danh sách lựa chọn

Dựa trên các tiêu chí đã đề ra tại mục I, HĐQT đề xuất danh sách các đơn vị kiểm toán độc lập như sau:

1. Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC
2. Công ty TNHH Kiểm toán CPA Vietnam
3. Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam

III. Đề xuất Đại hội đồng Cổ đông thông qua:

1. Phê duyệt Danh sách các đơn vị kiểm toán độc lập nêu trên.
2. Ủy quyền cho HĐQT thay mặt Công ty quyết định lựa chọn một trong ba đơn vị nêu trên để thực hiện kiểm toán, soát xét BCTC và BC TLATTC cho năm tài chính 2026 và các Báo cáo khác mà pháp luật hoặc CQQLNN quy định, hướng dẫn, yêu cầu phải thực hiện kiểm toán, soát xét để phục vụ hoạt động của SHS.
3. Phương án xử lý trong trường hợp các đơn vị kiểm toán nêu trên không thể thực hiện công tác kiểm toán theo quy định pháp luật hoặc CQQLNN hoặc SHS không đạt được thỏa thuận về việc ký kết hợp đồng kiểm toán:

   Nhằm đảm bảo hoạt động kiểm toán độc lập tại SHS vẫn được thực hiện, không bị gián đoạn, ĐHĐCĐ phê chuẩn các nội dung sau:

3.1. Ủy quyền cho HĐQT quyết định việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập khác trên cơ sở kiến nghị của UBKT SHS để thực hiện kiểm toán, soát xét BCTC và BC TLATTC cho năm tài chính 2026 và các Báo cáo khác mà pháp luật hoặc CQQLNN quy định, hướng dẫn, yêu cầu phải thực hiện kiểm toán, soát xét để phục vụ hoạt động của SHS theo quy định pháp luật.

3.2. Đơn vị kiểm toán do HĐQT lựa chọn phải đáp ứng các Tiêu chí ở mục I Tờ trình này.

3.3. HĐQT có trách nhiệm báo cáo ĐHĐCĐ tại phiên họp gần nhất về việc thực hiện nội dung ủy quyền nêu trên (*nếu có*).

Kính trình Đại hội đồng Cổ đông thông qua.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH

ĐỖ QUANG VINH

Nơi nhận:
-Như trên;
-CBTT, SGDCK, UBCKNN;
-Lưu VPHĐQT.