

Số: 01/BC-BKS

Nghệ An, ngày 25 tháng 3 năm 2026

BÁO CÁO

Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2025 và kế hoạch hoạt động năm 2026

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH2014 ngày 17/6/2020; Luật doanh nghiệp sửa đổi số 76/2025/QH15 ngày 17/6/2025;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP du lịch Trường Sơn COECCO;

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Du lịch Trường Sơn COECCO xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông tình hình và kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2025 với các nội dung chính như sau:

A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NĂM 2025

I. Hoạt động của Ban kiểm soát

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần du lịch Trường Sơn COECCO hiện nay gồm 03 thành viên:

1. Đ/c Nguyễn Thị Thạch Thảo - Trưởng BKS làm việc theo chế độ kiêm nhiệm

2. Đ/c Nguyễn Thị Hiền - Thành viên BKS

3. Đ/c Lê Thị Hoa - Thành viên BKS

- Hoạt động của Ban kiểm soát luôn tuân thủ và chấp hành đúng chức năng, nhiệm vụ theo pháp luật nhà nước và quy định tại Điều lệ Công ty. Trong năm 2025, Ban kiểm soát đã tiến hành hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Kế toán và các văn bản pháp luật có liên quan; kiểm tra giám sát việc chấp hành Điều lệ, Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 của Công ty, cụ thể như sau:

- Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban điều hành về quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty; kiểm soát nội dung, trình tự, thủ tục ban hành các văn bản quy định về công tác quản trị doanh nghiệp;

- Kiểm tra, giám sát Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc tổ chức thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;

- Kiểm tra, giám sát Báo cáo tài chính hàng quý, năm nhằm đánh giá tính hợp lý, chính xác của các số liệu tài chính;



- Xem xét các Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành và Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh do Ban điều hành báo cáo hàng quý, năm;

- Giám sát việc thực thi pháp luật của Công ty;

- Tham gia các cuộc họp của HĐQT, đề xuất, kiến nghị (khi thấy cần).

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ của mình, Ban kiểm soát được Hội đồng quản trị, Ban điều hành tạo mọi điều kiện thuận lợi để hoàn thành nhiệm vụ.

II. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2025:

Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty CP du lịch Trường Sơn COECCO đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt. Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty được lập tuân thủ các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2025, cũng như kết quả hoạt động SXKD và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2025. Ban kiểm soát đánh giá tình hình tài chính của Công ty qua một số chỉ tiêu cụ thể như sau:

1. Kết quả sản xuất kinh doanh

Năm 2025, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty CP Du lịch Trường Sơn COECCO có cả thuận lợi và khó khăn đan xen; ngành du lịch phục hồi và hạ tầng giao thông cải thiện, hỗ trợ thu hút khách; song công ty chịu tác động từ tỷ giá đồng tiền Kíp vẫn ở mức thấp, giá nguyên nhiên vật liệu biến động, cạnh tranh gay gắt và thời tiết khắc nghiệt, đặc biệt hai cơn bão số 5 và 10 tại Cửa Lò gây thiệt hại cơ sở vật chất và hoạt động của công ty. Trước tình hình đó, Người đại diện phần vốn cùng Hội đồng quản trị, ban quản lý điều hành đã phát huy tốt tinh thần trách nhiệm, đề ra các giải pháp khắc phục khó khăn; chú trọng nâng cao chất lượng dịch vụ; việc đầu tư, sửa chữa, nâng cấp buồng phòng KS Mê Kông thực hiện theo kế hoạch đã được phê duyệt mang lại hiệu quả rõ rệt. Nhờ vậy, hoạt động SXKD của Công ty cơ bản ổn định, các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu đều đạt và vượt kế hoạch đề ra:

- Doanh thu: 36.099.287.325 đồng, đạt 110,8% KH, bằng 105,9% so với năm trước.

- LN trước thuế: 2.272.079.011 đồng; đạt 113,6% KH, bằng 98,7% so với năm trước.

- Thu nộp ngân sách: 1.655.688.832 đồng, đạt 83,8% KH

- Thu nhập BQNLD: 11.444.159 đồng/người/tháng, đạt 113%KH, bằng 111,7% so với cùng kỳ năm trước.

2. Tình hình tài chính Công ty

- Khả năng sinh lời: Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu (ROE) đạt 17,48%; Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/tổng tài sản (ROA) đạt 17,20%;

- Các hệ số khả năng thanh toán: Khả năng thanh toán tổng quát là 1,58 lần; khả năng thanh toán nợ ngắn hạn: 0,73 lần; khả năng thanh toán nhanh: 0,71 lần; Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn vẫn ở mức thấp.

- Kết quả sản xuất kinh doanh trong năm 2025 của đơn vị đạt vượt kế hoạch, đơn vị đã giảm được số lỗ lũy kế, đến ngày 31/12/2025, số dư lỗ lũy kế là 3.729 triệu đồng, chiếm 28,7% vốn đầu tư của chủ sở hữu.

3. Tình hình quản lý, sử dụng vốn và tài sản:

- Công tác quản lý tài sản, vật tư, tiền vốn của cơ quan công ty và một số đơn vị được thực hiện tương đối chặt chẽ.

- Quản lý công nợ: Công nợ phải thu, phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng thanh toán.

+ Công nợ phải thu, phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng thanh toán. Trong năm, đơn vị đã có nhiều cố gắng trong việc thu hồi công nợ, công nợ khách hàng giảm so với đầu năm. Số dư Nợ phải thu khó đòi đến 31/12/2025 là 180 triệu đồng, đã trích lập dự phòng 100%.

- Công nợ phải trả vẫn còn cao, chủ yếu là phải trả người bán ngắn hạn, số cuối năm là 6.336 triệu đồng (trong đó, nợ Tổng công ty 5.400 triệu đồng).

4. Tình hình thực hiện định mức chi phí, giá thành sản phẩm:

Công ty tổng hợp chi phí, tính giá thành sản phẩm chi tiết theo từng yếu tố chi phí; theo từng đầu mối đơn vị. Chi phí sản xuất kinh doanh trong năm cơ bản bám sát kế hoạch.

Công ty đã trích khấu hao TSCĐ theo chế độ và phân bổ chi phí CCDC số tiền: 2.674 triệu đồng, bằng 137% so với kế hoạch. Số dư chi phí trả trước tại ngày 31/12/2025 là 3.005 triệu đồng.

Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2025 là 2.770 triệu đồng, bằng 124% kế hoạch.

5. Tình hình chấp hành chế độ, chính sách:

- Công ty đã ban hành một số các quy chế, quy định nội bộ.

- Công tác tài chính - kế toán cơ bản chấp hành được nguyên tắc, chế độ. Cuối kỳ đã tổ chức kiểm kê tài sản, vật tư, thành phẩm, tồn quỹ, tồn khoản,... theo quy định. Hệ thống báo cáo tài chính được lập theo mẫu biểu quy định.

- Thực hiện nghĩa vụ thu nộp ngân sách Nhà nước và cấp trên: Đơn vị đã chấp hành nghiêm nghĩa vụ thu nộp với Ngân sách Nhà nước.

- Đơn vị quyết toán quỹ tiền lương thực hiện của người lao động và quản lý của doanh nghiệp theo quy định hiện hành.

6. Tình hình thực hiện Phương án khắc phục tồn tại, cơ cấu lại tổ chức hoạt động SXKD:

Đơn vị vẫn tiếp tục thực hiện các giải pháp theo Phương án cơ cấu lại hoạt động SXKD, xử lý những tồn đọng về tài chính.

Trong năm, đơn vị không còn các dấu hiệu mất an toàn về tài chính nên được đưa ra khỏi diện giám sát tài chính đặc biệt theo Quyết định số 106/QĐ-CT ngày 20/4/2025 của Chủ tịch Tổng công ty Hợp tác kinh tế.

*** Tồn tại:**

- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn còn thấp, nợ phải trả cao; các khoản nợ tồn đọng vẫn chưa thu hồi được dứt điểm.
- Công tác duy tu bảo dưỡng vào mùa thấp điểm chưa thường xuyên, kịp thời nên một số trang thiết bị khi sử dụng trong mùa cao điểm còn xảy ra các sự cố.
- Công tác thị trường chưa có nhiều đột phá, thiếu chiều sâu, còn thụ động.

7. Tài sản và nguồn vốn

Tài sản	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	6.968.123.036	6.131.489.680
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	3.787.398.835	2.609.731.210
2. Các khoản phải thu ngắn hạn	1.455.523.839	1.965.142.009
3. Hàng tồn kho	142.965.399	114.115.653
4. Tài sản ngắn hạn khác	1.582.234.963	1.442.500.808
B. Tài sản dài hạn	8.221.505.584	5.091.205.907
1. Tài sản cố định	5.361.194.134	2.149.418.443
2. Tài sản dài hạn khác	2.860.311.450	2.941.787.464
Tổng cộng tài sản	15.189.628.620	11.222.695.587
Nguồn vốn		
C. Nợ phải trả	9.566.129.278	8.041.242.817
1. Nợ ngắn hạn	9.566.129.278	8.041.242.817
2. Nợ dài hạn	-	-
D. Vốn chủ sở hữu	5.623.499.342	3.181.452.770
1. Vốn chủ sở hữu	5.623.499.342	3.181.452.770
- <i>Vốn góp của chủ sở hữu</i>	13.000.000.000	13.000.000.000
- <i>Cổ phiếu quỹ</i>	(260.000.000)	(260.000.000)
- <i>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</i>	(3.387.873.213)	(3.557.840.774)
- <i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	(3.728.627.445)	(6.000.706.456)
Tổng cộng nguồn vốn	15.189.628.620	11.222.695.587

III. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành

- Hội đồng quản trị, Ban điều hành tuân thủ các quy định của pháp luật trong công tác quản lý, điều hành các hoạt động kinh doanh của Công ty. Các thành viên HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý thực hiện đúng chức năng,

Công ty đã thực hiện lựa chọn và ký hợp đồng số 0411.01/2025/BCKT-NTV2 với Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 thực hiện kiểm toán BCTC năm 2025.

3. Trích thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát

Công ty thực hiện trích thù lao như sau:

Thành viên HĐQT = 15% x Lương thực hiện của Giám đốc Công ty
Người phụ trách quản trị kiêm thư ký công ty = 2.808.000 đồng/ tháng.
Trưởng ban kiểm soát = 20% x Lương thực hiện của kế toán trưởng
Thành viên BKS = 15% x Lương thực hiện của kế toán trưởng

VI. KIẾN NGHỊ

Đề nghị Người đại diện phần vốn của Tổng công ty với tư cách là thành viên HĐQT, Ban Điều hành Công ty chỉ đạo tại Công ty:

- Tập trung nghiên cứu đề ra các giải pháp, kế hoạch cụ thể để khắc phục các tồn tại, hạn chế đã nêu trên. Phát huy lợi thế sẵn có, đẩy mạnh công tác thị trường, tổ chức SXKD đảm bảo an toàn, ổn định và hiệu quả; chú trọng ứng dụng KHCN để nâng cao hơn năng lực quản lý, điều hành, chất lượng sản phẩm dịch vụ, quản lý tốt định mức KTKT, thực hiện chi tiêu bám kế hoạch, tiết giảm triệt để các khoản chi phí không cần thiết.

- Thường xuyên quan tâm sửa chữa, bảo dưỡng trang thiết bị hiện có tại các khách sạn, đảm bảo luôn hoạt động tốt, an toàn, nhất là đảm bảo an toàn thang máy, phòng chống cháy nổ; đồng thời đưa vào kế hoạch thay thế dần các trang MMTB, CCDC hư hỏng, xuống cấp để nâng cao chất lượng phục vụ.

- Chủ động tham mưu cho Tổng công ty để tổ chức đón tiếp các đoàn khách đối ngoại của Quân khu và Tổng công ty đảm bảo trọng thị, chu đáo, an toàn, tiết kiệm.

- Tiếp tục làm tốt công tác thị trường, chỉ đạo các đầu mối thường xuyên chú trọng công tác thị trường tại chỗ, nâng cao chất lượng phục vụ, dịch vụ; tăng cường xúc tiến thông tin thị trường. Tiếp tục rà soát định mức kinh tế kỹ thuật, chú trọng công tác đầu tư, quản lý tài sản và nâng cao chất lượng các dịch vụ để tăng năng lực cạnh tranh.

- Chú trọng xây dựng chính sách cụ thể để thu hút đối với những vị trí, lao động có chất lượng cao, thuộc diện cần thu hút; có giải pháp đảm bảo lao động, nhất là ở Lào phải quan tâm tuyển dụng lao động tại địa phương; có phương án tự bồi dưỡng, đào tạo chuyên môn, nghiệp vụ cho người lao động.

- Thường xuyên quán triệt trong cơ quan, đơn vị chấp hành nghiêm pháp luật; làm tốt công tác quản lý kỷ luật, nội quy, quy chế; thực hiện đầy đủ, kịp thời nghị quyết, kết luận của cấp trên và Nghị quyết của các cấp ủy đảng; đảm bảo an toàn trong SXKD, an toàn VSTP, an toàn giao thông. Quan tâm chăm lo đời sống vật chất, tinh thần, cải thiện điều kiện làm việc cho CBCNV.

- Rà soát, xây dựng, ban hành đầy đủ các Quy chế quản lý nội bộ; sửa đổi,

007930
ÔNG T
Ổ PHẢ
DU LỊCH
TỈNH S
DOECC
NH-T. NG

bổ sung các quy chế không còn phù hợp để nâng cao hiệu quả trong công tác quản lý Công ty.

- Tăng cường công tác kiểm tra, rà soát, hoàn thiện hồ sơ, chứng từ, sổ kế toán, các tài liệu liên quan sau quyết toán đảm bảo đúng nguyên tắc, chế độ, để lưu trữ theo đúng quy định.

B. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2026

- Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát việc chấp hành các quy định của Pháp luật, Điều lệ của Công ty, tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị;

- Kiểm tra, giám sát các hoạt động quản lý điều hành của Hội đồng quản trị, Ban điều hành, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và cân trọng trong quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, quản lý vốn, vật tư, tài sản... của Công ty;

- Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị và một số cuộc họp khác của Công ty khi có yêu cầu;

- Thẩm định Báo cáo tài chính theo định kỳ; Báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về tính chính xác, trung thực, hợp pháp của việc ghi chép, lưu trữ chứng từ kế toán, báo cáo tài chính và các báo cáo khác của Công ty;

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Du lịch Trường Sơn COECCO. Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua./.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT; Ban Giám đốc;
- Thành viên BKS;
- Lưu BKS; Th06.



Nguyễn Thị Thạch Thảo

Số: 01 /TTr-BKS

Nghệ An, ngày 25 tháng 3 năm 2026

TỜ TRÌNH
V/v lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2026

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020; Luật doanh nghiệp sửa đổi số 76/2025/QH15 ngày 17/6/2025;
- Căn cứ Điều lệ hoạt động của Công ty cổ phần du lịch Trường Sơn COECCO được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Sau khi xem xét năng lực của các công ty kiểm toán độc lập, Ban kiểm soát Công ty cổ phần du lịch Trường Sơn COECCO kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập để thực hiện báo cáo tài chính năm 2026 như sau:

1. Về tiêu thức lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập:

Ban kiểm soát đề xuất với Đại hội đồng cổ đông các tiêu chí lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập như sau:

- Là đơn vị kiểm toán độc lập có uy tín, được Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Bộ Tài chính chấp thuận cho kiểm toán cho các công ty đại chúng và tổ chức niêm yết.
- Có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với nội dung, phạm vi và tiến độ kiểm toán do Công ty cổ phần du lịch Trường Sơn COECCO yêu cầu.

2. Về đề xuất các đơn vị kiểm toán độc lập:

Với các tiêu chí trên, Ban kiểm soát kính đề xuất 03 (ba) đơn vị kiểm toán để đưa vào danh sách lựa chọn việc cung cấp dịch vụ kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm 2026 của Công ty cổ phần du lịch Trường Sơn COECCO như sau:

- 2.1. Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt – Chi nhánh Hà Nội
 - 2.2. Công ty Kiểm toán và Kế toán Hà Nội (CPA Hà Nội)
 - 2.3. Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY - Chi nhánh Miền Trung
- Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông:



- Thông qua danh sách 03 Công ty kiểm toán độc lập nêu trên để lựa chọn thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2026 của Công ty cổ phần du lịch Trường Sơn COECCO.

- Thông qua việc ủy quyền cho Hội đồng quản trị Công ty quyết định lựa chọn một trong số các đơn vị kiểm toán nêu trên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2026 của Công ty và giao cho Giám đốc ký hợp đồng với đơn vị kiểm toán được chọn. Trường hợp một trong số các công ty kiểm toán độc lập nêu trên không đồng ý kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2026 của Công ty cổ phần du lịch Trường Sơn COECCO, ủy quyền cho Hội đồng Quản trị lựa chọn đơn vị kiểm toán khác đủ điều kiện (được UBCK chấp thuận) thực hiện kiểm toán BCTC năm 2026.

Kính trình Đại hội cổ đông xem xét thông qua.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Lưu VT

**TM. BAN KIỂM SOÁT**
TRƯỞNG BAN
Nguyễn Thị Thạch Thảo