

Số: 01 /BC-BKS

Nghệ An, ngày 20 tháng 3 năm 2025

## **BÁO CÁO**

### **Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024 và kế hoạch hoạt động năm 2025**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH2014 ngày 17/6/2020;  
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 2024 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 2024 với các nội dung chính như sau:

#### **A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NĂM 2024**

##### **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 - Bổ nhiệm từ ngày 30/3/2024, thay cho đ/c Thiều Thị Yến - Trưởng BKS miễn nhiệm từ ngày 30/3/2024.

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 2024, 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 2024 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 2024:**

Báo cáo tài chính năm 2024 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 2024 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 31/12/2024, cũng như kết quả hoạt động SXKD và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2024. 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 2024, Công ty CP Du lịch Trường Sơn COECCO tổ chức hoạt động kinh doanh trong điều kiện thị trường du lịch, dịch vụ trong nước và nước bạn Lào có những yếu tố thuận lợi như: hệ thống đường giao thông kết nối giữa các vùng miền giúp lưu thông thuận tiện hơn, tại Cửa Lò các công trình vui chơi, giải trí mới được đầu tư nên thu hút nhiều du khách hơn; bên cạnh đó vẫn có một số yếu tố tác động đến hoạt động kinh doanh của Công ty như nền kinh tế Lào phục hồi chậm, tỷ giá tiền Kíp vẫn ở mức thấp, lạm phát cao.... Trước tình hình đó, Ban điều hành cùng tập thể người lao động đã phát huy tốt tinh thần đoàn kết, trách nhiệm, ứng dụng công nghệ vào kinh doanh, nâng cao năng lực quản lý, điều hành; đẩy mạnh công tác thị trường, nên đã mang lại hiệu quả trong SXKD; các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu của Công ty đều đạt và vượt so với kế hoạch.

- Doanh thu, thu nhập khác: 34.075 triệu đồng, đạt 119,9% kế hoạch năm, tăng 4,5% so với năm trước;

- Lợi nhuận trước thuế : 2.302 triệu đồng, đạt 301,9% KH năm.

- Lợi nhuận sau thuế : 2.301 triệu đồng, đạt 301,9% KH năm.

- Thu nhập bình quân người lao động: 10.247.598 đồng/người/tháng, bằng 117,6% kế hoạch năm và bằng 100,1% so với năm trước.

### **2. Tình hình tài chính Công ty**

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu (ROE) đạt 17,71%. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản (ROA) đạt 20,02%.



- Các chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính của Công ty: Khả năng thanh toán tổng quát là 1,39 lần; khả năng thanh toán nợ ngắn hạn: 0,76 lần; khả năng thanh toán nhanh: 0,75 lần; Các hệ số khả năng thanh toán đã cao hơn năm trước, nhưng hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn vẫn ở mức thấp.

- Kết quả sản xuất kinh doanh trong năm 2024 của Công ty đạt vượt kế hoạch, nhưng Công ty vẫn còn lỗ lũy kế lớn, chiếm 46,2% vốn 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.

+ Trong năm, Công ty đã có nhiều cố gắng trong việc thu hồi công nợ, công nợ khách hàng giảm nhiều so với đầu năm (số cuối năm 476 triệu đồng, số đầu năm 2.247 triệu đồng, giảm 1.771 triệu đồng, tương ứng 78,8%). Tuy nhiên, vẫn còn khoản nợ phải thu khó đòi tại KS ChaLonXay chưa thu hồi được 205 triệu đồng, đã trích lập dự phòng 100%.

- Công nợ phải trả cũng giảm nhiều so với số đầu năm, chủ yếu là phải trả người bán ngắn hạn, số cuối năm là 6.300 triệu đồng (trong đó, nợ Tổng công ty 5.400 triệu đồng), giảm 3.172 triệu đồng, tương ứng 33,5%.

### **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. Tuy nhiên vẫn còn một số khoản mục chi phí còn vượt so với kế hoạch như: chi phí nguyên vật liệu tăng do giá cả thực phẩm đầu vào tăng, Công ty tăng chất lượng một số vật tư đặt phòng; CP bằng tiền khác tăng do Công ty chú trọng công tác thị trường, khai thác thêm đối tượng khách mới; CP thuê ngoài tăng do trung tâm lễ hành phải tăng chất lượng dịch vụ để cạnh tranh.

Công ty đã trích khấu hao TSCĐ theo chế độ và phân bổ chi phí CCDC số tiền: 1.957 triệu đồng theo quy định.

Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2024 bằng 104,1% 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 và những quy định của pháp luật hiện hành; cuối năm đã tổ chức kiểm kê tài sản, vật tư, thành phẩm, tồn quỹ, tồn khoản,... theo chế độ 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: Công ty đã chấp hành nghĩa vụ thu nộp với Ngân sách Nhà nước. Trong năm đã thanh toán nợ với Tổng công ty 3.813 triệu đồng (trả nợ cũ: 2.504 triệu đồng).



- Công ty 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:**

Công ty vẫn tiếp tục thực hiện quyết liệt các giải pháp mà phương án được Hội đồng thành viên thông qua tại nghị quyết số 1044/TSNQ - HĐTV ngày 26 tháng 8 năm 2019 và Kết luận số 792- KL/ĐU ngày 29 tháng 11 năm 2019 của Ban Thường vụ Đảng ủy Quân khu, Kết luận số 344-KL/ĐU ngày 04 tháng 10 năm 2021 của Ban thường vụ Đảng ủy Quân khu 4: Về việc thống nhất cơ cấu lại Công ty CP Du lịch Trường Sơn COECCO.

Năm 2024, kết quả sản xuất kinh doanh đạt và vượt kế hoạch đề ra, thu nhập bình quân người lao động được tăng lên. Công ty không còn các dấu hiệu mất an toàn về tài chính theo khoản 1, Điều 24, Nghị định 87/2025/NĐ-CP, bao gồm:

+ Số lỗ lũy kế đến ngày 31/12/2024 chiếm 46,2% vốn đầu tư của chủ sở hữu. (thấp hơn 50% theo quy định).

+ Có hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu: 2,53; không vượt quá mức an toàn theo quy định của pháp luật về quản lý, sử dụng vốn nhà nước đầu tư vào SXKD tại DN.

+ Hệ số khả năng thanh toán nợ đến hạn: 0,76 (lớn hơn 0,5 theo quy định).

#### **\* Tồn tại:**

- Mặc dù trong năm tình hình SXKD có nhiều khởi sắc, song số lỗ lũy kế tính đến thời điểm 31/12/2024 còn lớn, chiếm 46,2% vốn đầu tư của chủ sở hữu (lỗ lũy kế 6.001 triệu đồng); Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn thấp, nợ phải trả cao.

- Vẫn còn có đơn vị không đạt kế hoạch đề ra.

- Các khoản nợ tồn đọng vẫn chưa thu hồi được dứt điểm.

#### **7. Tài sản và nguồn vốn**

<b>Tài sản</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>6.131.489.680</b>	<b>7.155.280.567</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	2.609.731.210	2.088.672.569
2. Các khoản phải thu ngắn hạn	1.965.142.009	3.466.687.809
3. Hàng tồn kho	114.115.653	126.487.122
4. Tài sản ngắn hạn khác	1.442.500.808	1.473.433.067
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>5.091.205.907</b>	<b>4.618.357.865</b>
1. Tài sản cố định	2.149.418.443	2.393.858.678
2. Tài sản dài hạn khác	2.941.787.464	2.224.499.187
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>11.222.695.587</b>	<b>11.773.638.432</b>
<b>Nguồn vốn</b>		
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>8.041.242.817</b>	<b>11.257.921.840</b>



1. Nợ ngắn hạn	8.041.242.817	11.161.763.640
2. Nợ dài hạn	0	96.158.200
<b>D. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>3.181.452.770</b>	<b>515.716.592</b>
1. Vốn chủ sở hữu	3.181.452.770	515.716.592
- <i>Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>13.000.000.000</i>	<i>13.000.000.000</i>
- <i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>(260.000.000)</i>	<i>(260.000.000)</i>
- <i>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</i>	<i>(3.557.840.774)</i>	<i>(3.921.189.709)</i>
- <i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>(6.000.706.456)</i>	<i>(8.303.093.699)</i>
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>11.222.695.587</b>	<b>11.773.638.432</b>

### 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, nhiệm vụ được giao theo các quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật kế toán, Điều lệ công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Hội đồng quản trị, Ban điều hành đã duy trì và tổ chức đều đặn các phiên họp định kỳ, giao ban hàng tháng, hàng quý hoặc đột xuất để lãnh đạo, chỉ đạo kịp thời công việc hoạt động, sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Các Biên bản họp HĐQT phản ánh đầy đủ nội dung cuộc họp, ý kiến của các thành viên và được lập theo quy định.

- Các Nghị quyết, quyết định của HĐQT, Chủ tịch HĐQT được ban hành đúng trình tự, thủ tục kịp thời phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Các Nghị quyết của HĐQT đều tập trung vào việc triển khai Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, chỉ đạo hoạt động kinh doanh, đáp ứng yêu cầu quản trị, tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động điều hành kinh doanh của Ban điều hành.

- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, căn cứ tình hình thực tế HĐQT và ban điều hành thực hiện điều hành hoạt động kinh doanh của công ty, thực hiện điều chỉnh cơ cấu bộ máy quản lý kinh doanh, nhân sự của công ty phù hợp để tiết kiệm chi phí, duy trì hoạt động kinh doanh ở quy mô phù hợp.

- Giám đốc Công ty đã triển khai thực hiện đầy đủ, kịp thời các Nghị quyết của Hội đồng quản trị. Chủ động lập kế hoạch quản lý, điều hành, sử dụng vốn, tài sản, lao động, phân công nhiệm vụ trong Giám đốc điều hành sản xuất kinh doanh, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ đối với Nhà nước và chế độ chính sách cho người lao động.

- Ban điều hành đã chấp hành quy định của pháp luật, quy định của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán về chế độ báo cáo và công bố thông tin.



#### **IV. Kiểm soát việc tuân thủ pháp luật tại Công ty**

Các hoạt động của công ty phù hợp với giấy phép thành lập và hoạt động do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp, phù hợp với Điều lệ Công ty và tuân thủ quy định của Pháp luật Việt Nam. Công ty chấp hành các quy định của pháp luật, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ thuế đối với Nhà nước, BHXH, BHYT, BHTN, BHTNLĐ-BNN đối với người lao động, vay và trả nợ gốc, lãi đối với ngân hàng và các tổ chức tín dụng.

#### **V. Đánh giá việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh**

##### **1. Thực hiện phân phối lợi nhuận và chi trả cổ tức cho cổ đông**

Trong năm 2024, công ty không thực hiện chi trả cổ tức và không trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi do lợi nhuận sau thuế dùng để bù lỗ lũy kế các năm trước theo quy định.

##### **2. Lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán BCTC**

Công ty đã thực hiện lựa chọn và ký hợp đồng số 0411.01/2024/BCKT-NTV2 với Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 thực hiện kiểm toán BCTC năm 2024.

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

Công ty thực hiện trích thù lao như sau:

Chủ tịch HĐQT chuyên trách = 26.180.000 đồng/tháng.

CT Hội đồng quản trị = 20% x Lương thực hiện của Giám đốc Công ty

TV Hội đồng quản trị = 15% x Lương thực hiện của Giám đốc Công ty

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; tiếp tục 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 chỉ 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.

- 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, nghỉ ngơi cho CBCNV.

- Rà soát, xây dựng, ban hành đầy đủ các Quy chế quản lý nội bộ; sửa đổi, bổ sung các quy chế không còn phù hợp để nâng cao hiệu quả trong công tác quản lý Công ty.

- 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 2025**

- 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 cẩn 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**