

Số: 02 /BC-VTTC-BKS

Hà Nội, ngày 31 tháng 3 năm 2026

BÁO CÁO
Về hoạt động của Ban kiểm soát
tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026

Kính gửi: Các Quý vị Cổ đông Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin

Căn cứ Luật Doanh nghiệp ngày 17 tháng 6 năm 2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin;

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty.

Thực hiện Quy định về chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát. Ban kiểm soát Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin, báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026 về hoạt động của Ban kiểm soát những nội dung sau:

I. HOẠT ĐỘNG GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Về tổ chức nhân sự

Nhân sự Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại – Vinacomin, gồm 03 thành viên (01 trưởng ban và 02 thành viên). Các thành viên ban kiểm soát hoạt động kiêm nhiệm.

2. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2025

Trong năm 2025, Ban kiểm soát đã thực hiện và hoàn thành các nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ của Công ty cũng như định hướng hoạt động của Ban kiểm soát đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025, cụ thể:

Ban Kiểm soát đã triển khai đầy đủ chức năng, nhiệm vụ được giao, tập trung vào công tác kiểm tra, giám sát hoạt động quản trị và điều hành của Công ty. Trên cơ sở kế hoạch công tác đã được xây dựng từ đầu năm, Ban Kiểm soát đã thực hiện giám sát thường xuyên đối với Hội đồng quản trị và Giám đốc trong việc tổ chức thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh và tuân thủ các quy định của pháp luật. Bên cạnh đó, Ban Kiểm soát đã thực hiện kiểm tra, đánh giá tính hợp pháp, hợp lý, trung thực và mức độ thận trọng trong công tác quản lý, điều hành; giám sát hệ thống kế toán, công tác lập và trình bày báo cáo tài chính; đồng thời rà soát các giao dịch với người có liên quan và việc công bố thông tin của Công ty.

Ngoài hoạt động giám sát thường xuyên, Ban Kiểm soát đã triển khai giám sát chuyên đề đối với một số lĩnh vực có ảnh hưởng lớn đến hiệu quả hoạt động của

Công ty như: công tác quản lý vật tư; quản lý thuê ngoài và tài sản; công tác đầu tư; quản trị chi phí và công tác hạch toán kế toán.

Quá trình kiểm tra, giám sát, được thực hiện khách quan, minh bạch và có sự tham gia của Ban lãnh đạo Công ty, các cán bộ phòng ban quản lý của Công ty. Ban kiểm soát luôn có những trao đổi trực tiếp/hoặc ghi nhận trong biên bản làm việc các ý kiến, kiến nghị, cảnh báo đối với những vấn đề, nội dung có tiềm ẩn rủi ro, ảnh hưởng đến lợi ích Công ty để Công ty xử lý và phòng ngừa.

Thông qua quá trình kiểm tra, Ban Kiểm soát đã kịp thời đưa ra các ý kiến cảnh báo và kiến nghị nhằm hạn chế rủi ro, nâng cao hiệu quả quản lý.

Các cuộc họp của Ban kiểm soát:

Trong năm, Ban Kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp định kỳ và đột xuất nhằm đánh giá kết quả thực hiện nhiệm vụ, xem xét các vấn đề trọng yếu phát sinh trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Các cuộc họp được thực hiện đúng quy định, đảm bảo sự tham gia đầy đủ của các thành viên và nguyên tắc làm việc tập thể, thống nhất.

- Kết thúc năm 2025, cá nhân các thành viên Ban kiểm soát đều tự kiểm điểm đánh giá hoạt động kiểm soát theo chức năng nhiệm vụ được phân công.

3. Kết quả giám sát của Ban kiểm soát

3.1. Về công tác quản lý điều hành của HĐQT Công ty

Qua công tác giám sát, Ban Kiểm soát nhận thấy Hội đồng quản trị đã thực hiện đầy đủ chức năng, quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Các nghị quyết, quyết định được ban hành đúng trình tự, thẩm quyền, bám sát Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và phù hợp với tình hình thực tế.

Hội đồng quản trị đã chủ động chỉ đạo, giám sát Ban điều hành trong việc triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh; kịp thời xem xét, quyết định các vấn đề thuộc thẩm quyền; đồng thời thực hiện tốt công tác quản trị doanh nghiệp, đảm bảo tính minh bạch và hiệu quả.

Trong năm 2025, Hội đồng quản trị đã tổ chức đầy đủ các phiên họp theo quy định, triển khai thành công Đại hội đồng cổ đông thường niên.

3.2. Về công tác quản lý điều hành của Giám đốc Công ty

Ban Kiểm soát đánh giá Giám đốc Công ty đã phát huy tốt vai trò người đứng đầu trong công tác điều hành, với tinh thần chủ động, quyết liệt và linh hoạt, góp phần quan trọng vào việc duy trì ổn định và nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Công tác quản lý, sử dụng vốn và tài sản được thực hiện chặt chẽ, đúng mục đích, tuân thủ các quy định của pháp luật; đồng thời đảm bảo hiệu quả trong khai thác và sử dụng các nguồn lực.

Giám đốc Công ty đã tổ chức triển khai đầy đủ, kịp thời các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị; thực hiện tốt nghĩa vụ đối với Nhà nước; đồng thời

quan tâm đảm bảo việc làm, thu nhập và các chế độ chính sách đối với người lao động theo đúng quy định.

Bên cạnh đó, Giám đốc đã chủ động chỉ đạo xây dựng, ban hành các văn bản quản lý thuộc thẩm quyền, góp phần hoàn thiện hệ thống quản trị nội bộ; tổ chức thực hiện đầy đủ thỏa ước lao động tập thể, hợp đồng lao động và các chính sách về tiền lương, tiền thưởng, nâng lương, nâng bậc theo đúng quy định của pháp luật và quy chế của Công ty.

Đặc biệt, với vai trò chỉ đạo điều hành trực tiếp, Giám đốc Công ty đã triển khai hiệu quả kế hoạch sản xuất kinh doanh, góp phần hoàn thành các chỉ tiêu kinh tế - kỹ thuật theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông đề ra.

3.3. Nhận xét chung

Trong phạm vi quyền hạn, trách nhiệm của mình, Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin đánh giá: Trong năm 2025, HĐQT và Giám đốc Công ty đã thực hiện đúng quyền, nghĩa vụ và trách nhiệm theo quy định của Pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Triển khai kịp thời Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2025, các Nghị quyết, quyết định HĐQT. Ban kiểm soát không thấy có bất kỳ điều gì bất thường trong hoạt động của HĐQT, Giám đốc Công ty, không sử dụng thông tin, bí quyết, cơ hội kinh doanh của Công ty, không lạm dụng địa vị, chức vụ và tài sản của Công ty để trục lợi hoặc phục vụ lợi ích cá nhân, gia đình và người thân.

Trong năm 2025, Ban kiểm soát không nhận được bất kỳ đơn thư kiến nghị hoặc đề xuất từ các cổ đông về việc đề nghị kiểm tra, xác minh các vấn đề liên quan đến hoạt động quản lý, điều hành Công ty của Hội đồng quản trị và Giám đốc Công ty. Các nội dung chỉ đạo, điều hành cụ thể đã được HĐQT, Giám đốc Công ty nêu trong báo cáo trình ĐHĐCĐ.

4. Thù lao, các khoản lợi ích khác năm 2025 của Ban Kiểm soát

Ban kiểm soát được hưởng lương, thưởng, thù lao và các quyền lợi khác theo cơ chế lương, thưởng, các chế độ phúc lợi khác theo quy định hiện hành của Công ty và đã được Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2025 thông qua.

Căn cứ quy định tại Điều 172 Luật Doanh nghiệp 2020 và Điều lệ Công ty, BKS báo cáo thù lao và các khoản lợi ích khác của thành viên Ban kiểm soát không chuyên trách năm 2025 như sau:

STT	Họ và tên	Chức danh	Tổng số (tháng)	Tiền thù lao (1000đ)
1	Nguyễn Thị Lương Anh	TB Kiểm soát	12	55.200
2	Hoàng Văn Kiệt	TVBKS	12	100.800
3	Phan Thành Chung	TV BKS	12	55.200
	Tổng cộng			211.200

5. Sự phối hợp giữa Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị và Ban điều hành

Ban kiểm soát, HĐQT và Ban Giám đốc Công ty đã duy trì được mối quan hệ trong công tác, hợp tác phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty và các

cổ đông, tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các Quy chế nội bộ. HĐQT cùng Ban lãnh đạo điều hành Công ty đã tạo điều kiện cho Ban kiểm soát trong việc thu thập, cung cấp các thông tin, tài liệu cần thiết cho công tác kiểm tra giám sát của Ban Kiểm soát.

II. ĐÁNH GIÁ THỰC HIỆN KẾT QUẢ SXKD - THẨM ĐỊNH BCTC NĂM 2025

1. Kết quả thực hiện kế hoạch SXKD theo nghị quyết ĐHCĐ

Năm 2025 Công ty thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch SXKD trên cơ sở các chỉ tiêu KH được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty ngày 21/4/2025, Nghị quyết HĐQT Công ty ngày 12/5/2025 V.v thông qua, phê duyệt điều chỉnh một số chỉ tiêu chủ yếu kế hoạch SXKD năm 2025.

Ban kiểm soát thống nhất với báo cáo kết quả kinh doanh năm 2025 của Công ty, cụ thể như sau:

TT	Chi tiêu	Đơn vị tính	Nghị quyết ĐHCĐ	Thực hiện 12 tháng		Tỷ lệ % thực hiện so với	
				Năm 2024	Năm 2025	KH ĐHCĐ	Năm trước
1	Doanh thu	Triệu đ	1.128.350	1.443.049	1.258.221	112	87
2	Giá trị sản xuất	Triệu đ	56.460	60.854	60.694	107	100
3	Lợi nhuận trước thuế	Triệu đ	7.500	8.916	7.594	101	85
4	Cổ tức/Vốn CP	%	8 - 10	10	8		
5	Đơn giá lương(d/1000đ GTSX)	Đồng	500	430	452	90	105
6	Tổng quỹ tiền lương	Triệu đ	74.514	69.725	71.810	96	103
	+ Người quản lý	Triệu đ	1.228	2.441	1.273	104	52
	+ Người lao động	Triệu đ	73.286	67.284	70.537	96	105
7	Lao động bình quân	Người	597	599	570	95	95
	+ Người quản lý	Người	4	6	4	100	67
	+ Người lao động	Người	593	593	566	95	95
8	Tiền lương bình quân trong Z	Triệu đ	9	9,7	10,5	116	108
	+ Người quản lý	Triệu đ	32	34	34	105	99
	+ Người lao động	Triệu đ	10,30	9,46	10,39	101	110
9	Đầu tư xây dựng cơ bản	Triệu đ	6.910	1.941	2.481	36	122

Nhận xét: Với tài liệu được cung cấp, qua xem xét thẩm định và kết hợp với quá trình kiểm tra, giám sát, Ban kiểm soát Công ty thống nhất với Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh năm 2025 của Công ty. Công ty đã đạt được nhiều kết quả tích cực, trong đó một số chỉ tiêu chủ yếu hoàn thành và vượt mức kế hoạch đề ra.

- Hiệu quả tài chính: Lợi nhuận trước thuế đạt 7.594 triệu đồng, tương ứng 101 % kế hoạch. Doanh thu đạt 1.258 tỷ đồng, bằng 112% kế hoạch.
- Chính sách cổ tức & Đời sống NLĐ: Dự kiến chi trả cổ tức 08 % (đạt 100% KH đã cam kết). Thu nhập bình quân người lao động đạt 10,5 triệu đồng/tháng, tăng 116 % so với kế hoạch.

Trong năm 2025, thông qua hoạt động giám sát của mình, Ban Kiểm soát không phát hiện các sai phạm trọng yếu ảnh hưởng đến tính trung thực, hợp lý của báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty đã đảm bảo được việc phát triển an toàn, bền vững và tuân thủ theo đúng Pháp luật, Điều lệ Công ty, các Nghị quyết của Đại hội Cổ đông và HĐQT.

2. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2025

2.1. Các số liệu về vốn và tài sản tại thời điểm 31/12/2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

STT	Một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu	Giá trị (ĐVT: VNĐ)
A	Tổng tài sản	498.136.967.699
I	Tài sản ngắn hạn	464.798.380.270
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	34.776.810.232
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	257.011.829.049
4	Hàng tồn kho	170.467.588.259
5	Tài sản ngắn hạn khác	2.542.152.730
II	Tài sản dài hạn	33.338.587.429
B	Tổng nguồn vốn	498.136.967.699
I	Tổng nợ phải trả	438.818.697.279
1	Nợ ngắn hạn	438.818.697.279
2	Nợ dài hạn	0
	<i>Trong đó: Vay và nợ dài hạn</i>	<i>0</i>
II	Vốn chủ sở hữu (MS400)	59.318.270.420
1	Vốn chủ sở hữu (MS410)	59.318.270.420
	Trong đó: Vốn đầu tư của chủ sở hữu (MS411)	25.000.560.000
	- Thặng dư vốn cổ phần	
	- Vốn khác của CSH	
	- Quỹ đầu tư phát triển (MS 418)	29.349.968.127
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (MS 421)	4.967.742.293
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	0

2.2. Một số chỉ tiêu về kết quả kinh doanh năm 2025

ĐVT: Triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Giá trị (ĐVT: VNĐ)
1	Tổng DT và thu nhập khác	1.258.215.341.351
	Trong đó: Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.256.030.837.703
2	Tổng chi phí	1.250.620.967.637
3	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.594.373.714
4	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.967.742.293

5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.987
6	Cổ phiếu	2.500.056

2.3. Một số chỉ tiêu tài chính năm 2025

STT	Chỉ tiêu đánh giá doanh nghiệp	Kỳ báo cáo
1.	Cơ cấu tài sản	
	- Hệ số đầu tư dài hạn	0,067 lần
2.	Cơ cấu nguồn vốn	
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	0,88 lần
	- Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	7,39 lần
3.	Khả năng thanh toán	
	- Khả năng thanh toán tổng quát (Mã 270/Mã 300)	1,13 lần
	- Khả năng thanh toán nợ đến hạn (mã 100/mã 310) -KH: 0,78 lần	1,06 lần
	- Khả năng thanh toán nhanh	0,67 lần
4.	Khả năng sinh lời	
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu (ROE)	8,37%
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	0,99%
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần (ROS)	0,39%

2.4. Về bảo toàn và phát triển vốn

- Vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2025 (mã số 410): 59.318 triệu đồng.
Trong đó: + Vốn góp của chủ sở hữu: 25.000 triệu đồng.
+ Quỹ đầu tư phát triển: 29.359 triệu đồng.
+ LN chưa phân phối: 4.968 triệu đồng.
- Vốn chủ sở hữu bình quân (mã 411+418+422): 54.349 triệu đồng.
- Tổng tài sản (Mã 270): 498.136 triệu đồng.
- Lợi nhuận trước thuế: 7.594 triệu đồng.
- Hiệu quả sử dụng vốn:
+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH (ROE): 8,37%.
+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA): 0,99%.
- Trong năm 2025 Công ty không có biến động về tăng, giảm vốn nhà nước đầu tư vào doanh nghiệp (vốn đầu tư của TKV vào Công ty).

2.5. Ý kiến thẩm định của Ban kiểm soát:

Trên cơ sở thẩm định Báo cáo tài chính năm 2025 đã được kiểm toán, Ban Kiểm soát nhận thấy báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp luật hiện hành; phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty. Công ty đã thực hiện đầy đủ nghĩa vụ đối với ngân sách Nhà nước; công tác kế toán, chứng từ, sổ sách được tổ chức thực hiện đúng quy định.

Ban Kiểm soát thống nhất với các số liệu tại Báo cáo kết quả SXKD và Báo cáo tài chính năm 2025 do Ban Giám đốc lập, đồng thời kính trình ĐHCĐ xem xét phê duyệt.

3. Một số đề xuất, kiến nghị:

Theo kết quả thẩm định thực trạng tài chính năm 2025, Ban Kiểm soát (BKS), đề xuất một số nội dung trong công tác quản trị và điều hành năm 2026 như sau:

(1). Tối ưu hóa quản trị hàng tồn kho: Tại thời điểm 31/12/2025, giá trị hàng tồn kho là 170,468 tỷ đồng, chiếm khoảng 36,7% tài sản ngắn hạn. Ban điều hành cần có kế hoạch tiêu thụ linh hoạt, kiểm soát chặt chẽ cơ cấu tồn kho, đặc biệt là hàng hóa chậm luân chuyển nhằm giải phóng vốn, giảm chi phí lưu kho và hạn chế rủi ro giảm giá hàng tồn.

(2). Cải thiện năng lực thanh khoản: Hệ số thanh toán nhanh hiện ở mức thấp (0,67 lần). BKS kiến nghị Công ty cần cân đối lại dòng tiền, ưu tiên thu hồi các khoản phải thu ngắn hạn (257,012 tỷ đồng) nhằm nâng cao khả năng thanh toán các nghĩa vụ nợ đến hạn, giảm áp lực tài chính ngắn hạn.

(3). Kiểm soát cơ cấu nợ vay: Với hệ số Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu ở mức 7,39 lần, Công ty cần đặc biệt chú trọng việc cân đối cơ cấu vốn. Cần tận dụng tối đa nguồn vốn tự có, đồng thời quản lý chặt chẽ chi phí lãi vay để đảm bảo an toàn tài chính bền vững trong bối cảnh lãi suất thị trường có thể biến động.

(4). Các chỉ tiêu tài chính cho thấy Công ty có mức độ phụ thuộc tương đối lớn vào nguồn vốn vay và chiếm dụng vốn, do đó cần ưu tiên nâng cao chất lượng dòng tiền và hiệu quả sử dụng vốn trong năm 2026.

(5). Tiếp tục minh bạch hóa thông tin: Duy trì và phát huy tính công khai, minh bạch trong công bố thông tin, đảm bảo quyền lợi tối đa cho cổ đông và tuân thủ các quy định mới nhất về quản trị công ty niêm yết

III. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2026

Trong năm 2026, Ban Kiểm soát tiếp tục thực hiện chức năng giám sát theo quy định, tập trung vào các nội dung:

1. Giám sát hoạt động của HĐQT qua việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, việc ban hành Nghị quyết các kỳ họp thường kỳ hay bất thường của HĐQT, việc ban hành các Quy định, Quy chế đã ban hành theo từng nội dung, từng lĩnh vực;

2. Giám sát hoạt động của Ban Giám đốc điều hành thông qua việc: Thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch đã được Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thông qua. Sâu sát thường xuyên trong công tác quản trị chi phí, sớm có ý kiến kiến nghị khi phát hiện những việc có tiềm ẩn rủi ro trong kinh doanh;

3. Tăng cường kiểm tra chuyên đề các lĩnh vực trọng yếu;

4. Thẩm định Báo cáo tài chính 6 tháng và Báo cáo tài chính năm của Công ty; soát xét số liệu hàng tháng/quý đối với một số khoản mục có ảnh hưởng lớn tới kết quả tài chính;

5. Giám sát quá trình kiểm toán, báo cáo kiểm toán, thư quản lý của các Công ty kiểm toán độc lập kiểm toán tại Công ty. Trao đổi, thảo luận với kiểm toán viên độc lập về nội dung, phạm vi kiểm toán, về các vấn đề tồn tại;

6. Phối hợp với Hội đồng quản trị và Ban điều hành nhằm nâng cao hiệu quả quản trị doanh nghiệp.

Trên đây là báo cáo kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2025; giám sát công tác quản lý điều hành của HĐQT, Giám đốc Công ty; đánh giá kết

quả sản xuất kinh doanh của Công ty; Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty và phương hướng hoạt động trong năm 2026 của Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông để xem xét thông qua. Rất mong được sự tham gia góp ý của quý vị cổ đông để hoạt động của Ban kiểm soát ngày càng tốt hơn.

Nơi nhận:

- Các cổ đông Công ty;
- Các thành viên HĐQT, BKS;
- Website Công ty;
- Lưu: VT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Thị Lương Anh

