



An Giang, ngày 19 tháng 04 năm 2026

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**

**Về kết quả hoạt động năm 2025 và nhiệm kỳ 2021–2025;**

**phương hướng, nhiệm vụ nhiệm kỳ 2026–2030**

*(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026)*

Kính thưa: **Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Du lịch An Giang,**

Căn cứ:

- Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020.
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Du lịch An Giang.
- Báo cáo tài chính các năm 2021 - 2025 đã được kiểm toán độc lập.
- Chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát theo quy định.

Ban Kiểm soát kính trình Đại Hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2026 kết quả hoạt động năm 2025 và nhiệm kỳ 2021–2025; đồng thời đề xuất phương hướng, nhiệm vụ nhiệm kỳ 2026–2030 như sau:

### **PHẦN 1. BÁO CÁO KẾT QUẢ GIÁM SÁT NĂM 2025**

Trong năm 2025, Ban Kiểm soát đã triển khai công việc giám sát theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, tập trung vào các nội dung trọng yếu gồm: quản trị, điều hành, tài chính và việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

#### **1. Hoạt động giám sát**

Ban Kiểm soát tăng cường giám sát thường xuyên thông qua việc rà soát báo cáo tài chính, báo cáo quản trị và các hoạt động kinh doanh, đầu tư của Công ty.

Việc phối hợp với Hội đồng quản trị (HDQT) và Ban Tổng Giám đốc được thực hiện chặt chẽ, đảm bảo thông tin đầy đủ, kịp thời, phục vụ hiệu quả công tác kiểm soát.

#### **2. Kết quả giám sát**

##### **2.1. Đối với Hội đồng quản trị**

- HDQT đã tuân thủ đầy đủ các quy định pháp luật trong công tác quản lý, điều hành. Các nghị quyết ban hành đều hợp pháp, đúng thẩm quyền, phù hợp với chiến lược kinh doanh của công ty.

- HĐQT có sự phối hợp chặt chẽ với Ban Điều hành trong việc đề ra các giải pháp tháo gỡ khó khăn.
- Hội đồng quản trị cùng Ban Điều hành đã triển khai nhiều giải pháp phát triển phù hợp, bám sát định hướng của Đại hội đồng cổ đông và linh hoạt thích ứng với sự phục hồi của ngành du lịch trong giai đoạn khó khăn.

## 2.2. Đối với Ban Tổng Giám đốc

- Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện đúng chức năng, chủ động và linh hoạt trong công tác điều hành, bám sát định hướng của Hội đồng quản trị. Các chính sách kinh doanh, khai thác dịch vụ và phát triển sản phẩm du lịch được triển khai phù hợp với tình hình thực tế, góp phần nâng cao hiệu quả hoạt động và năng lực cạnh tranh của Công ty.
- Các cuộc họp giao ban được duy trì định kỳ, cùng nhau rà soát kết quả kinh doanh, trao đổi những khó khăn thực tế và thống nhất hướng xử lý kịp thời, giúp hoạt động tại các đơn vị luôn được vận hành thông suốt.
- Về tài chính, Ban Tổng Giám đốc tăng cường kiểm soát công nợ, hạn chế rủi ro nợ xấu.
- Về nhân sự, Ban Tổng Giám đốc đã sắp xếp, kiện toàn cơ cấu lao động, chú trọng đào tạo và phát triển nguồn nhân lực, đảm bảo môi trường làm việc ổn định, chuyên nghiệp. Quyền lợi của người lao động được thực hiện đầy đủ, thu nhập được duy trì ổn định, góp phần nâng cao năng suất và hiệu quả hoạt động chung của Công ty.

## 2.3. Về phối hợp quản trị

- Ban kiểm soát ghi nhận sự phối hợp tích cực, minh bạch giữa HĐQT, Ban Điều hành và Ban kiểm soát.
- Ban kiểm soát được tham dự các cuộc họp, tiếp cận thông tin để thực hiện chức năng giám sát.

## 3. Thẩm định báo cáo tài chính 2025

Ban Kiểm soát đã thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính năm 2025 và ghi nhận:

- 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.
- Các số liệu phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty.
- Ban Kiểm soát đồng ý với ý kiến của kiểm toán viên về báo cáo tài chính năm 2025.

#### 4. Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2025

Về kết quả hoạt động kinh doanh năm 2025 như sau:

Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2024	Năm 2025 (tỷ đồng)		%	%
		Kế hoạch	Thực hiện		
1. Doanh thu thuần	90,40	100,00	91,66	91,66%	101,39%
2. Lợi nhuận trước thuế TNDN	8,56	12,50	9,48	75,84%	110,71%

Ban Kiểm soát đánh giá rằng, mặc dù Công ty chưa hoàn thành các chỉ tiêu doanh thu và lợi nhuận theo kế hoạch do Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 đề ra, nhưng trong bối cảnh nền kinh tế vẫn còn nhiều khó khăn, tác động tiêu cực đến hầu hết các lĩnh vực, kết quả đạt được là đáng ghi nhận.

#### 5. Đánh giá thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ

**Kết quả giám sát tình hình thực hiện nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ 2025 như sau:**

##### 5.1. Lựa chọn đơn vị kiểm toán:

Công ty đã chọn Công ty TNHH Dịch vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán Và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS) để thực hiện kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2025 dựa trên các tiêu chí uy tín về chất lượng kiểm toán, kinh nghiệm kiểm toán và mức phí kiểm toán hợp lý.

##### 5.2. Kế hoạch đầu tư năm 2025:

Do trong năm 2025 Công ty ưu tiên tập trung nguồn lực cho hoạt động sản xuất kinh doanh, các thủ tục triển khai đối với Dự án khu Resort cao cấp tại khu vực Tịnh Biên và Dự án xây dựng mới khách sạn Đông Xuyên chưa được thực hiện. Công ty sẽ trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, tiếp tục triển khai trong kế hoạch năm 2026.

Đối với nội dung đề xuất giao lại quyền quản lý, khai thác Khu di tích lịch sử Đồi Túc Dục cho Nhà nước, Công ty đã có văn bản gửi cơ quan chức năng và hiện đang chờ ý kiến phản hồi.

Nhìn chung, các nội dung theo Nghị quyết đang được triển khai. Tuy nhiên, tiến độ một số hạng mục còn phụ thuộc vào điều kiện thực tế và các thủ tục pháp lý liên quan. Công ty sẽ tiếp tục bám sát kế hoạch để hoàn thiện trong thời gian tới.

##### 5.3. Thù lao HĐQT và BKS

Các khoản thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát được thực hiện theo đúng quy định.

**Ban Kiểm soát đánh giá**, việc tổ chức thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông được triển khai nghiêm túc, minh bạch; đúng thẩm quyền và đảm bảo quyền lợi của cổ đông.

## **6. Kiến nghị**

Để nâng cao hiệu quả hoạt động trong thời gian tới, Ban Kiểm soát kiến nghị:

- Đa dạng hóa sản phẩm, nâng cao chất lượng dịch vụ và trải nghiệm khách hàng;
- Tăng cường quản trị chi phí, tối ưu hiệu quả vận hành;
- Đẩy mạnh ứng dụng công nghệ trong quản lý và kinh doanh;
- Hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ, nâng cao năng lực quản trị rủi ro;
- Nâng cao hiệu quả sử dụng vốn và tài sản theo hướng tập trung, hiệu quả: ưu tiên đầu tư vào các tài sản đang khai thác có tiềm năng, đồng thời rà soát, đánh giá các tài sản chưa khai thác để lựa chọn phương án phù hợp như tái đầu tư, cho thuê hoặc chuyển nhượng.

## **PHẦN 2. BÁO CÁO KẾT QUẢ GIÁM SÁT NHIỆM KỲ 2021–2025**

### **1. Đánh giá quản trị công ty**

Trong nhiệm kỳ 2021–2025, Công ty đã nhiều lần thực hiện kiện toàn nhân sự cấp cao trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc nhằm đáp ứng yêu cầu tái cơ cấu và định hướng phát triển trong từng giai đoạn.

Ban Kiểm soát ghi nhận rằng việc điều chỉnh nhân sự được thực hiện đúng thẩm quyền, phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty; đồng thời đã góp phần từng bước hoàn thiện bộ máy quản lý, nâng cao năng lực và chất lượng điều hành, qua đó giúp Công ty duy trì hoạt động ổn định và từng bước thích ứng với bối cảnh thị trường.

Tuy nhiên, Ban Kiểm soát cũng lưu ý rằng trong giai đoạn tới, Công ty cần chú trọng hơn đến việc đảm bảo tính ổn định và kế thừa trong đội ngũ lãnh đạo, đồng thời xây dựng và triển khai hiệu quả quy hoạch nhân sự cấp cao theo hướng dài hạn, nhằm đáp ứng yêu cầu phát triển bền vững.

Trên cơ sở kết quả giám sát, Ban Kiểm soát nhận thấy:

- Hội đồng quản trị và Ban điều hành thực hiện đúng chức năng, thẩm quyền;
- Hoạt động quản trị cơ bản tuân thủ quy định pháp luật;
- Công tác điều hành có sự linh hoạt, thích ứng với biến động thị trường.

### **2. Đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro:**

- Hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty đã từng bước được rà soát, củng cố và hoàn thiện, góp phần nâng cao tính minh bạch và hiệu quả trong công tác quản trị;

- Các quy trình quản lý tài chính, công nợ và đầu tư được xây dựng và triển khai tương đối đầy đủ, đảm bảo tuân thủ quy định và kiểm soát tốt các hoạt động trọng yếu;
- Tuy nhiên, hệ thống kiểm soát nội bộ vẫn cần tiếp tục được hoàn thiện, đặc biệt trong việc nâng cao hiệu quả giám sát, tăng cường các biện pháp phòng ngừa, nhận diện sớm rủi ro nhằm đáp ứng yêu cầu phát triển trong giai đoạn tới.

### **3. Thẩm định báo cáo tài chính**

- Báo cáo tài chính các năm phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính;
- Tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành;
- Ý kiến kiểm toán là cơ sở đáng tin cậy để cổ đông xem xét.

### **4. Đánh giá kết quả sản xuất kinh doanh**

Trong nhiệm kỳ 2021–2025, hoạt động của Công ty chịu nhiều tác động bất lợi từ dịch bệnh trong giai đoạn đầu nhiệm kỳ, cùng với biến động kinh tế - xã hội, thiên tai, biến đổi khí hậu và xu hướng thắt chặt chi tiêu công.

Đặc biệt, trong năm 2025, việc điều chỉnh địa giới hành chính và dịch chuyển trung tâm hành chính tại một số địa phương đã ảnh hưởng đến nguồn khách hàng truyền thống. Đồng thời, xu hướng du lịch chuyển dịch sang du lịch xanh, sinh thái trải nghiệm tuy tích cực nhưng đòi hỏi thời gian thích ứng và đầu tư.

Trước bối cảnh đó, Công ty đã chủ động tái cơ cấu hoạt động, áp dụng cơ chế khoán nhằm nâng cao hiệu quả quản lý, đầu tư nâng cấp một số khách sạn trọng điểm để nâng cao hiệu quả kinh doanh.

#### **Kết quả hoạt động kinh doanh nhiệm kỳ 2021-2025**

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	2021	2022	2023	2024	2025
1	Tổng tài sản	Tỷ đồng	242,48	399,15	408,24	419,05	433,38
2	Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	112,05	112,05	112,05	112,05	112,05
3	Doanh thu thuần	Tỷ đồng	121,10	131,57	107,77	90,40	91,66
4	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	- 16,16	14,96	0,31	6,71	7,58
5	EPS	Đồng/cp	- 1.443	1.335	28	599	676

## **5. Thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ**

Ban Kiểm soát đã thực hiện giám sát việc triển khai Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông trong nhiệm kỳ 2021-2025 và nhận thấy:

- Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã tổ chức triển khai các nội dung Nghị quyết cơ bản đầy đủ, đúng thẩm quyền và phù hợp với quy định pháp luật;
- Các nội dung liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư, phân phối lợi nhuận, lựa chọn đơn vị kiểm toán và chi trả thù lao được thực hiện theo Nghị quyết đã được thông qua;
- Trong quá trình thực hiện, một số chỉ tiêu kế hoạch, đặc biệt là chỉ tiêu lợi nhuận, chưa đạt như kỳ vọng do ảnh hưởng của các yếu tố khách quan và quá trình tái cơ cấu hoạt động;

## **6. ĐÁNH GIÁ CHUNG NHIỆM KỲ 2021–2025**

### **6.1. Kết quả đạt được**

- Duy trì hoạt động ổn định trong bối cảnh khó khăn;
- Hệ thống quản trị từng bước được cải thiện;
- Công tác kiểm soát nội bộ ngày càng được chú trọng;
- Đảm bảo hài hòa lợi ích giữa cổ đông, người lao động và Nhà nước.

### **6.2. Tồn tại, hạn chế**

- Hiệu quả kinh doanh chưa đạt kỳ vọng;
- Công tác quản trị rủi ro cần nâng cao hơn;
- Việc khai thác tài sản và sử dụng vốn chưa tối ưu ở một số thời điểm.

### **6.3. Nguyên nhân**

- Ảnh hưởng từ môi trường kinh tế và thị trường;
- Một số hạn chế nội tại về quản trị, tổ chức và nguồn lực.

## **PHẦN 3. PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ NHIỆM KỲ 2026–2030**

### **1. Mục tiêu chung**

- Nâng cao hiệu quả giám sát, góp phần đảm bảo hoạt động minh bạch – an toàn – bền vững;
- Tăng cường vai trò kiểm soát trong quản trị doanh nghiệp hiện đại.

### **2. Nhiệm vụ trọng tâm**

- Giám sát việc tuân thủ pháp luật, Điều lệ và các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;

- Giám sát hoạt động của HĐQT và Ban điều hành;
- Thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo quản trị và các nội dung liên quan;
- Đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro;

### **3. Định hướng nâng cao hiệu quả hoạt động**

- Từng bước ứng dụng công nghệ trong công tác kiểm tra, giám sát;
- Tăng cường kiểm tra, giám sát theo chuyên đề và theo mức độ rủi ro;
- Nâng cao năng lực chuyên môn và kỹ năng của các thành viên Ban Kiểm soát;
- Thực hiện phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị và Ban điều hành, đồng thời đảm bảo tính độc lập trong hoạt động giám sát.

Trên đây là nội dung báo cáo của Ban Kiểm soát về kết quả hoạt động năm 2025 và nhiệm kỳ 2021–2025 và phương hướng, nhiệm vụ nhiệm kỳ 2026–2030, kính trình Đại hội xem xét thông qua.

Trân trọng cảm ơn!

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

*(Đã ký)*

**Nơi nhận :**

- Đại hội đồng cổ đông;
- HĐQT Công ty;
- Lưu BKS Công ty.

**Nguyễn Thị Diệu Hiền**