

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH- DỊCH VỤ HỘI AN
Tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2024**

Kính gửi: Quý Cổ đông Công ty Cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An (Sau đây gọi tắt là Công ty);

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC;

Ban Kiểm soát (sau đây gọi tắt là BKS) báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2023 của Công ty cổ phần Du lịch- Dịch vụ Hội An như sau:

I- Hoạt động của Ban Kiểm soát

- Năm 2023, BKS đã tham gia đầy đủ các cuộc họp định kỳ của Hội đồng quản trị (sau đây gọi tắt là HĐQT) Công ty. Hoạt động của BKS thực hiện theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ Công ty.

- BKT đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật tại Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT và Ban Điều hành (sau đây gọi tắt là BDH) trong năm 2023, cụ thể:

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023, Điều lệ Công ty, nghị quyết các cuộc họp định kỳ, đột xuất của HĐQT Công ty.

+ Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty theo quy định pháp luật.

+ Tham gia ý kiến và đưa ra các kiến nghị với HĐQT, BDH về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty.

II- Kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động

1- Đối với HĐQT

Năm 2023, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hằng quý, năm và các cuộc họp đột xuất khi cần thiết theo Điều lệ của Công ty; thông tin, trao đổi công việc qua địa chỉ email để kịp thời thông qua các chủ trương quan trọng như: Kế hoạch sản xuất kinh doanh; kế hoạch sửa chữa, mua sắm tài sản cố định; phương án đàm phán chấm dứt hợp đồng với Tập đoàn Melia; chủ trương vay vốn,... Trong năm, HĐQT Công ty đã ban hành nhiều nghị quyết, quyết định quan trọng nhằm kịp thời cụ thể hóa Nghị quyết ĐHĐCĐ, đề ra các giải pháp, định hướng, chỉ đạo giải quyết các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty bảo đảm theo quy định pháp luật và Điều lệ Công ty.

2- Đối với BĐH

Sau hơn 03 năm bị ảnh hưởng nặng nề của đại dịch bệnh Covid-19, hoạt động kinh doanh dịch vụ du lịch của Công ty phải đối mặt với những khó khăn như: Dòng tiền thiếu hụt, cơ sở vật chất xuống cấp, giá bán phòng còn thấp, thị trường du lịch chưa hồi phục trở lại....nhưng với sự quyết tâm của Ban Điều hành Công ty đã tập trung chỉ đạo triển khai kế hoạch, xây dựng kế hoạch sản xuất - kinh doanh, tăng doanh thu và có lợi nhuận; tái cơ cấu tài chính, kiểm soát chặt chẽ chi phí trong điều kiện kinh doanh khó khăn; củng cố, kiện toàn tổ chức bộ máy nhân sự theo thẩm quyền, nhằm kịp thời ổn định tổ chức, bộ máy nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất - kinh doanh của Công ty.

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2023 của Công ty đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC thực hiện, kết quả như sau:

Tổng doanh thu: 100.959.297.676 đồng, đạt 118,92% so với kế hoạch, bằng 244,96% so với cùng kỳ.

Lợi nhuận hoạt động: 30.061.758.401 đồng, đạt 121,18% so với kế hoạch, bằng 1143,47% so với cùng kỳ.

Lợi nhuận trước thuế: 4.616.396.433 đồng, đạt 439,66 % so với kế hoạch, cùng kỳ lỗ 16.760.700.279 đồng.

BKS đánh giá cao BĐH đã nhanh chóng, kịp thời, linh hoạt trong việc điều chỉnh hướng kinh doanh, khôi phục hoạt động phục vụ khách du lịch theo chính sách kích cầu của Chính phủ và địa phương. Bên cạnh đó, BĐH đã kịp thời dự báo về thị trường, tận dụng lợi thế cạnh tranh của Công ty, lập chiến lược bán hàng, tiếp thị phù hợp, tối đa hóa các kênh doanh thu. Nhờ vậy, doanh thu năm 2023 tăng cao so với năm 2022 (tăng 2,4 lần), lợi nhuận tăng 4,4 lần so với kế hoạch, giải quyết việc làm, tăng thu nhập cho người lao động, sửa chữa nâng cấp tài sản ở các khu lưu trú.

Tuy nhiên, doanh thu có tăng cao nhưng vẫn bù lỗ cho Khu nghỉ dưỡng Tam Thanh (lỗ 2,89 tỷ đồng). BKS kiến nghị HĐQT chỉ đạo BĐH trong thời gian có phương án, giải pháp xử lý đối với Khu nghỉ dưỡng Tam Thanh.

3- Về công tác đầu tư xây dựng cơ bản và mua sắm tài sản

Do cơ sở vật chất xuống cấp sau 3 năm ảnh hưởng của đại dịch Covid-19, ngay từ đầu năm 2023, HĐQT đã chỉ đạo BĐH rà soát hiện trạng cơ sở vật chất, nghiên cứu các giải pháp phù hợp để quyết định tập trung đầu tư nâng cấp, phân kỳ mua sắm những hạng mục cần thiết để phục vụ khách lưu trú. Tổng số tiền sửa chữa lớn và mua sắm trang thiết bị trong năm: 4,549 tỷ đồng (Đạt 78,8% kế hoạch ĐHCĐ thường niên năm 2023 phê duyệt); trong đó: sửa chữa lớn: 1,7 tỷ đồng, nâng cấp tài sản: 2,5 tỷ đồng, mua sắm TSCĐ: 349 triệu đồng.

BKS đánh giá cao BĐH đã cân nhắc trong việc đầu tư, mua sắm, sửa chữa, bảo dưỡng các thiết bị, tài sản phù hợp với nguồn tài chính của Công ty nhằm hạn chế tình trạng xuống cấp do lâu ngày không khai thác, sử dụng và đáp ứng yêu cầu phục vụ khách kịp thời, góp phần cải thiện doanh thu của Công ty trong năm 2023.

4- Công tác tài chính- kế toán

Công ty được thực hiện theo đúng Luật Kế toán hiện hành. BĐH đã triển khai các biện pháp để tăng doanh thu, cải thiện tình trạng khan hiếm về dòng tiền để đảm bảo duy trì hoạt động kinh doanh tại các chi nhánh và hoạt động quản lý. Phòng Tài chính- kế toán đã thực hiện theo Quy chế tài chính của Công ty và chế độ báo cáo định kỳ theo quy định đối với Công ty có niêm yết trên sàn chứng khoán. Công ty đã triển khai kiểm toán nội bộ, kiểm toán báo cáo tài chính đúng quy định.

5- Công tác nhân sự- tiền lương

Năm 2023, BĐH Công ty tiếp tục ổn định nguồn nhân sự hiện có, tuyển dụng một số vị trí cần thiết, phân công kiêm nhiệm và thuê lao động ngoài phù hợp nhằm tiết kiệm chi phí, nâng cao năng suất lao động, đảm bảo hiệu quả kinh doanh.

Tổng số lao động toàn Công ty đến ngày 31/12/2023: 194 người (tăng 28,48% so với năm 2022).

Tổng quỹ lương: 20,62 tỷ đồng, tăng 17,04% so với kế hoạch, tăng 76,85% so với năm 2022. Thu nhập bình quân của người lao động tại các khách sạn 7,25trđ/tháng, tăng 10,5% so với kế hoạch, tăng 17,8% so với năm 2022.

Về chế độ đối với người lao động: Công ty đã điều chỉnh, khôi phục các chế độ phúc lợi cho người lao động như: Thưởng cho người lao động nhân các

dịp lễ, tết, sinh nhật nhân viên, chi hỗ trợ ngày 1/6, khuyến học; thực hiện đầy đủ, kịp thời các chế độ, chính sách cho người lao động và không để nợ đọng BHXH, BHYT. Chi trả thu nhập cho người lao động theo đúng quy chế lương. Có chính sách khen thưởng, động viên người lao động qua lương khuyến khích, thưởng đột xuất. Thu nhập bình quân của người lao động tăng từ 300.000đ-800.000đ/người/tháng.

6- Công tác đào tạo nhân sự

BĐH đã từng bước khôi phục, điều chỉnh hệ thống tài liệu đào tạo, quy trình nghiệp vụ phù hợp với điều kiện hiện tại của Công ty. Tập trung khảo sát, đánh giá nguồn nhân lực hiện có để xây dựng kế hoạch đào tạo và đào tạo lại, nâng cao kỹ năng, nghiệp vụ cho nhân sự từ cấp quản lý đến nhân viên tại các chi nhánh phù hợp với tình hình kinh doanh của Công ty.

III- Khó khăn, hạn chế, nguyên nhân

1- Khó khăn, hạn chế

- Mặc dù năm 2023 Công ty đã có lãi nhưng tình hình tài chính vẫn còn khó khăn; dòng tiền kinh doanh thường xuyên bị thiếu hụt; cơ sở vật chất xuống cấp sau nhiều năm không đầu tư nâng cấp, mua sắm mới; giá bán phòng còn thấp.

- Thị trường du lịch vẫn chưa phục hồi hoàn toàn sau Đại dịch Covid-19.

- Hoạt động của Ban Điều hành Công ty tuy đã có nhiều nỗ lực, cố gắng nhưng hoạt động sản xuất - kinh doanh đem lại hiệu quả chưa đạt kỳ vọng.

2- Nguyên nhân

- Do yếu tố thị trường thay đổi, chưa thật sự hồi phục, giá bán phòng thấp nên tỷ trọng doanh thu mảng lưu trú vẫn chưa cao.

- Qua nhiều năm không đầu tư sửa chữa, cơ sở vật chất xuống cấp là nguyên nhân ảnh hưởng đến chất lượng dịch vụ, giảm uy tín thương hiệu trong khi thị trường du lịch đang bị cạnh tranh về giá bán nên các chi nhánh đều không thực hiện được chỉ tiêu kế hoạch giá bán dịch vụ.

- Chi phí tiền thuê đất tăng cao; chi phí lãi vay ngân hàng, chi phí bảo trì bảo dưỡng tài sản tăng,...nên tỷ suất lợi nhuận chưa đạt theo kỳ vọng.

IV- Kiến nghị

1- Đối với HĐQT

- Cần tăng cường vai trò chỉ đạo, điều hành, định hướng đối với các hoạt động kinh doanh của Công ty phù hợp với tình hình trong nước và quốc tế hiện nay.

- Chỉ đạo BDH xây dựng các phương án tài chính, nhân sự, kinh doanh linh hoạt, tập trung khai thác các thị trường và hoàn chỉnh kế hoạch kinh doanh năm 2024 phù hợp với điều kiện của Công ty.

- Chỉ đạo BDH khẩn trương thực hiện dứt điểm các phương án tài chính còn tồn tại, vướng mắc: Chi phí đầu tư dở dang các hạng mục nâng cấp KS Hội An theo tiêu chuẩn Melia, chi phí thiệt hại do thanh lý Xí nghiệp giặt, hiệu quả kinh doanh tại Khu nghỉ dưỡng Tam Thanh.

2- Đối với BDH

- Tập trung quản lý, điều hành các hoạt động của Công ty theo chức năng, nhiệm vụ được giao và các nghị quyết, kết luận tại phiên họp của HĐQT.

- Chủ động xây dựng phương án tài chính, huy động nguồn vốn phù hợp với nguồn lực tài chính của Công ty.

- Xây dựng kế hoạch kinh doanh linh hoạt để khai thác triệt để mọi thị trường khách du lịch trong nước, quốc tế, đảm bảo nguồn khách tăng trưởng trong năm 2024 và những năm tiếp theo.

- Chủ động xây dựng, đào tạo nguồn nhân lực đảm bảo tiêu chuẩn khi nguồn khách quốc tế tăng trưởng trở lại.

- Chủ động xây dựng cơ chế, chính sách tiền lương, chế độ phúc lợi và sử dụng lao động phù hợp với tình hình kinh doanh của Công ty trong năm 2024.

3- Đề xuất chọn Công ty TNHH Kiểm toán - thẩm định giá và tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam thực hiện kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2024 của Công ty (Bao gồm BCTC riêng, BCTC công ty thành viên và BCTC hợp nhất).

Trên đây là Báo cáo của Ban Kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 của Công ty cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An, BKS kính trình Đại hội và đề nghị ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Trinh Thị Kim Quy