

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

**QUÝ 4 CỦA NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12
NĂM 2025**

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL



CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

Địa chỉ: Số 190, đường Pasteur, phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.079.442.719.382	2.510.774.448.864
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		236.747.155.122	104.563.750.995
1. Tiền	111	5.1	221.067.155.122	88.832.992.023
2. Các khoản tương đương tiền	112		15.680.000.000	15.730.758.972
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		17.629.691.649	15.669.742.466
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2.1	17.629.691.649	15.669.742.466
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.396.415.687.899	2.051.291.246.768
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	384.475.964.330	254.423.475.248
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	281.029.402.442	747.755.336.012
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.5	44.225.189.240	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6.1	809.608.731.707	1.065.762.316.469
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.7	(122.923.599.820)	(16.649.880.961)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		629.058.926	220.973.340
1. Hàng tồn kho	141	5.8	629.058.926	220.973.340
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		428.021.125.786	339.028.735.295
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9.1	427.534.263.902	338.968.998.289
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	5.15	318.818.631	33.372.766
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.15	168.043.253	26.364.240
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

Địa chỉ: Số 190, đường Pasteur, phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		668.135.085.960	139.819.500.116
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		9.423.267.953	7.969.806.665
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.6.2	9.423.267.953	7.969.806.665
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		29.378.315.367	18.973.208.678
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	18.696.328.835	5.926.255.058
- Nguyên giá	222		206.082.103.502	202.336.778.752
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(187.385.774.667)	(196.410.523.694)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	10.681.986.532	13.046.953.620
- Nguyên giá	228		41.735.314.384	41.735.314.384
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(31.053.327.852)	(28.688.360.764)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		161.722.434.309	82.309.855.537
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.12	161.722.434.309	82.309.855.537
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		438.891.105.173	15.638.473.152
1. Đầu tư vào công ty con	251	5.2.2	443.425.873.427	18.871.549.427
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	5.2.2	2.076.282.800	781.902.800
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.2.2	-	178.137.140.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	5.2.2	(6.611.051.054)	(182.152.119.075)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		28.719.963.158	14.928.156.084
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9.2	28.719.963.158	14.928.156.084
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.747.577.805.342	2.650.593.948.980

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

Địa chỉ: Số 190, đường Pasteur, phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.932.041.690.574	2.172.368.674.834
I. Nợ ngắn hạn	310		1.835.563.635.287	2.138.139.757.036
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	651.073.314.613	699.440.314.053
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	345.342.365.247	324.029.248.157
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	17.278.383.960	64.523.220.600
4. Phải trả người lao động	314		17.370.548.959	25.007.392.972
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16.1	96.040.470.344	140.782.651.739
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17.1	706.537.260.578	882.415.637.929
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.921.291.586	1.941.291.586
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		96.478.055.287	34.228.917.798
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.16.2	1.115.700.000	1.081.200.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17.2	95.362.355.287	33.147.717.798
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

Địa chỉ: Số 190, đường Pasteur, phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		815.536.114.768	478.225.274.146
I. Vốn chủ sở hữu	410	5,18	815.536.114.768	478.225.274.146
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		664.944.100.000	292.390.900.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		664.944.100.000	292.390.900.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		94.187.814.825	123.105.450.825
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(6.180.498.800)	(6.180.498.800)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		23.004.331.874	23.004.331.874
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		39.580.366.869	45.905.090.247
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		15.746.843.247	4.585.752.304
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		23.833.523.622	41.319.337.943
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.747.577.805.342	2.650.593.948.980


Phan Thị Ngọc Giao
Người lập

La Huệ
Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Nguyễn Quốc Kỳ
Chủ tịch

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

Địa chỉ: Số 190, đường Pasteur, phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý 4 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

LẤY SỐ BCKT AFC

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 04/2025	Quý 04/2024	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1.637.204.340.699	1.470.966.364.043	6.831.560.088.911	6.634.724.745.594
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.1	1.637.204.340.699	1.470.966.364.043	6.831.560.088.911	6.634.724.745.594
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	1.554.000.764.324	1.364.116.538.654	6.446.835.818.172	6.216.917.878.560
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		83.203.576.375	106.849.825.389	384.724.270.739	417.806.867.034
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	7.628.100.986	8.216.735.003	18.144.751.063	21.594.485.979
7. Chi phí tài chính	22	6.4	(102.737.458.447)	21.661.296.728	(40.820.082.465)	86.044.646.969
Trong đó: chi phí lãi vay	23		16.076.232.666	15.276.401.161	76.693.000.599	63.534.358.118
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	12.431.340.636	11.411.709.543	51.724.918.552	50.257.260.621
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	189.587.962.761	71.946.591.161	385.421.648.180	270.448.381.510
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(8.450.167.589)	10.046.962.960	6.542.537.535	32.651.063.913
11. Thu nhập khác	31	6.7	16.016.362.992	15.375.273.934	26.919.400.432	33.633.116.399
12. Chi phí khác	32	6.8	1.095.818.550	2.382.648.395	3.670.033.439	4.195.783.663
13. Lợi nhuận khác	40		14.920.544.442	12.992.625.539	23.249.366.993	29.437.332.736
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.470.376.853	23.039.588.499	29.791.904.528	62.088.396.649
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.15	1.294.075.370	5.672.984.055	5.958.380.905	20.769.058.706
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.176.301.483	17.366.604.444	23.833.523.623	41.319.337.943
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Phan Thị Ngọc Giao
Người lập

La Huệ
Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Nguyễn Quốc Kỳ
Chủ tịch



CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

Địa chỉ: Số 190, đường Pasteur, phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 4 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		6.913.099.540.180	6.787.105.168.605
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(6.883.001.793.340)	(6.761.242.019.327)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(159.939.782.988)	(142.523.485.395)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(65.258.688.005)	(63.534.358.118)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	5.15	(22.264.917.737)	(20.757.381.952)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.615.683.270.249	1.637.458.685.254
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.793.173.326.980)	(1.661.125.988.593)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(394.855.698.621)	(224.619.379.526)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(110.574.644.608)	(25.015.575.080)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		2.201.115.017	1.045.454.545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(72.300.000.000)	(5.508.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		26.424.810.760	2.155.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(32.885.330.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		484.917.906.000	77.106.575.343
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		936.801.403	1.416.981.158
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		298.720.658.572	51.200.435.966

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

Địa chỉ: Số 190, đường Pasteur, phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		343.272.472.000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	5.17	2.299.159.920.962	2.388.434.031.189
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	5.17	(2.412.823.660.824)	(2.178.674.174.195)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.290.287.962)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		228.318.444.176	209.759.856.994
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		132.183.404.127	36.340.913.434
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5.1	104.563.750.995	68.222.837.561
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	5.1	236.747.155.122	104.563.750.995

Phan Thị Ngọc Giao
Người lậpLa Huệ
Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Nguyễn Quốc Kỳ
Chủ tịch

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Du lịch Vietravel (tên cũ: Công ty cổ phần Du lịch và Tiếp thị Giao thông vận tải Việt Nam – Vietravel) (gọi tắt là “Công ty”) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 0300465937 đăng ký lần đầu ngày 27 tháng 9 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 41 ngày 30 tháng 12 năm 2025 do Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ: 664.994.100.000 VND
(Sáu trăm sáu mươi bốn tỷ chín trăm chín mươi bốn triệu một trăm nghìn đồng)
Mệnh giá cổ phần: 10.000 VND
Tổng số cổ phần: 66.499.410 cổ phần
Mã chứng khoán: VTR
Sàn giao dịch: UPCoM

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong lĩnh vực thương mại và dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Kinh doanh lữ hành nội địa và quốc tế;
- Đại lý đối ngoại tệ. Dịch vụ nhận và chi trả ngoại tệ;
- Quảng cáo thương mại;
- Mua bán điện thoại di động và simcard;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Dịch thuật;
- Đại lý vận tải xếp dỡ; giao nhận hàng hóa theo sự ủy thác của chủ hàng; Đại lý và môi giới hàng hải. Đại lý vé máy bay cho các hãng hàng không. Dịch vụ đại lý tàu biển. Hoạt động của các đại lý vận tải hàng hóa đường biển và hàng không. Dịch vụ đóng hòm, đóng thùng và bao gói hàng hóa để vận chuyển;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Tư vấn du học;
- Kinh doanh vận chuyển khách du lịch bằng xe ô tô; kinh doanh vận tải hành khách theo hợp đồng bằng xe ô tô;
- Du lịch lặn biển (hoạt động bơi lội thể thao dưới nước);
- Vận chuyển khách du lịch;
- Khách sạn (khách sạn phải đạt tiêu chuẩn sao và không hoạt động tại trụ sở);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại (không thực hiện các hiệu ứng cháy, nổ; không sử dụng chất nổ, chất cháy, hóa chất làm đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh);
- Hoạt động của đại lý bảo hiểm;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Dạy ngoại ngữ; Dạy máy tính;
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Đào tạo cao đẳng (không hoạt động tại trụ sở);
- Đào tạo đại học (không hoạt động tại trụ sở);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Cung ứng dịch vụ thương mại, du lịch, khách sạn, bán hàng miễn thuế tại nhà ga hàng không; bán quảng cáo trên chuyến bay và trên mặt đất; cung ứng các dịch vụ phục vụ kỹ thuật thương mại mặt đất; các dịch vụ tại nhà ga hành khách, ga hàng hóa và các dịch vụ phục vụ sân đỗ tại các cảng hàng không, sân bay; dịch vụ cung cấp phụ tùng máy bay; dịch vụ chuyên ngành hàng không khác;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ (trừ kinh doanh bến ô tô, hóa lỏng khí để vận chuyển);
- Bưu chính;
- Chuyển phát;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (trừ tư vấn pháp lý);
- Hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí (không thực hiện các hiệu ứng cháy nổ và cam kết không sử dụng chất nổ, chất cháy, hóa chất làm đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh tại trụ sở);
- Dịch vụ đặt chỗ và các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- Dịch vụ xử lý dữ liệu và dịch vụ mạng xã hội;
- Dịch vụ thương mại điện tử;
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng;
- Hoạt động chế biến và phục vụ đồ uống cho khách hàng tiêu dùng tại chỗ của các quán bar, quán karaoke, quán rượu; quán giải khát có khiêu vũ (trong đó cung cấp dịch vụ đồ uống là chủ yếu); hàng bia, quán bia; quán cafe, nước hoa quả, giải khát; dịch vụ đồ uống khác như: nước mía, nước sinh tố, quán chè, xe bán rong đồ uống... (trừ hoạt động quán bar và quán giải khát có khiêu vũ);
- Dịch vụ ăn uống khác;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán buôn thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh (trừ thực hiện theo Quyết định 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 của UBND Thành phố Hồ Chí Minh và Quyết định 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của UBND Thành phố Hồ Chí Minh về phê duyệt Quy hoạch nông sản trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh);
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Các hoạt động vui chơi và giải trí khác (trừ các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề); Hoạt động của các khu giải trí, bãi biển, bao gồm cho thuê các phương tiện như nhà tắm, tủ có khóa, ghế tựa, dù che...; Hoạt động của các cơ sở vận tải giải trí, ví dụ như đi du thuyền; Cho thuê các thiết bị thư giãn như là một phần của các phương tiện giải trí; Hoạt động hội chợ và trưng bày các đồ giải trí mang tính chất giải trí tự nhiên; Hoạt động của các sân nhảy (doanh nghiệp chỉ được kinh doanh kể từ khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật và phải đảm bảo đáp ứng các điều kiện đó trong suốt quá trình hoạt động); Hoạt động của các phòng hát karaoke (doanh nghiệp chỉ được kinh doanh kể từ khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật và phải đảm bảo đáp ứng các điều kiện đó trong suốt quá trình hoạt động);
- Cung ứng lao động tạm thời;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động đi làm việc ở nước ngoài; Cung ứng và quản lý nguồn lao động trong nước;
- Dạy nghề;
- Đại lý bán vé tàu hỏa;
- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa (trừ môi giới bất động sản và đấu giá tài sản);
- Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Dịch vụ tắm hơi, massage, tắm nắng, thẩm mỹ không dùng phẫu thuật (đánh mỡ bụng, làm thon thả thân hình...) (doanh nghiệp chỉ được kinh doanh kể từ khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật và phải đảm bảo đáp ứng các điều kiện đó trong suốt quá trình hoạt động);
- Bán buôn tổng hợp;
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) trong các cửa hàng chuyên doanh;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ lương thực, thực phẩm, sữa, sản phẩm từ sữa và trứng, bột ăn dặm, bột ngũ cốc, thực phẩm chức năng, vitamin tổng hợp (trừ dược phẩm); các loại đồ uống nhẹ, có chất ngọt, có hoặc không có ga; nước khoáng thiên nhiên hoặc nước tinh khiết đóng chai khác; rượu vang và bia có chứa cồn ở nồng độ thấp hoặc không chứa cồn. Bán lẻ dụng cụ y tế (bông, gạc, dụng cụ cứu thương, kim tiêm...), mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh; máy và thiết bị y tế sử dụng trong gia đình: máy đo huyết áp, máy trợ thính... Bán lẻ hàng lưu niệm; đồ điện gia dụng; giường, tủ, bàn ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện; Bán lẻ các loại thẻ cào điện thoại; Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông; thiết bị nghe nhìn; văn phòng phẩm; trò chơi, đồ chơi (không kinh doanh trò chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe trẻ em hoặc ảnh hưởng đến an ninh trật tự, an toàn xã hội); Bán lẻ đồng hồ, kính mắt; máy ảnh và vật liệu ảnh, thức ăn cho động vật cảnh; Bán lẻ dụng cụ và đồ dùng nhà bếp; dụng cụ và đồ dùng làm vườn; đồ dùng cho nhà tắm và phòng giặt, xe nôi, xe đẩy, ghế ăn trẻ em, bình sữa, phụ kiện chăm sóc em bé; đồ dùng cho thú nuôi, vật cảnh. Bán lẻ thảm, đệm, chăn, màn, rèm, vật liệu phủ tường và sàn, hàng may mặc, giày dép, cặp, túi, ví, hàng da và giả da khác. Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao (trừ súng đạn thể thao, vũ khí thô sơ). Bán lẻ mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh, hàng gốm sứ, thủy tinh, quần áo, giày dép, đồ dùng gia đình (trừ sách, báo, tạp chí, băng đĩa, dược phẩm, vàng, bạc, đá quý). Bán lẻ vải, len, sợi, chỉ khâu và hàng dệt khác, văn phòng phẩm, hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da, quần áo, đồ phụ trợ hàng may mặc (thực hiện theo Quyết định số 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 của UBND dân Thành phố Hồ Chí Minh và Quyết định 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của UBND Thành phố Hồ Chí Minh về phê duyệt quy hoạch nông sản, thực phẩm trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh);
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh (thực hiện theo Quyết định số 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 của UBND Thành phố Hồ Chí Minh và Quyết định 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của UBND Thành phố Hồ Chí Minh về phê duyệt quy hoạch nông sản, thực phẩm trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh); và
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (trừ dịch vụ lấy lại tài sản, máy thu tiền xu đổ xe, hoạt động đấu giá độc lập, quản lý và bảo vệ trật tự tại các chợ).

Trong kỳ, hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh lữ hành nội địa và quốc tế, đại lý vé máy bay cho các hãng hàng không.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.5 Cấu trúc Công ty**Các công ty con**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	350Beo, đường Preah Monivong, Phường Bung Khen Kon I, Quận Cham Ka Mon, TP. Phnom Penh, Campuchia	Tổ chức hoạt động du lịch lữ hành	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích	Số 53, đường 30/04, Khu phố 1, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa	51,00%	51,00%	51,00%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	Số 294, đường Hampshire, Sunshine, bang Victoria 3020, Úc	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa	70,00%	70,00%	70,00%
Công ty TNHH An Incentives	Số 19, đường Damesme, 75013 Paris – 19 rue Damesme 75013 Paris, Cộng hòa Pháp	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa, điều hành tour, bán vé máy bay, kinh doanh dịch vụ vận chuyển khách du lịch	100,00%	100,00%	100,00%
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	Số 9191, phòng 220, đại lộ Bolsa, TP. Westminster, bang California, Hoa Kỳ	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa, đại lý vé máy bay	100,00%	100,00%	100,00%
Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited	Phòng 08-08, Orchard Plaza, số 150 đại lộ Orchard, 238841 Singapore	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa, đại lý vé máy bay	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	Kinh doanh dịch vụ lữ hành du lịch, cổng thông tin chi tiết dịch vụ thương mại điện tử	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đoàn Ong Việt	27-29 Huỳnh Văn Gấm, Phường Tây Thạnh, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	Tổ chức, giới thiệu và xúc tiến thương mại	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	07 Nguyễn Huệ, Phường Thuận Hóa, TP. Huế, Việt Nam	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	99A Nguyễn Văn Trỗi, Phường Phú Nhuận, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	Bán sách, văn phòng phẩm, đồ dùng văn phòng và cung cấp dịch vụ ủy thác nhập khẩu	98,72%	98,72%	98,72%
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	Đại lý vé máy bay cho các hãng hàng không	92,50%	92,50%	92,50%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	752/2 Petch Kasem, 55/2 Alley, Lak Song Subdistrict, Quận Bang Khae, Bangkok Metropolis, Thái Lan	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa, đại lý vé máy bay	49,00%	49,00%	49,00%
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	45,45%	45,45%	45,45%
Viet India Travel Private Limited	A-502, Urban Square, Golf, Course Extension Road, Sector 62, Gurgaon City, Haryana State, India	Điều hành tour du lịch; Dịch vụ đặt chỗ và các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch.	51,00%	51,00%	51,00%

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộcError! Not a valid link.

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Hà Nội	3 Hai Bà Trưng, Phường Cửa Nam, TP. Hà Nội, Việt Nam
2	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Khánh Hòa	100 Quang Trung, Phường Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam
3	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Gia Lai	28 Trường Chinh, Phường Quy Nhơn, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam
4	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Đà Nẵng	58 Pasteur, Phường Hải Châu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam
5	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Cần Thơ	103 Trần Văn Khéo, Phường Cái Khế, TP. Cần Thơ, Việt Nam
6	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Đồng Nai	242 đường 30/4, Phường Trần Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam
7	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Hải Phòng	4 Trần Hưng Đạo, Phường Hồng Bàng, TP. Hải Phòng, Việt Nam
8	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Bình Dương	317 Đại lộ Bình Dương, Phường Thủ Dầu Một, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
9	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Phú Quốc	53 đường 30/4, Khu phố 1, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam
10	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Xí nghiệp Dịch vụ Vận chuyển Xuyên Á	23B Trường Sơn, Phường Tân Sơn Nhất, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
11	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm Dịch vụ Du lịch Lá Xanh	Sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất, 58 Trường Sơn, Phường Tân Sơn Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
12	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm Tư vấn Du học, Đầu tư và Định cư - SIIC	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
13	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Long Xuyên	01 Lý Tự Trọng, Phường Long Xuyên, Tỉnh An Giang, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
14	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Quảng Ngãi	516 Quang Trung, Phường Cẩm Thành, Tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam
15	Công ty cổ phần Du lịch và Tiếp thị Giao thông vận tải Việt Nam – Vietravel – Chi nhánh Xuất khẩu lao động tại Hà Nội	Phòng 502, 2 Trần Thánh Tông, Phường Bạch Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam
16	Công ty cổ phần Du lịch Việt Nam – Vietravel – Chi nhánh Vũng Tàu	150 Trương Công Định, Phường Vũng Tàu, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
17	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Nghệ An	201 Đặng Thái Thân, Phường Thành Vinh, Tỉnh Nghệ An, Việt Nam
18	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Cà Mau	324 Phan Ngọc Hiển, Phường An Xuyên, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam
19	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Đắk Lắk	58 Điện Biên Phủ, Phường Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
20	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Quảng Ninh	Nhà số 18 đường 25/4, Phường Hồng Gai, Tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam
21	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh An Giang	328 Nguyễn Trung Trực, Phường Rạch Giá, Tỉnh An Giang, Việt Nam
22	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Lâm Đồng	28 Pasteur, Phường Xuân Hương - Đà Lạt, Tỉnh Lâm Đồng, Việt Nam
23	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Thanh Hóa	109 Dương Đình Nghệ, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa, Việt Nam
24	Công ty cổ phần Du lịch và Tiếp thị Giao thông vận tải Việt Nam – Vietravel – Trung tâm Nguồn nhân lực Việt Nam	35 Trần Quốc Toản, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
25	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm Điều hành Hướng dẫn viên Việt Nam	190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
26	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm Dịch vụ Du lịch Trip U	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
27	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Xí nghiệp Dịch vụ Vận chuyển Xuyên Á Hà Nội	30 Yết Kiêu, Phường Cửa Nam, TP. Hà Nội, Việt Nam
28	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Thái Nguyên	52 Hoàng Văn Thụ, Phường Phan Đình Phùng, Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam
29	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Tây Ninh	372 đường 30/4, Khu phố 1, Phường Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam
30	Trung tâm dạy nghề Vietravel	190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
31	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm Caravan	35 Trần Quốc Toản, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
32	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Huế Plaza	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
		Tầng 4 - Số 01 Đường Nguyễn Huệ, Phường Thuận Hóa, Thành phố Huế, Việt Nam

Công ty Cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Thái Nguyên đã giải thể kể từ ngày 20 tháng 10 năm 2025 theo thông báo số 24882/25 Sở Tài chính tỉnh Thái Nguyên – Phòng đăng ký kinh doanh.

- 1.6 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ**
Số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 4 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025 so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

1.7 Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, tổng số nhân viên của Công ty là 1.196 người (31/12/2024: 1.107 người).

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ

2.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Các giao dịch bằng ngoại tệ (tiếp theo)

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (ngân hàng nơi Công ty có giao dịch thường xuyên).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (ngân hàng nơi Công ty có giao dịch thường xuyên).

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các năm sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4.5 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc của hàng hóa bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Chi phí tour

Các khoản chi phí đã trả liên quan đến các tour đang thực hiện.

Chi phí công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

4.8 Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

4.9 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của một tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hóa thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của kỳ hiện hành.

Khi bán hay thanh lý tài sản cố định hữu hình, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 15
Máy móc thiết bị	03 – 07
Phương tiện vận tải	05 – 07
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07
Tài sản cố định khác	04 – 07

4.10 Tài sản cố định vô hình***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không thời hạn nên không tính khấu hao.

Bản quyền

Nguyên giá của bản quyền mua lại từ bên thứ ba bao gồm giá mua, thuế mua hàng không được hoàn lại và chi phí đăng ký. Bản quyền được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 04 năm.

Phần mềm

Giá mua của phần mềm mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 04 đến 08 năm.

Tài sản vô hình khác

Tài sản cố định vô hình khác là giá trị quyền thuê nhà và tên miền. Nguyên giá của giá trị quyền thuê nhà và tên miền là toàn bộ chi phí mà Công ty đã chi ra để có được giá trị quyền thuê nhà và tên miền ở thời điểm hiện tại. Giá trị quyền thuê nhà và tên miền được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 05 đến 25 năm.

4.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

4.12 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.13 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

4.14 Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ tài chính; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.15 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

4.16 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

4.17 Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và đầu tư tài chính dài hạn.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, chi phí phải trả và các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

4.18 Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Các đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

Bên liên quan	Địa điểm	Mối quan hệ
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	Việt Nam	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	Campuchia	Công ty con
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	Úc	Công ty con
Công ty TNHH An Incentives	Pháp	Công ty con
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	Hoa Kỳ	Công ty con
Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited	Singapore	Công ty con
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	Việt Nam	Công ty con
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đoàn Ong Việt	Việt Nam	Công ty con

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bên liên quan	Địa điểm	Mối quan hệ
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích	Việt Nam	Công ty con
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	Việt Nam	Công ty con
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	Việt Nam	Công ty con
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	Việt Nam	Công ty con
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	Thái Lan	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	Việt Nam	Công ty liên kết
Viet India Travel Private Limited	Ấn Độ	Công ty liên doanh
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	Việt Nam	Công ty có chung cổ đông
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc		Thành viên quản lý chủ chốt

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt tồn quỹ – VND	13.823.796.264	10.377.426.940
Tiền gửi ngân hàng – VND	204.509.211.113	75.085.672.036
Tiền gửi ngân hàng – ngoại tệ	2.734.147.745	3.369.893.047
Tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng – VND	15.680.000.000	15.730.758.972
	236.747.155.122	104.563.750.995

5.2 Đầu tư tài chính

5.2.1 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2025	01/01/2025
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 12 tháng		
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	8.890.000.000	8.890.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	8.689.691.649	8.689.691.649
Ngân hàng TMCP Quân đội	50.000.000	50.000.000
	17.629.691.649	17.629.691.649
		15.669.742.466
		15.669.742.466

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.2.2 Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2025			01/01/2025		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty con						
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	3.734.263.753	(1.029.549.162)	(*)	3.734.263.753	(1.029.549.162)	(*)
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	1.171.800.000	-	(*)	1.171.800.000	-	(*)
Công ty Sài Gòn City Travel & Tours LLC.	-	-	-	-	-	-
Công ty TNHH An Incentives	6.092.380.000	(128.177.941)	(*)	6.092.380.000	(128.177.941)	(*)
Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited	4.078.105.674	(1.685.429.000)	(*)	4.078.105.674	(1.685.429.000)	(*)
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company - Vietravel	682.500.000	(682.500.000)	(*)	682.500.000	(682.500.000)	(*)
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đàn Ong Việt	12.550.000.000	(2.550.000.000)	(*)	2.550.000.000	-	(*)
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích	562.500.000	(55.938.610)	(*)	562.500.000	(9.866.631)	(*)
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	296.797.800.000	-	(*)	-	-	-
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới	117.756.524.000	-	(*)	-	-	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Vietravel (**)	-	-	-	-	-	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	-	-	-	-	-	-
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	-	-	-	-	-	-
	443.425.873.427	(6.131.594.713))		18.871.549.427	(3.535.522.734)	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	781.902.800	(479.456.341)	(*)	781.902.800	(479.456.341)	(*)
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	-	-	-	-	-	-
Viet India Travel Private Limited	1.294.380.000	-	(*)	-	-	-
	2.076.282.800	(479.456.341)		781.902.800	(479.456.341)	
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Công ty cổ phần Hàng không Lữ Hành Việt Nam	-	-	-	178.137.140.000	(178.137.140.000)	(*)
	-	-	-	178.137.140.000	(178.137.140.000)	
Tổng cộng	445.502.156.227	(6.611.051.054)		197.790.592.227	(182.152.119.075)	

(*) Tại ngày lập báo cáo này, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(**) Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Vietravel đã giải thể ngày 08/01/2025.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

Tình hình góp vốn vào các công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tên công ty	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp/ Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài	Vốn điều lệ/ Vốn theo giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài	Số cổ phần/ Vốn điều lệ Công ty năm giữ	Tại ngày 31/12/2025 Tỷ lệ thực góp/VĐL %
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	Số 441/BKH-ĐTRNN ngày 10 tháng 5 năm 2011 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp	390.000,00 USD tương đương 7.605.000.000 VND	165.968,00 USD tương đương 3.734.263.753 VND	42,56
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	Số 201600182 ngày 03 tháng 8 năm 2016 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp	100.000,00 AUD tương đương 1.720.000.000 VND	70.000,00 AUD tương đương 1.171.800.000 VND	70,00
Công ty TNHH An Incentives	Số 201600198 ngày 01 tháng 9 năm 2016 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp	280.000,00 EUR tương đương 6.944.000.000 VND	250.000 EUR tương đương 6.092.380.000 VND	89,29
Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited	Số 201600186 ngày 08 tháng 8 năm 2016 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp	249.838 SGD tương đương 4.103.796.515 VND	249.838 SGD tương đương 4.078.105.674 VND	100,00
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company - Vietravel	Số 201600163 ngày 07 tháng 7 năm 2016 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp	30.000,00 USD tương đương 670.000.000 VND	30.000,00 USD tương đương 682.500.000 VND	100,00
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đền Ông Việt	Số 0317141987 đăng ký lần đầu ngày 26 tháng 01 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp	5.000.000.000 VND	255.000 cổ phần	51,00
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích	Số 1702044225 ngày 12 tháng 4 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Kiên Giang cấp	4.000.000.000 VND	56.250 cổ phần	14,06
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	Số 0300444623 đăng ký thay đổi lần thứ mười ngày 23 tháng 9 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp	40.000.000.000 VND	7.610.200 cổ phần	98,72
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới	Số 0312821837 đăng ký thay đổi lần thứ chín ngày 21 tháng 10 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp	46.433.800.000 VND	4.295.127 cổ phần	92,50
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	Số 0316039109 đăng ký lần đầu ngày 26 tháng 11 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp	30.000.000.000 VND	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Tên công ty	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp/ Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài	Vốn điều lệ/ Vốn theo giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài	Số cổ phần/ Vốn điều lệ Công ty năm giữ	Tại ngày 31/12/2025 Tỷ lệ thực góp/VĐL %
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	Số 3301712013 đăng ký thay đổi lần thứ bảy ngày 11 tháng 6 năm 2025 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thừa Thiên-Huế cấp	20.000.000.000 VND	-	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	Số 201900655 ngày 13 tháng 5 năm 2019 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp		980.000,00 THB tương đương 781.902.800 VND	49,00
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	Số 0317348639 đăng ký lần đầu ngày 21 tháng 6 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp	110.000.000.000 VND	-	-
Viet India Travel Private Limited	Số 202401324 ngày 30 tháng 9 năm 2024 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp	100.000,00 USD	51.000,00 USD	51,00

Hợp đồng	Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần		
	Cổ phần nhận chuyển nhượng tại	Tổng số cổ phần nhận chuyển nhượng	Tổng giá trị chuyển nhượng
Số 08-HĐCN/VTR.CORP ngày 31/12/2025	Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	7.610.200 cổ phần	296.797.800.000 VND
Số 09-HĐCN/VTR.CORP ngày 31/12/2025	Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới	2.786.040 cổ phần	103.083.480.000 VND

Các giao dịch chuyển nhượng này được ký hợp đồng vào ngày 30 tháng 6 năm 2025 với giá thỏa thuận nội bộ giữa các bên.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL
190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

Các cam kết góp vốn của Công ty chưa thực hiện tại ngày kết thúc kỳ tài chính:

	Vốn điều lệ của đơn vị nhận vốn đầu tư	Vốn cam kết góp	Tỷ lệ %	Tình hình thực hiện góp vốn của Công ty Vốn đã góp đến 31/12/2025	Vốn chưa góp đến 31/12/2025
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	390.000,00 USD	390.000,00 USD	100,00	165.968,00 USD	224.032,00 USD
Công ty TNHH An Incentives	280.000,00 EUR	280.000,00 EUR	100,00	250.000,00 EUR	30.000,00 EUR
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đào Ngọc Bích	4.000.000.000 VND	2.040.000.000 VND	51,00	562.500.000 VND	1.477.500.000 VND
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	30.000.000.000 VND	30.000.000.000 VND	100,00	-	30.000.000.000 VND
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	20.000.000.000 VND	20.000.000.000 VND	100,00	-	20.000.000.000 VND
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	110.000.000.000 VND	50.000.000.000 VND	45,45	-	50.000.000.000 VND

Tình hình biến động dự phòng đầu tư tài chính dài hạn như sau:

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Số dư đầu kỳ	182.152.119.075	182.152.119.075
Trích lập dự phòng trong kỳ	2.596.071.979	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(178.137.140.000)	-
Số dư cuối kỳ	<u>6.611.051.054</u>	<u>182.152.119.075</u>

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Phải thu các bên liên quan		
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	23.917.144.317	16.987.236.219
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	808.920.647	5.771.557.772
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đoàn Ong Việt	999.613.120	972.171.982
Công ty TNHH An Incentives	1.372.366.106	-
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	1.461.481.548	445.074.450
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	149.376.500	93.948.500
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	-	12.503.790
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	24.130.022	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited	16.613.908	16.613.908
VietNam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	561.193.015	-
Phải thu các khách hàng khác		
Các khách hàng khác	355.165.125.147	230.124.368.627
	<u>384.475.964.330</u>	<u>254.423.475.248</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Phải thu ngắn hạn của khách hàng (tiếp theo)**5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Trả trước cho các bên liên quan		
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	99.536.167.847	151.053.898.062
Công ty cổ phần Truyền thông và Sự kiện Đoàn Ong Việt	3.956.550.000	4.611.952.689
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	-	-
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	846.302.753	1.195.005.923
Công ty TNHH MTV Du Lịch Vietravel Huế	467.993.701	-
Công ty TNHH An Incentives	-	-
	1.265.891.328	-
Trả trước cho các nhà cung cấp khác		
Công ty cổ phần Hàng không Lữ hành Việt Nam	-	468.288.824.888
Các nhà cung cấp khác	174.956.496.813	122.605.654.450
	281.029.402.442	747.755.336.012

5.5 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2025	01/01/2025
	Giá trị VND	Giá trị VND
	Dự phòng VND	Dự phòng VND
Phải thu các tổ chức, cá nhân khác		
Công ty cổ phần Hàng không Lữ hành Việt Nam (*)	44.225.189.240	-
	44.225.189.240	-

(*) Cho Công ty cổ phần Hàng không Lữ hành Việt Nam vay theo các hợp đồng như sau:

Hợp đồng	Thời hạn cho vay	Lãi suất	Số dư tại 31/12/2025 VND
Số 18/HĐTTHT-VT/2025 ngày 27/03/2025 và phụ lục		10,50%/năm	4.225.189.240
Số 17/HĐTTHT-VT/2025 ngày 28/03/2025 và phụ lục		10,50%/năm	20.000.000.000
Số 21/HĐTTHT-VT/2025 ngày 04/04/2025 và phụ lục		11,50%/năm	20.000.000.000
			44.225.189.240

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

*Phải thu về cho vay ngắn hạn (tiếp theo)***5.6 Phải thu ngắn hạn, dài hạn khác****5.6.1 Phải thu ngắn hạn khác**

	Giá trị VND	31/12/2025 Dự phòng VND	Giá trị VND	01/01/2025 Dự phòng VND
<i>Phải thu các bên liên quan</i>				
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel – chi hộ	4.312.828.725	-	4.312.828.725	-
Công ty TNHH An Incentives	-	-	-	-
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd. Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited – chi hộ	2.481.195.491	-	2.481.195.491	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd. – chi hộ	5.376.737.639	-	3.246.969.448	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel – phải thu khác	4.069.042.254	-	4.830.078.693	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U – phải thu khác	1.608.743.365	-	1.602.743.365	-
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đan Ong Việt – chi hộ	100.000.000	-	100.000.000	-
Công ty cổ phần du lịch và thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích – chi hộ	21.714.000	-	19.714.000	-
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới – thu, chi hộ và các khoản khác	547.961.260	-	561.121.855	-
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa – chi hộ	100.000.000	-	100.000.000	-
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms – chi hộ	102.904.024	-	43.450.000	-
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel – chi hộ	8.035.440.169	-	4.188.933.517	-
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel *	635.047.013.264	(96.392.000.000)	926.196.111.797	-
Thù lao Hội đồng quản trị	-	-	750.000.000	-
<i>Phải thu các tổ chức, cá nhân khác</i>				
Thuế GTGT chờ kê khai	5.207.558.479	-	4.353.054.232	-
Tạm ứng cho nhân viên	79.544.920.871	-	64.767.507.270	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.407.861.257	-	2.391.421.552	-
Phải thu ngắn hạn khác	60.644.810.909	(5.247.790.807)	45.817.186.524	(5.247.790.807)
	809.608.731.707	(101.639.790.807)	1.065.762.316.469	(5.247.790.807)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

*Phải thu ngắn hạn khác (tiếp theo)***5.6.2 Phải thu dài hạn khác**

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH MTV Quản lý nợ và Khai thác tài sản – Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Dầu khí Toàn Cầu – đặt cọc thuê văn phòng	2.252.250.000	-	2.117.651.445	-
Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thừa Thiên Huế – ký quỹ bảo đảm thực hiện dự án đầu tư	2.700.000.000	-	1.800.000.000	-
Ký quỹ, ký cược khác	4.471.017.953	-	4.052.155.220	-
	9.423.267.953	-	7.969.806.665	-

5.7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	31/12/2025 Dự phòng VND	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	01/01/2025 Dự phòng VND
Chi nhánh Nhà máy Phân bón Năm Sao – phải thu thương mại	Trên 3 năm	-	-	Trên 3 năm	939.457.250	(939.457.250)
Công ty TNHH Lữ hành tin tức Quốc tế Thành Đô – phải thu thương mại	Trên 3 năm	731.983.710	(731.983.710)	Trên 3 năm	731.983.710	(731.983.710)
Công ty cổ phần Hưng Thịnh Phát – phải thu thương mại	Trên 3 năm	637.765.727	(637.765.727)	Trên 3 năm	637.765.727	(637.765.727)
China Travel Service (Shandong) Co., Ltd - phải thu thương mại	Trên 1 năm	862.147.287	(431.073.644)	Trên 1 năm	862.147.287	(431.073.644)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ và Vận tải Vy Phương - phải thu thương mại	Trên 3 năm	400.000.000	(400.000.000)	Trên 3 năm	400.000.000	(400.000.000)
Công ty cổ phần Tiếp thị - Thể thao - Du lịch - Giải trí Việt Nam - phải thu khác	Trên 3 năm	2.737.158.619	(2.737.158.619)	Trên 3 năm	2.737.158.619	(2.737.158.619)
Công ty Cổ phần Tập đoàn viettravel	Trên 6 tháng	471.306.966.819	(96.392.000.000)		-	-
Tạp chí Việt Nam Tennis Lifestyle - phải thu khác	Trên 3 năm	1.194.349.362	(1.194.349.362)	Trên 3 năm	1.194.349.362	(1.194.349.362)
Ông Đặng Nhật Đức – trả trước cho người bán	Trên 3 năm	6.110.000.000	(6.110.000.000)	Trên 3 năm	6.110.000.000	(3.055.000.000)
Các đối tượng khác		14.289.268.758	(14.289.268.758)		8.535.970.404	(6.523.092.649)
		498.269.640.282	(122.923.599.820)		22.148.832.359	(16.649.880.961)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (tiếp theo)

Tình hình biến động dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Số dư đầu kỳ	16.649.880.961	11.381.818.206
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(939.457.250)	-
Xóa nợ	(75.280.000)	(259.248.350)
Trích lập dự phòng trong kỳ	107.288.456.109	5.527.311.105
Số dư cuối kỳ	122.923.599.820	16.649.880.961

5.8 Hàng tồn kho

	31/12/2025	01/01/2025
	Giá trị VND	Giá trị VND
	Dự phòng VND	Dự phòng VND
Hàng hóa	629.058.926	220.973.340
	629.058.926	220.973.340

5.9 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn**5.9.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Chi phí tour	395.022.976.050	323.610.150.907
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.568.217.401	1.265.520.658
Chi phí khác	29.943.070.451	14.093.326.724
	427.534.263.902	338.968.998.289

5.9.2 Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	4.857.945.976	4.396.956.351
Chi phí khác	23.862.017.182	10.531.199.733
	28.719.963.158	14.928.156.084

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2025	17.989.088.651	6.256.887.814	148.335.245.556	26.173.544.820	3.582.011.911	202.336.778.752
Giảm trong kỳ	-	-	(11.935.387.324)	-	-	(11.935.387.324)
Tăng trong kỳ	-	134.987.000	14.778.225.074	767.500.000	-	15.680.712.074
Tại ngày 31/12/2025	17.989.088.651	6.391.874.814	151.178.083.306	26.941.044.820	3.582.011.911	206.082.103.502
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2025	17.703.385.027	6.136.392.989	146.675.671.960	22.313.061.807	3.582.011.911	196.410.523.694
Giảm trong kỳ	-	-	(11.935.387.324)	-	-	(11.935.387.324)
Khấu hao trong kỳ	95.962.300	36.073.927	1.126.391.791	1.652.210.279	-	2.910.638.297
Tại ngày 31/12/2025	17.799.347.327	6.172.466.916	135.866.676.427	23.965.272.086	3.582.011.911	187.385.774.667
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2025	285.703.624	120.494.825	1.659.573.596	3.860.483.013	-	5.926.255.058
Tại ngày 31/12/2025	189.741.324	219.407.898	15.311.406.879	2.975.772.734	-	18.696.328.835

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.11 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Nhãn hiệu, tên thương mại VND	Phần mềm VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2025	6.974.774.000	405.799.750	139.140.000	24.318.156.182	9.897.444.452	41.735.314.384
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2025	6.974.774.000	405.799.750	139.140.000	24.318.156.182	9.897.444.452	41.735.314.384
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2025	-	405.799.750	139.140.000	19.998.893.669	8.144.527.345	28.688.360.764
Hao mòn trong kỳ	-	-	-	1.867.685.408	497.281.680	2.364.967.088
Tại ngày 31/12/2025	-	405.799.750	139.140.000	21.866.579.077	8.641.809.025	31.053.327.852
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2025	6.974.774.000	-	-	4.319.262.513	1.752.917.107	13.046.953.620
Tại ngày 31/12/2025	6.974.774.000	-	-	2.451.577.105	1.255.635.427	10.681.986.532

5.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 01/01/2025 VND	Chi phí phát sinh trong kỳ VND	Kết chuyển tài sản cố định VND	Giảm khác VND	Tại ngày 31/12/2025 VND
Xây dựng cơ bản					
• Dự án 01 Nguyễn Huệ	70.904.469.880	80.144.046.772	-	-	151.048.516.652
• Các công trình khác	11.405.385.657	14.840.025.074	(14.778.225.074)	(793.268.000)	10.673.917.657
	82.309.855.537	94.984.071.846	(14.778.225.074)	(793.268.000)	161.722.434.309

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	Giá trị	31/12/2025 Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị	01/01/2025 Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả các bên liên quan				
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	3.058.083.699	3.058.083.699	16.367.695.742	16.367.695.742
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	2.524.888.827	2.524.888.827	5.277.466.570	5.277.466.570
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	3.292.168.973	3.292.168.973	1.846.961.160	1.846.961.160
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	209.538.888	209.538.888	2.400.860.367	2.400.860.367
Công ty TNHH An Incentives	-	-	5.626.773.837	5.626.773.837
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	677.251.656	677.251.656	1.647.463.325	1.647.463.325
Công ty cổ phần Truyền thông và Sự kiện Đàn Ông Việt	3.767.238.843	3.767.238.843	2.081.666.002	2.081.666.002
Công ty Cổ phần Hàng Không Lữ Hành Việt Nam	-	-	20.668.600	20.668.600
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	-	-	166.290.972	166.290.972
Phải trả các nhà cung cấp khác				
Beijing Cosmos Travel International Co., Ltd	130.144.721.161	130.144.721.161	99.192.592.359	99.192.592.359
Siam Brothers Enterprise Co., Ltd	65.442.035.961	65.442.035.961	70.734.800.699	70.734.800.699
Golden M Premium Holidays Pte. Ltd.	15.700.368.523	15.700.368.523	44.547.141.350	44.547.141.350
Các nhà cung cấp khác	426.257.018.082	426.257.018.082	410.928.195.539	410.928.195.539
	651.073.314.613	651.073.314.613	699.440.314.053	699.440.314.053

5.14 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Trả trước của các khách hàng khác		
Các khách hàng khác	345.342.365.247	324.029.248.157
	345.342.365.247	324.029.248.157

5.15 Thuế**Thuế giá trị gia tăng ("GTGT") được khấu trừ**

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Thuế GTGT được khấu trừ	318.818.631	33.372.766

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Phải thu VND	01/01/2025 Phải nộp VND	Phải thu VND	31/12/2025 Phải nộp VND
Thuế GTGT	-	40.020.587.669	143.836.095	10.671.257.673
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	19.844.937.956	-	3.538.401.124
Thuế thu nhập cá nhân	16.762.129	4.657.694.975	14.605.047	3.067.431.204
Tiền thuế đất	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	9.602.111	-	9.602.111	1.293.959
Cộng	26.364.240	64.523.220.600	168.043.253	17.278.383.960

Thuế GTGT

Công ty nộp thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế GTGT như sau:

Dịch vụ du lịch trong nước và các dịch vụ trong nước khác: 5%, 8%, 10%
 Vé máy bay đi nước ngoài: 0%

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN")

Chi phí thuế TNDN hiện hành được ước tính như sau:

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	29.791.904.528	62.088.396.649
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán trước thuế	-	-
Thu nhập chịu thuế	29.791.904.528	62.088.396.649
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Ước tính chi phí thuế TNDN	5.958.380.905	12.417.679.330
Thuế TNDN bổ sung của các năm trước	-	8.351.379.376
Chi phí thuế TNDN hiện hành	5.958.380.905	20.769.058.706

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL
190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.16 Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác

5.16.1 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Phải trả các bên liên quan		
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới – phải trả khác	-	906.192.200
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	1.451.928.701	2.460.330.804
Phải trả cổ tức	1.474.134.584	617.817.984
Phải trả ngắn hạn khác	93.114.407.059	136.798.310.751
	96.040.470.344	140.782.651.739

5.16.2 Phải trả dài hạn khác

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.115.700.000	1.081.200.000
	1.115.700.000	1.081.200.000

5.17 Vay ngắn hạn, dài hạn

5.17.1 Vay ngắn hạn

	Giá trị VND	31/12/2025 Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	01/01/2025 Số có khả năng trả nợ VND
Vay các tổ chức và cá nhân khác – VND				
• Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (i)	214.205.389.804	214.205.389.804	246.846.958.416	246.846.958.416
• Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (ii)	185.580.210.438	185.580.210.438	198.711.642.917	198.711.642.917
• Ngân hàng TMCP Quân đội (iii)	49.751.330.693	49.751.330.693	99.993.510.305	99.993.510.305
• Ngân hàng TMCP phần Kỹ thương Việt Nam (iv)	181.568.886.999	181.568.886.999	199.891.880.790	199.891.880.790
• Ngân hàng TMCP Tiên Phong (v)	-	-	49.760.242.609	49.760.242.609
• Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (vi)	73.991.442.644	73.991.442.644	49.960.406.892	49.960.406.892
• Các tổ chức, cá nhân khác	-	-	35.501.000.000	35.501.000.000
	705.097.260.578	705.097.260.578	880.665.641.929	880.665.641.929
Vay dài hạn đến hạn trả – VND				
• Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.440.000.000	1.440.000.000	-	-
• Các tổ chức, cá nhân khác	-	-	1.749.996.000	1.749.996.000
	1.440.000.000	1.440.000.000	1.749.996.000	1.749.996.000
	706.537.260.578	706.537.260.578	882.415.637.929	882.415.637.929

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Thông tin chi tiết về các khoản vay ngắn hạn như sau:

- (i) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 7 Thành phố Hồ Chí Minh
Hợp đồng hạn mức: Số 1207/2025-HĐCVHM/NHCT924-VIETRAVEL ngày 24/12/2025.
Hạn mức: 300.000.000.000 VND.
Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
Thời hạn vay: 05 - 06 tháng.
Lãi suất: Theo từng khế ước nhận nợ cụ thể.
Tài sản bảo đảm: Không có.
- (ii) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Sở giao dịch 2
Hợp đồng hạn mức: Số 07/2025/62715/HĐTD ngày 06/11/2025.
Hạn mức: 300.000.000.000 VND.
Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
Thời hạn vay: 04 - 06 tháng.
Lãi suất: Theo từng khế ước nhận nợ cụ thể.
Tài sản bảo đảm: Không có.
- (iii) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Sở giao dịch 2
Hợp đồng tín dụng: Số 353228.25.103.19251936.TD ngày 28/11/2025.
Số tiền vay: 100.000.000.000 VND.
Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
Thời hạn vay: 06 tháng.
Lãi suất: Theo từng khế ước nhận nợ cụ thể.
Tài sản bảo đảm: Không có.
- (iv) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam
Hợp đồng tín dụng: Số CIB20231129100/HĐCTD ngày 26/07/2023;
Phụ lục số CIB20231129100/HĐCTD/PL05 ngày 06/11/2025.
Số tiền vay: 200.000.000.000 VND.
Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
Thời hạn vay: 04 tháng.
Lãi suất: Theo từng khế ước nhận nợ cụ thể.
Tài sản bảo đảm: Không có.
- (v) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong
Hợp đồng tín dụng: Số 30/2025/HĐTD/TTDT KHDNL2 ký ngày 25/09/2025
Số tiền vay: 150.000.000.000 VND.
Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
Thời hạn vay: 06 tháng.
Lãi suất: Theo từng khế ước nhận nợ cụ thể.
Tài sản bảo đảm: Không có.
- (vi) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn
Hợp đồng tín dụng: Số 1097963.25 ký ngày 07/10/2025.
Số tiền vay: 100.000.000.000 VND.
Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
Thời hạn vay: 06 tháng.
Lãi suất: Theo từng khế ước nhận nợ cụ thể.
Tài sản bảo đảm: Không có.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Vay ngắn hạn (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Tại ngày 01/01/2025	Số tiền vay/ Kết chuyển từ vay dài hạn	Thanh toán trong kỳ	Tại ngày 31/12/2025
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn ngân hàng	845.164.641.929	2.224.626.945.473	(2.363.254.326.824)	706.537.260.578
Vay ngắn hạn tổ chức, cá nhân khác	35.501.000.000	-	(35.501.000.000)	-
Vay dài hạn đến hạn trả các tổ chức, cá nhân khác	1.749.996.000	-	(1.749.996.000)	-
	882.415.637.929	2.224.626.945.473	(2.400.505.322.824)	706.537.260.578

5.17.2 Vay dài hạn

		31/12/2025		01/01/2025
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Vay các tổ chức và cá nhân khác – VND				
• Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	(i) 87.070.355.287	87.070.355.287	21.189.379.798	21.189.379.798
• Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Sở giao dịch 2	(ii) 8.292.000.000	8.292.000.000	-	-
• Các tổ chức, cá nhân khác	-	-	11.958.338.000	11.958.338.000
	95.362.355.287	95.362.355.287	33.147.717.798	33.147.717.798

Thông tin chi tiết về các khoản vay dài hạn như sau:

(i) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 7 Thành phố Hồ Chí Minh

Hợp đồng tín dụng:	Số 0310/2024-HĐCVĐAT/NHCT924-VIETRAVEL ngày 28/03/2024.
Hạn mức vay:	110.000.000.000 VND.
Mục đích vay:	Đầu tư dự án "Xây dựng công trình chuỗi dịch vụ lưu hành và các dịch vụ hỗ trợ có tầm vóc quốc tế tại Thành phố Huế" ("Dự án").
Thời hạn vay:	120 tháng.
Lãi suất hiện hành:	7,5%/năm.
Tài sản bảo đảm:	- Quyền sử dụng đất và toàn bộ công trình gắn liền với đất đang tồn tại hoặc hình thành trong tương lai của Dự án tại thửa đất số 252, tờ bản đồ số 30, số 01 Nguyễn Huệ, Phường Vĩnh Ninh, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế có giá trị thế chấp là 162.424.000.000 VND; - Toàn bộ quyền tài sản, lợi ích, các khoản bồi hoàn và các khoản thanh toán khác mà Công ty có thể nhận được sau khi hợp đồng thế chấp có hiệu lực liên quan đến Dự án (bao gồm nhưng không giới hạn quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng, quyền được nhận tiền bảo hiểm...) có giá trị thế chấp là 180.000.000.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Vay dài hạn (tiếp theo)

(ii) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Sở giao dịch 2:

Hợp đồng tín dụng: Số 01/2025/62715/HĐTD ngày 30/07/2025.
 Hạn mức vay: 10.092.000.000 VND.
 Mục đích vay: Đầu tư 05 xe ô tô mới phục vụ hoạt động kinh doanh.
 Thời hạn vay: 84 tháng.
 Lãi suất hiện hành: 7.1%/năm.
 Tài sản bảo đảm: Toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

	Tổng nợ VND	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND
Tại ngày 31/12/2025				
Vay dài hạn ngân hàng	95.362.355.287	1.440.000.000	5.760.000.000	88.162.355.287
Vay dài hạn các tổ chức, cá nhân khác	-	-	-	-
	95.362.355.287	1.440.000.000	5.760.000.000	88.162.355.287
Tại ngày 01/01/2025				
Vay dài hạn ngân hàng	21.189.379.798	-	-	21.189.379.798
Vay dài hạn các tổ chức, cá nhân khác	11.958.338.000	-	11.958.338.000	-
	33.147.717.798	-	11.958.338.000	21.189.379.798

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

	Tại ngày 01/01/2025 VND	Vay trong kỳ VND	Thanh toán trong kỳ VND	Kết chuyển nợ dài hạn đến hạn trả VND	Tại ngày 31/12/2025 VND
Vay dài hạn ngân hàng	21.189.379.798	75.972.975.489	(360.000.000)	(1.440.000.000)	95.362.355.287
Vay dài hạn các tổ chức, cá nhân khác	11.958.338.000	-	(11.958.338.000)	-	-
	33.147.717.798	75.972.975.489	(12.318.338.000)	(1.440.000.000)	95.362.355.287

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.18 Vốn chủ sở hữu

5.18.1 Bảng biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2024	292.948.330.000	123.227.805.325	(6.860.283.300)	23.004.331.874	5.620.752.304	437.940.936.203
Hủy cổ phiếu quỹ	(557.430.000)	(122.354.500)	679.784.500	-	-	-
Lãi trong 6 tháng đầu năm 2024	-	-	-	-	19.116.974.097	19.116.974.097
Tại ngày 30/06/2024	292.390.900.000	123.105.450.825	(6.180.498.800)	23.004.331.874	24.737.726.401	457.057.910.300
Lãi trong 6 tháng cuối năm 2024	-	-	-	-	22.202.363.846	22.202.363.846
Thù lao Hội đồng quản trị năm 2023	-	-	-	-	(1.035.000.000)	(1.035.000.000)
Tại ngày 31/12/2024	292.390.900.000	123.105.450.825	(6.180.498.800)	23.004.331.874	45.905.090.247	478.225.274.146
Tại ngày 01/01/2025	292.390.900.000	123.105.450.825	(6.180.498.800)	23.004.331.874	45.905.090.247	478.225.274.146
Phát hành cổ phiếu	372.553.200.000	57.315.394.000	-	-	-	429.868.594.000
Chi phí phát hành cổ phiếu	-	(262.300.000)	-	-	-	(262.300.000)
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	23.833.523.622	23.833.523.622
Tăng vốn từ thặng dư vốn cổ phần	-	(85.970.730.000)	-	-	-	(85.970.730.000)
Chia cổ tức trong năm 2025	-	-	-	-	(28.658.247.000)	(28.658.247.000)
Thù lao Hội đồng quản trị năm 2024	-	-	-	-	(1.500.000.000)	(1.500.000.000)
Tại ngày 31/12/2025	664.944.100.000	94.187.814.825	(6.180.498.800)	23.004.331.874	39.580.366.869	815.536.114.768

5.18.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 0300465937 đăng ký thay đổi lần thứ 41 ngày 30 tháng 12 năm 2025 do Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh cấp:

Vốn điều lệ: 664.994.100.000 VND

(Sáu trăm sáu mươi bốn tỷ chín trăm chín mươi bốn triệu một trăm nghìn đồng)

Mệnh giá cổ phần: 10.000 VND

Tổng số cổ phần: 66.499.410 cổ phần

Mã chứng khoán: VTR

Sàn giao dịch: UPCoM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu (tiếp theo)

Chi tiết vốn góp của các cổ đông:

Cổ đông	31/12/2025		01/01/2025	
	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)
Bà Nguyễn Thủy Tiên	13.800.000	20,75	-	-
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	9.612.116	14,46	4.179.181	14,29
Ông Nguyễn Quốc Kỳ	7.367.049	11,08	3.203.330	10,96
Công ty cổ phần Quản lý quỹ VinaCapital	6.571.428	9,88	2.857.143	9,77
Công ty cổ phần Tập đoàn Hưng Thịnh	-	-	6.000.000	20,52
Các cổ đông khác	24.837.716	42,96	12.418.593	42,47
Cổ phiếu quỹ	580.843	0,87	580.843	1,99
	66.494.410	100,00	29.239.090	100,00

5.18.3 Cổ phiếu

	31/12/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	66.494.410	29.239.090
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	65.913.567	29.239.090
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	(580.843)	(580.843)
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	65.913.567	28.658.247
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND.

5.19 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**5.19.1 Ngoại tệ các loại**

	31/12/2025	01/01/2025
Dollar Mỹ (USD)	87.592,79	119.542,51
Euro (EUR)	4.603,28	8.814,50
Yên Nhật (JPY)	899.894,00	227.951,00
Dollar Úc (AUD)	10.410,38	5.458,06

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.19.2 Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Công ty cổ phần Địa ốc - Vận tải - Du lịch Tín Ngọc Phát	114.248.000	114.248.000
Công ty 36.30 (Chi nhánh Tổng công ty 36)	80.070.000	80.070.000
Ban Quản lý dự án vệ sinh môi trường Thành phố Đồng Hới, Tỉnh Quảng Bình	26.135.500	26.135.500
Công ty cổ phần Khoáng sản SH	20.500.000	20.500.000
Ban Quản lý dự án vệ sinh môi trường và biển đổi khí hậu Thành phố Đồng Hới	18.294.850	18.294.850
Công ty TNHH Toàn Thiên An	60.280.000	
Công ty TNHH Thương Mại Anh Gia Hoàng	30.000.000	
	349.528.350	259.248.350

Lý do xóa nợ: nợ không có khả năng thu hồi.

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**6.1 Doanh thu****6.1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Doanh thu dịch vụ du lịch lữ hành	6.831.560.088.911	6.634.724.745.594
	6.831.560.088.911	6.634.724.745.594

6.1.2 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Xem Thuyết minh 7.1.2.

6.2 Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.446.835.818.172	6.216.917.878.560
	6.446.835.818.172	6.216.917.878.560

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.263.254.087	1.170.389.543
Lãi cho vay	1.920.958.905	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	14.960.538.071	20.424.096.436
	18.144.751.063	21.594.485.979

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

6.4 Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Chi phí lãi vay	76.693.000.599	63.534.358.118
Dự phòng tổn thất đầu tư	(176.480.525.271)	-
Lỗ khoản đầu tư dài hạn	55.789.872.478	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3.177.569.729	22.510.288.851
	(40.820.082.465)	86.044.646.969

6.5 Chi phí bán hàng

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Chi phí hoa hồng	32.194.568.732	30.672.369.724
Chi phí khác	19.530.349.820	19.584.890.897
	51.724.918.552	50.257.260.621

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Chi phí nhân viên	128.354.131.228	101.399.303.449
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.258.468.713	18.397.306.215
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	107.288.456.109	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
Chi phí khác	144.520.592.130	150.651.771.846
	385.421.648.180	270.448.381.510

6.7 Thu nhập khác

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Lãi thanh lý tài sản cố định	2.201.115.017	227.039.231
Thuường doanh số	-	20.000.000.000
Các khoản hoa hồng hỗ trợ từ nhà cung cấp	5.182.840.300	3.187.597.449
Thu nhập khác	19.535.445.115	10.218.479.719
	26.919.400.432	33.633.116.399

6.8 Chi phí khác

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Chi phí khác	3.670.033.439	4.195.783.663
	3.670.033.439	4.195.783.663

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

6.9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Chi phí nhân công	312.654.688.200	304.094.028.248
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.275.605.385	18.414.442.887
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.378.058.210.965	5.998.443.200.671
Chi phí khác	179.421.573.211	216.671.848.885
	6.875.410.077.761	6.537.623.520.691

7. CÁC THÔNG TIN KHÁC**7.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

7.1.1 Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi khác của thành viên quản lý chủ chốt

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Thù lao của Hội đồng quản trị		
• Ông Nguyễn Quốc Kỳ	495.000.000	240.000.000
• Ông Trần Đoàn Thế Duy	495.000.000	240.000.000
• Ông Võ Quang Liên Kha	495.000.000	240.000.000
• Bà Nguyễn Thị Lê Hương	495.000.000	240.000.000
• Bà Nguyễn Nguyệt Vân Khanh	495.000.000	240.000.000
• Ông Vũ Đức Biên	-	45.000.000

Lương, thưởng và các khoản phụ cấp khác của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

• Ông Nguyễn Quốc Kỳ	2.987.074.695	3.038.062.885
• Ông Trần Đoàn Thế Duy	2.158.969.828	2.221.774.024
• Ông Võ Quang Liên Kha	1.840.195.237	1.934.736.165
• Bà Nguyễn Thị Lê Hương	1.765.698.389	1.734.856.703
• Bà Huỳnh Phan Phương Hoàng	1.708.058.517	1.732.675.963
• Ông Nguyễn Hà Trung	1.702.256.989	1.792.265.960
• Bà Nguyễn Nguyệt Vân Khanh	926.947.459	880.368.570
• Ông Lã Quốc Khánh	354.000.000	360.000.000
• Ông Lê Kiên Thành	100.000.000	240.000.000
	16.018.201.114	15.179.740.270

Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt

Trong kỳ, Công ty không có giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

7.1.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan khác*

Bên liên quan	Nội dung	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ	- 11.545.724.513	60.150.722 20.918.234.249
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	Mua dịch vụ Chi hộ	70.299.325.202 78.326.342	78.741.130.231 -
Công ty TNHH An Incentives	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Chi hộ	958.137.957 1.643.621.600 82.910.000	- 24.185.534.924 -
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Chi hộ	3.616.466.968 72.647.284.792 42.410.836	1.028.398.462 57.832.712.268 32.926.650
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd..	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Chi hộ	13.672.970.357 14.127.000 1.825.940.177	- - 630.105.918
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	Mua dịch vụ Chi hộ	103.856.493 129.743.073	- 433.137.900
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đoàn Ong Việt	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Góp vốn	2.463.828.289 34.586.746.792 10.000.000.000	2.376.536.982 25.459.569.616 -
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đào Ngọc Bích	Chi hộ	2.000.000	17.614.000
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Chi hộ	28.274.199.502 8.240.233.526 -	31.837.879.650 3.821.375.334 312.000.000
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	Cung cấp dịch vụ Chi hộ	22.986.389 3.609.352.183	78.625.386 2.436.599.966
Viet India Travel Private Limited	Góp vốn đầu tư Chi hộ Phải thu khác	1.294.380.000 3.000.000 977.417.424	- - -
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Phải thu khác Thu hộ Nhận chuyển nhượng cổ phần	5.574.958.109 1.471.844.307.287 500.000 - 103.083.480.000	9.979.285.482 1.359.474.222.092 - 5.271.050.422 -
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	Cung cấp dịch vụ Mua hàng hóa Nhận chuyển nhượng cổ phần	413.599.296 1.350.267.475 296.797.800.000	- 899.486.614 -

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bên liên quan	Nội dung	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024 VND
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	Cung cấp dịch vụ Mua hàng hóa Chi hộ	- - 693.738.697	168.553.091 3.882.367.838 43.450.000
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	Trích lập dự phòng phải thu khó đòi Phải thu khác Thu hồi công nợ hợp đồng bán cổ phần Nhận chuyển nhượng cổ phần – Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới Nhận chuyển nhượng cổ phần – Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa Cung cấp dịch vụ Chi hộ	96.392.000.000 471.306.966.819 484.500.000.000 103.083.480.000 296.797.800.000 - 9.604.962.648	- - - 11.832.843 69.382.519.840
<i>Số dư phải thu/ (phải trả) các bên liên quan khác</i>			
Bên liên quan	Nội dung	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	Phải thu khách hàng Phải thu khác Phải trả người bán	- 4.312.828.725 (677.251.656)	12.503.790 4.312.828.725 (1.647.463.325)
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	Phải thu khách hàng Phải trả người bán Phải thu khác	1.461.481.548 (2.524.888.827) -	445.074.450 (5.277.466.570) -
Công ty TNHH An Incentives	Phải thu khách hàng Trả trước cho người bán Phải trả người bán	1.372.366.106 1.265.891.328 -	- - (5.626.773.837)
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	Phải thu khách hàng Trả trước cho người bán Phải thu khác Phải trả người bán	23.917.144.317 3.956.550.000 4.069.042.254 (209.538.888)	16.987.236.219 4.611.952.689 4.830.078.693 (2.400.860.367)
Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited	Phải thu khách hàng Phải thu khác	16.613.908 2.481.195.491	16.613.908 2.481.195.491
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	Phải thu khác	1.608.743.365	1.602.743.365
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đoàn Ong Việt	Phải thu khách hàng Phải thu khác Phải trả người bán	999.613.120 100.000.000 (3.767.238.843)	972.171.982 100.000.000 (2.081.666.002)
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đào Ngọc Bích	Phải thu khác	21.714.000	19.714.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác (tiếp theo)*Số dư phải thu/ (phải trả) các bên liên quan khác (tiếp theo)*

Bên liên quan	Nội dung	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	Phải thu khách hàng Phải trả người bán	808.920.647 (3.058.083.699)	5.771.557.772 (16.367.695.742)
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	Phải thu khách hàng Phải thu khác	561.193.015 5.376.737.639	- 3.246.969.448
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	Phải thu khách hàng Phải thu khác	24.130.022 8.035.440.169	- 4.188.933.517
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	Phải thu khác Trả trước cho người bán Phải trả người bán Phải trả khác Người mua trả tiền trước	547.961.260 99.536.167.847 (3.292.168.973) - (308.000)	561.121.855 151.053.898.062 (1.846.961.160) (906.192.200) -
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	Phải thu khách hàng Trả trước cho người bán Phải thu khác	149.376.500 846.302.753 100.000.000	93.948.500 1.195.005.923 100.000.000
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	Trả trước cho người bán Phải thu khác Phải trả người bán	467.993.701 102.904.024 -	- 43.450.000 (166.290.972)
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	Phải thu về chuyển nhượng đầu tư Phải thu khác	- 635.047.013.264	845.086.266.657 81.109.845.140

7.2 Sự kiện quan trọng phát sinh trong kỳ và sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ báo cáo đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.



PHAN THỊ NGỌC GIAO
Người lập biểu



LA HUỆ
Kế toán trưởng



NGUYỄN QUỐC KỲ
Chủ tịch

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2026