

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
DU LỊCH
VIETRAVEL**

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL
DN: C=VN, S=THÀNH PHỐ HỒ CHÍ
MINH, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN DU
LỊCH VIETRAVEL,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:0300465937
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2026.03.30 18:43:18+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 2023.3.0

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	1 – 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	9 – 55

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL
190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Du lịch Vietravel trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025.

1. Thông tin chung

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”) là là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước Công ty TNHH MTV Du lịch và Tiếp thị Giao thông vận tải Việt Nam – Vietravel theo Quyết định số 3556/QĐ-BGTVT ngày 06 tháng 11 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải.

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: 664.944.100.000 VND
(Sáu trăm sáu mươi bốn tỷ chín trăm bốn mươi bốn triệu một trăm nghìn đồng)
Mệnh giá cổ phần: 10.000 VND
Tổng số cổ phần: 66.494.410 cổ phần
Mã chứng khoán: VTR
Sàn giao dịch: UPCoM

Trụ sở chính:
Địa chỉ: 190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh
Điện thoại: (84.28) 3866 8999
Fax: (84.28) 3829 9142
Website: www.travel.com.vn

Trong năm, 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.

2. Ban điều hành

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
Ông Nguyễn Quốc Kỳ	Chủ tịch	11/05/2024	-
Ông Trần Đoàn Thế Duy	Thành viên/ Tổng Giám đốc	11/05/2024	-
Ông Võ Quang Liên Kha	Thành viên/ Phó Tổng Giám đốc	11/05/2024	-
Bà Nguyễn Thị Lê Hương	Thành viên/ Phó Tổng Giám đốc	11/05/2024	-
Bà Nguyễn Nguyệt Vân Khanh	Thành viên	11/05/2024	-
Ông Lê Quốc Khánh	Thành viên độc lập	11/05/2024	-
Ông Lê Kiên Thành	Thành viên độc lập	11/05/2024	17/05/2025
Ông Trần Du Lịch	Thành viên độc lập	17/05/2025	-

Ban Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm</u>
Ông Trần Đoàn Thế Duy	Tổng Giám đốc	01/01/2021
Ông Võ Quang Liên Kha	Phó Tổng Giám đốc	01/01/2019
Bà Nguyễn Thị Lê Hương	Phó Tổng Giám đốc	01/01/2019
Bà Huỳnh Phan Phương Hoàng	Phó Tổng Giám đốc	05/10/2018
Ông Nguyễn Hà Trung	Phó Tổng Giám đốc	01/01/2021

Ban điều hành (tiếp theo)

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/ Tái bổ nhiệm</u>
Ông Nguyễn Quốc Kỳ	Chủ tịch Hội đồng quản trị	11/05/2024
Ông Trần Đoàn Thế Duy	Tổng Giám đốc	01/01/2021

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025 của Công ty.

6. Công bố trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính tổng hợp

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Để lập Báo cáo tài chính tổng hợp này, Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc được yêu cầu:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

7. Phê duyệt các Báo cáo tài chính tổng hợp

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.



NGUYỄN QUỐC KỲ
Chủ tịch Hội đồng quản trị

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2026



Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd.

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế
Member firm of PKF International

Số: 197/2026/BCKT-HCM.01320



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty cổ phần Du lịch Vietravel

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của 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"), được lập ngày 29 tháng 3 năm 2026, từ trang 05 đến trang 55, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán và các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính tổng hợp. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính tổng hợp do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính tổng hợp.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Du lịch Vietravel tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp.



NGUYỄN NGỌC THÙY DUNG
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNDKHN Kiểm toán: 2782-2024-009-1
Người được ủy quyền
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM
TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2026

NGUYỄN THỊ THÙY TRANG
Kiểm toán viên
Số Giấy CNDKHN Kiểm toán: 4128-2022-009-1

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL
 190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
 Ngày 31 tháng 12 năm 2025

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.083.720.808.472	2.510.774.448.864
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	236.747.155.122	104.563.750.995
Tiền	111		221.067.155.122	88.832.992.023
Các khoản tương đương tiền	112		15.680.000.000	15.730.758.972
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2.1	17.629.691.649	15.669.742.466
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		17.629.691.649	15.669.742.466
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.400.896.412.007	2.051.291.246.768
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	384.465.964.330	254.423.475.248
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	280.829.180.726	747.755.336.012
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.5	44.225.189.240	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6.1	814.299.677.531	1.065.762.316.469
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.7	(122.923.599.820)	(16.649.880.961)
Hàng tồn kho	140	5.8	629.058.926	220.973.340
Hàng tồn kho	141		629.058.926	220.973.340
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		427.818.490.768	339.028.735.295
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9.1	427.354.337.976	338.968.998.289
Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.15	296.109.539	33.372.766
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.15	168.043.253	26.364.240
TÀI SẢN				
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		663.828.241.299	139.819.500.116
Các khoản phải thu dài hạn	210		9.423.267.953	7.969.806.665
Phải thu dài hạn khác	216	5.6.2	9.423.267.953	7.969.806.665
Tài sản cố định	220		29.374.903.528	18.973.208.678
Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	18.692.916.996	5.926.255.058
Nguyên giá	222		203.375.497.442	202.336.778.752
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(184.682.580.446)	(196.410.523.694)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
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)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		161.694.301.212	82.309.855.537
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.12	161.694.301.212	82.309.855.537
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2.2	434.490.805.448	15.638.473.152
Đầu tư vào công ty con	251		443.425.873.427	18.871.549.427
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2.076.282.800	781.902.800
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	178.137.140.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(11.011.350.779)	(182.152.119.075)
Tài sản dài hạn khác	260		28.844.963.158	14.928.156.084
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9.2	28.844.963.158	14.928.156.084
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.747.549.049.771	2.650.593.948.980

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL
 190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
 Ngày 31 tháng 12 năm 2025

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ	300		1.941.115.821.887	2.172.368.674.834
Nợ ngắn hạn	310		1.844.637.766.600	2.138.139.757.036
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	650.593.443.895	699.440.314.053
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	345.436.247.064	324.029.248.157
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	26.738.504.174	64.523.220.600
Phải trả người lao động	314		17.370.548.959	25.007.392.972
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16.1	96.040.470.344	140.782.651.739
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17.1	706.537.260.578	882.415.637.929
Quý khen thưởng và phúc lợi	322		1.921.291.586	1.941.291.586
Nợ dài hạn	330		96.478.055.287	34.228.917.798
Phải trả dài hạn khác	337	5.16.2	1.115.700.000	1.081.200.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17.2	95.362.355.287	33.147.717.798
NGUỒN VỐN				
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		806.433.227.884	478.225.274.146
Vốn chủ sở hữu	410	5.18	806.433.227.884	478.225.274.146
Vốn đầu tư 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
Thặng dư vốn cổ phần	412		94.187.814.825	123.105.450.825
Cổ phiếu quỹ	415		(6.180.498.800)	(6.180.498.800)
Quý đầu tư phát triển	418		23.004.331.874	23.004.331.874
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		30.477.479.985	45.905.090.247
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		15.746.843.247	4.585.752.304
LNST chưa phân phối năm nay	421b		14.730.636.738	41.319.337.943
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.747.549.049.771	2.650.593.948.980

PHAN THỊ NGỌC GIAO
 Người lập biểu

LA HUỆ
 Kế toán trưởng



NGUYỄN QUỐC KỲ
 Chủ tịch Hội đồng quản trị
 TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Năm tài chính tháng kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

	Mã số	Thuyết minh	2025 VND	2024 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		6.831.454.407.093	6.634.724.745.594
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần	10	6.1	6.831.454.407.093	6.634.724.745.594
Giá vốn hàng bán	11	6.2	6.446.947.257.125	6.216.917.878.560
Lợi nhuận gộp	20		384.507.149.968	417.806.867.034
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	23.400.726.084	21.594.485.979
Chi phí tài chính	22	6.4	(35.461.521.589)	86.044.646.969
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		76.693.000.599	63.534.358.118
Chi phí bán hàng	25	6.5	51.724.918.552	50.257.260.621
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	384.721.999.133	270.448.381.510
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30		6.922.479.956	32.651.063.913
Thu nhập khác	31	6.7	26.919.400.432	33.633.116.399
Chi phí khác	32	6.8	3.670.033.439	4.195.783.663
Lợi nhuận khác	40		23.249.366.993	29.437.332.736
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		30.171.846.949	62.088.396.649
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.15	15.441.210.211	20.769.058.706
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		14.730.636.738	41.319.337.943

PHAN THỊ NGỌC GIAO
Người lập biểu

LA HUỆ
Kế toán trưởng



NGUYỄN QUỐC KỶ

Chủ tịch Hội đồng quản trị

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp trực tiếp)


Năm tài chính tháng kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

	Mã số	Thuyết minh	2025 VND	2024 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		6.913.099.540.180	6.787.105.168.605
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(6.966.369.662.648)	(6.761.242.019.327)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(159.939.782.988)	(142.523.485.395)
Tiền chi trả lãi vay	04		(76.693.000.599)	(63.534.358.118)
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	5.15	(22.264.917.737)	(20.757.381.952)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.579.721.972.877	1.637.458.685.254
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.691.047.251.724)	(1.661.125.988.593)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(423.493.102.639)	(224.619.379.526)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(91.386.895.524)	(25.015.575.080)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		2.273.198.653	1.045.454.545
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		(72.300.000.000)	(5.508.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24		26.424.810.760	2.155.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(32.885.330.000)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		520.427.618.000	77.106.575.343
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		953.211.139	1.416.981.158
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		353.506.613.028	51.200.435.966
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		343.635.564.000	-
Tiền thu từ đi vay	33	5.17	2.299.159.920.962	2.388.434.031.189
Tiền trả nợ gốc vay	34	5.17	(2.412.823.660.824)	(2.178.674.174.195)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		202.169.893.738	209.759.856.994
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỶ	50		132.183.404.127	36.340.913.434
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỶ	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 KỶ	70	5.1	236.747.155.122	104.563.750.995


PHAN THỊ NGỌC GIAO
Người lập biểu


LA HUỆ
Kế toán trưởng




NGUYỄN QUỐC KỶ
Chủ tịch Hội đồng quản trị
TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho 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 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: 664.944.100.000 VND
(Sáu trăm sáu mươi bốn tỷ chín trăm bốn mươi bốn triệu một trăm nghìn đồng)

Mệnh giá cổ phần: 10.000 VND
Tổng số cổ phần: 66.494.410 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

Cho 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

Cho 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, 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 năm, 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 Preak 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%

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

Cho 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 Sports 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 Sports 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 Đan 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	83,67%	83,67%	83,67%
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%

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
 Cho 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 lưu 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 thuộc

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 Trăn 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 – XI 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

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

Cho 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	66 Nguyễn Chí Thanh, 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 Tây Ninh	372 đường 30/4, Khu phố 1, Phường Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam
29	Trung tâm dạy nghề Vietravel	190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam 35 Trần Quốc Toản, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
30	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm Caravan	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
31	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Huế Plaza	01 Nguyễn Huệ, Phường Thuận Hóa, Thành phố Huế, Việt Nam

Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Thái Nguyên đã giải thể ngày 20/10/2025.

1.6 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp

Số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

1.7 Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, tổng số nhân viên của Công ty là 1.163 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 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

Chủ tịch Hội đồng quản trị và 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

Báo cáo tài chính tổng hợp 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 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.

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 năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm 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 năm 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

Cho 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 năm 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 Công thương Việt Nam (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 Công thương Việt Nam (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 năm 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

Cho 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 năm 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 năm 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 năm 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 năm 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 phân 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.

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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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 năm 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.

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 Đền Ong Việt	Việt Nam	Công ty con

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

Cho 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 Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	Việt Nam Thái Lan	Công ty con Công ty liên kết
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel Viet India Travel Private Limited	Việt Nam Ấn Độ	Công ty liên kết Công ty liên doanh
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc	Việt Nam	Công ty có chung cổ đông 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

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Tiền mặt – VND	13.823.796.264	10.377.426.940
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – VND	204.509.211.113	75.085.672.036
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – 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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ như sau:

Tiền gửi ngân hàng	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
USD	87.594,99	2.269.923.733
EUR	4.603,28	138.756.614
JPY	899.894,00	147.168.665
AUD	10.410,38	178.298.733
		2.734.147.745

5.2 Đầu tư tài chính

5.2.1 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	Giá gốc VND	31/12/2025 Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	01/01/2025 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	7.640.000.000	7.640.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (*)	8.689.691.649	8.689.691.649	7.379.742.466	7.379.742.466
Ngân hàng TMCP Quân đội	50.000.000	50.000.000	650.000.000	650.000.000
	17.629.691.649	17.629.691.649	15.669.742.466	15.669.742.466

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, số dư tiền gửi có kỳ hạn không quá 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam được cầm cố để bảo đảm cho các khoản vay ngắn hạn của Công ty tại ngân hàng này là 8.689.691.649 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

Cho 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 gốc VND	Dự phòng 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 Đoàn Ong Việt	12.550.000.000	(6.950.168.483)	2.550.000.000	-
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích	562.500.000	(56.069.852)	562.500.000	(9.866.631)
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa (i)	296.797.800.000	-	-	-
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới (i)	117.756.524.000	-	-	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Vietravel (ii)	-	-	-	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	-	-	-	-
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	-	-	-	-
	443.425.873.427	(10.531.894.438)	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 (iii)	-	-	178.137.140.000	(178.137.140.000)
	-	-	178.137.140.000	(178.137.140.000)
Tổng cộng	445.502.156.227	(11.011.350.779)	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 CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL
 190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
 Cho 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 Đàn Ong Việt	Số 0317141987 đăng ký lần thay đổi lần thứ ba ngày 15 tháng 12 năm 2025 do Sở Tài chính TP. Hồ Chí Minh cấp	15.000.000.000 VND	1.255.000 cổ phần	83,67
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích	Số 1702044225 đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 13 tháng 6 năm 2022 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 ba ngày 16 tháng 01 năm 2026 do Sở Tài chính TP. Hồ Chí Minh cấp	77.088.000.000 VND	7.610.200 cổ phần	98,72
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thê Giới	Số 0312821837 đăng ký thay đổi lần thứ mười ngày 02 tháng 10 năm 2025 do Sở Tài chính TP. Hồ Chí Minh cấp	46.433.800.000 VND	4.295.135 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

Cho 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 góp/VĐL %	Tại ngày 31/12/2025 Tỷ lệ thực ty năm giữ góp/VĐL %
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	Số 3301712013 đăng ký thay đổi lần thứ chín ngày 24 tháng 9 năm 2025 do Sở Tài chính Thành phố Huế cấp	20.000.000.000 VND	980.000,00 THB tương đương 781.902.800 VND	-
Viet Nam Travel and Marketing Co., Ltd.	Số 201900655 ngày 13 tháng 5 năm 2019 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp			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

(i) Trong năm, Công ty ký các hợp đồng chuyển nhượng cổ phần để nhận chuyển nhượng cổ phần của Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn Hóa và Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới, chi tiết như sau:

Hợp đồng	Bên chuyển nhượng	Cổ phần nhận chuyển nhượng tại	Tổng số cổ phần nhận chuyển nhượng	Tổng giá trị chuyển nhượng
Số 08-HĐCN/VTR.CORP ngày 30/06/2025	Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	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 30/06/2025	Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới	2.786.040 cổ phần	103.083.480.000 VND
Số 51/HĐTTHT-VT/2025 ngày 06/08/2025	Ông Phạm Minh Huy	Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới	1.509.095 cổ phần	15.090.950.000 VND

Giá giao dịch của các hợp đồng chuyển nhượng này theo thỏa thuận nội bộ giữa các bên.

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

(iii) Vào ngày 30/06/2025, Công ty đã nhận chuyển nhượng 650.000 cổ phần Công ty cổ phần Hàng không Lữ hành Việt Nam trị giá 6.500.000.000 VND từ các cá nhân. Sau đó, vào ngày 21/11/2025, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ số cổ phần đang nắm giữ tại Công ty cổ phần Hàng không Lữ hành Việt Nam là 18.463.714 cổ phần cho Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Tràng Thi với giá chuyển nhượng là 147.709.712.000 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
 Cho 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 năm 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 Đảo 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:

	2025 VND	2024 VND
Số dư đầu năm	182.152.119.075	182.152.119.075
Hoàn nhập dự phòng trong năm	(171.140.768.296)	-
Số dư cuối năm	<u>11.011.350.779</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 Vietravel Australia Pty. Ltd.	1.461.481.548	445.074.450
Công ty TNHH An Incentives	1.372.366.106	-
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đoàn Ong Việt	999.613.120	972.171.982
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	808.920.647	5.771.557.772
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	561.193.015	-
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	149.376.500	93.948.500
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
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	-	12.503.790
Phải thu các khách hàng khác		
Các khách hàng khác	355.155.125.147	230.124.368.627
	<u>384.465.964.330</u>	<u>254.423.475.248</u>

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Phải thu ngắn hạn của khách hàng (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, chi tiết số dư phải thu ngắn hạn của khách hàng có gốc ngoại tệ như sau:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
USD	1.945.770,47	49.903.799.743
AUD	85.376,89	1.461.481.548
EUR	45.566,31	1.372.366.106
SGD	838,54	16.613.908

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	99.513.659.847	151.053.898.062
Công ty TNHH An Incentives	3.956.550.000	4.611.952.689
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	1.265.891.328	-
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	846.302.753	1.195.005.923
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	467.993.701	-
	2.747.630	-
Trả trước cho các nhà cung cấp khác		
Các nhà cung cấp khác	174.776.035.467	590.894.479.338
	280.829.180.726	747.755.336.012

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, chi tiết số dư trả trước cho người bán ngắn hạn có gốc ngoại tệ như sau:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
USD	1.019.049,37	26.694.405.901
EUR	129.066,76	4.091.158.158
JPY	4.805.600,00	820.344.932
CHF	1.396,08	46.947.824
GBP	903,89	32.509.308

5.5 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Giá trị VND	31/12/2025 Dự phòng VND	Giá trị VND	01/01/2025 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	-	-	-

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Phải thu về cho vay ngắn hạn (tiếp theo)

(*) 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	Đến 31/08/2025	10,50%/năm	4.225.189.240
Số 17/HĐTTHT-VT/2025 ngày 28/03/2025 và phụ lục	Đến 31/08/2025	10,50%/năm	20.000.000.000
Số 21/HĐTTHT-VT/2025 ngày 04/04/2025 và phụ lục	Đến 31/08/2025	11,50%/năm	20.000.000.000
			44.225.189.240

Các khoản cho vay đã quá hạn thanh toán.

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
Phải thu các bên liên quan				
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel – chi hộ	4.312.828.725	-	4.312.828.725	-
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	3.225.315.186	-	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 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	-
Viet India Travel Private Limited – phải thu khác	980.417.424	-	-	-
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				
• Phải thu tiền chuyển nhượng cổ phần (*)	72.904.986.657	-	845.086.266.657	-
• Chi hộ	90.714.807.788	-	81.109.845.140	-
• Phải thu khác	471.427.218.819	(96.392.000.000)	-	-
Thù lao Hội đồng quản trị	1.918.500.000	-	750.000.000	-
Phải thu các tổ chức, cá nhân khác				
Lãi cho vay	6.612.091.670	-	-	-
Thuế GTGT chờ kê khai	5.757.985.847	-	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	54.205.709.710	(5.247.790.807)	46.378.308.379	(5.247.790.807)
	814.299.677.531	(101.639.790.807)	1.065.762.316.469	(5.247.790.807)

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Phải thu ngắn hạn khác (tiếp theo)

(*) Phải thu Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel tiền chuyển nhượng cổ phần của Công ty cổ phần Hàng không Lữ hành Việt Nam theo hợp đồng số 14/HĐ/VTR.CORP ngày 27/12/2022 và các phụ lục.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, số dư phải thu ngắn hạn khác có gốc ngoại tệ là 35.021,00 USD tương đương 907.043.900 VND.

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 Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thừa Thiên Huế – ký quỹ bảo đảm thực hiện dự án đầu tư Ký quỹ, ký cược khác	2.252.250.000	-	2.117.651.445	-
	2.700.000.000	-	1.800.000.000	-
	4.471.017.953	-	4.052.155.220	-
	<u>9.423.267.953</u>	<u>-</u>	<u>7.969.806.665</u>	<u>-</u>

5.7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	31/12/2025		Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	01/01/2025	
			Dự phòng VND				Dự phòng VND	
Phải thu thương mại								
Các khách hàng khác		12.756.136.770	(12.696.812.170)			8.067.766.744	(6.985.452.747)	
Phải thu khác								
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	Trên 6 tháng	340.611.953.476	(96.392.000.000)			-	-	
Các đối tượng khác		5.247.790.807	(5.247.790.807)			5.247.790.807	(5.247.790.807)	
Trả trước cho người bán								
Các nhà cung cấp khác		8.840.354.808	(8.586.996.843)			8.833.274.808	(4.416.637.407)	
		<u>367.456.235.861</u>	<u>(122.923.599.820)</u>			<u>22.148.832.359</u>	<u>(16.649.880.961)</u>	

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

	2025 VND	2024 VND
Số dư đầu năm	16.649.880.961	11.381.818.206
Trích lập dự phòng trong năm	106.348.998.859	5.527.311.105
Xóa nợ	(75.280.000)	(259.248.350)
Số dư cuối năm	<u>122.923.599.820</u>	<u>16.649.880.961</u>

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.8 Hàng tồn kho

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị 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	395.011.050.124	323.610.150.907
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.568.217.401	1.265.520.658
Chi phí khác	29.775.070.451	14.093.326.724
	427.354.337.976	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	4.982.945.976	4.396.956.351
Chi phí khác	23.862.017.182	10.531.199.733
	28.844.963.158	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

Cho 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
Tăng trong năm	-	134.987.000	14.778.225.074	767.500.000	-	15.680.712.074
Thanh lý	-	(550.000.000)	(11.935.387.324)	-	(2.156.606.060)	(14.641.993.384)
Tại ngày 31/12/2025	17.989.088.651	5.841.874.814	151.178.083.306	26.941.044.820	1.425.405.851	203.375.497.442
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
Khấu hao trong năm	95.962.300	53.550.788	1.126.391.791	1.638.145.257	-	2.914.050.136
Thanh lý	-	(550.000.000)	(11.935.387.324)	-	(2.156.606.060)	(14.641.993.384)
Tại ngày 31/12/2025	17.799.347.327	5.639.943.777	135.866.676.427	23.951.207.064	1.425.405.851	184.682.580.446
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	201.931.037	15.311.406.879	2.989.837.756	-	18.692.916.996

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng

Tại ngày 01/01/2025	16.464.018.940	6.136.392.989	118.846.948.463	19.273.139.729	3.582.011.911	164.302.512.032
Tại ngày 31/12/2025	16.464.018.940	5.586.392.989	129.911.976.413	20.254.939.729	1.425.405.851	173.642.733.922
Giá trị còn lại của tài sản thế chấp để bảo đảm các khoản vay	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 01/01/2025	-	-	14.778.225.074	-	-	14.778.225.074
Tại ngày 31/12/2025	-	-	-	-	-	-

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.11 Tính 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 năm	-	-	-	-	-	-
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 năm	-	-	-	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

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng
 Tại ngày 01/01/2025 - 405.799.750
 Tại ngày 31/12/2025 - 405.799.750

5.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 01/01/2025 VND	Chi phí phát sinh trong năm 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	80.071.918.675	-	-	150.976.388.555
• Các công trình khác	11.405.385.657	167.595.000	-	(855.068.000)	10.717.912.657
	82.309.855.537	80.239.513.675	-	(855.068.000)	161.694.301.212

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
 Cho 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	Giá trị	01/01/2025
	VND	Số có khả năng trả nợ VND	VND	Số có khả năng trả nợ VND
<i>Phải trả các bên liên quan</i>				
Công ty cổ phần Truyền thông và Sự kiện Đền Ông Việt	3.767.238.843	3.767.238.843	2.081.666.002	2.081.666.002
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
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 TNHH Indochina Heritage Travel	417.853.882	417.853.882	1.647.463.325	1.647.463.325
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 MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	135.628.316	135.628.316	-	-
Công ty TNHH An Incentives	-	-	5.626.773.837	5.626.773.837
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	-	-	166.290.972	166.290.972
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>				
Beijing Cosmos Travel International Co., Ltd	130.016.598.393	130.016.598.393	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
Các nhà cung cấp khác	441.729.408.113	441.729.408.113	494.097.743.020	494.097.743.020
	650.593.443.895	650.593.443.895	699.440.314.053	699.440.314.053

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, chi tiết số dư phải trả người bán ngắn hạn có gốc ngoại tệ như sau:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
USD	17.088.704,32	450.749.614.304
JPY	276.964.229,00	48.050.361.805
AUD	234.610,47	4.227.211.449
EUR	88.820,99	2.815.447.816
NZD	78.178,40	1.207.309.031
GBP	15.680,00	563.946.880

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.14 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>		
Các khách hàng khác	345.436.247.064	324.029.248.157
	<u>345.436.247.064</u>	<u>324.029.248.157</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, chi tiết số dư người mua trả tiền trước ngắn hạn có gốc ngoại tệ như sau:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
USD	109.235,67	2.815.351.269
AUD	200.707,00	3.428.362.799

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	<u>296.109.539</u>	<u>33.372.766</u>

Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	01/01/2025		Số phát sinh trong năm		31/12/2025	
	Phải thu VND	Phải nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải thu VND	Phải nộp VND
Thuế GTGT	-	40.020.587.669	67.998.519.504	(97.514.394.687)	143.836.095	10.648.548.581
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	19.844.937.956	15.441.210.211	(22.264.917.737)	-	13.021.230.430
Thuế thu nhập cá nhân	16.762.129	4.657.694.975	21.136.832.984	(22.724.939.673)	14.605.047	3.067.431.204
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	1.872.050.227	(1.872.050.227)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	9.602.111	-	1.181.529.232	(1.180.235.273)	9.602.111	1.293.959
Cộng	<u>26.364.240</u>	<u>64.523.220.600</u>	<u>107.630.142.158</u>	<u>(145.556.537.597)</u>	<u>168.043.253</u>	<u>26.738.504.174</u>

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%

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN")

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

	2025 VND	2024 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	30.171.846.949	62.088.396.649
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán trước thuế:		
<i>Chi phí không được trừ</i>	2.522.229.233	8.151.112.107
<i>Chi phí lãi vay không được trừ</i>	44.511.974.871	28.335.125.962
<i>Điều chỉnh giảm khác</i>	-	(309.913.475)
Thu nhập tính thuế	77.206.051.053	98.264.721.243
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Ước tính chi phí thuế TNDN	15.441.210.211	19.652.944.249
Thuế TNDN bổ sung của các năm trước	-	1.116.114.457
Chi phí thuế TNDN hiện hành	15.441.210.211	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.

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 Thẻ 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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, số dư phải trả ngắn hạn khác có gốc ngoại tệ là 24.932,00 USD tương đương 657.631.364 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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.16.2 Phải trả dài hạn khác

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

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
<i>Vay các tổ chức và cá nhân khác – VND</i>				
• 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 Quốc tế Việt Nam (v)	73.991.442.644	73.991.442.644	49.960.406.892	49.960.406.892
• Ngân hàng TMCP Tiên Phong	-	-	49.760.242.609	49.760.242.609
• Các tổ chức, cá nhân khác	-	-	35.501.000.000	35.501.000.000
	<u>705.097.260.578</u>	<u>705.097.260.578</u>	<u>880.665.641.929</u>	<u>880.665.641.929</u>
<i>Vay dài hạn đến hạn trả – VND</i>				
• 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
	<u>1.440.000.000</u>	<u>1.440.000.000</u>	<u>1.749.996.000</u>	<u>1.749.996.000</u>
	<u>706.537.260.578</u>	<u>706.537.260.578</u>	<u>882.415.637.929</u>	<u>882.415.637.929</u>

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: 04 – 06 tháng.
 Lãi suất: Theo từng khế ước nhận nợ cụ thể.
 Tài sản bảo đảm: Không có.
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 7 Thành phố Hồ Chí Minh là 214.205.389.804 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Vay ngắn hạn (tiếp theo)

- (ii) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Sở giao dịch 2
Hợp đồng hạn mức: Số 02/2025/62751/HĐTD ngày 11/12/2025.
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: - Cầm cố các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam có giá trị là 8.689.691.649 VND;
- Thẻ chấp 255.000 cổ phần do Công ty sở hữu tại Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đền Ông Việt;
- Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel cam kết bảo lãnh trả nợ thay cho Công ty trong trường hợp Công ty không trả nợ theo cam kết.
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Sở giao dịch 2 là 185.580.210.438 VND.
- (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: 95.000.000.000 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.
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Sở giao dịch 2 là 49.751.330.693 VND.
- (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.
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam là 181.568.886.999 VND.
- (v) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn
Hợp đồng tín dụng: Số 1097963.25 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: Bảo lãnh của ông Nguyễn Quốc Kỳ cho toàn bộ nghĩa vụ tín dụng của Công ty tại Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn.
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng Thương mại cổ phần Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn là 73.991.442.644 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
 Cho 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 năm như sau:

	Tại ngày 01/01/2025	Số tiền vay/ Kết chuyển từ vay dài hạn	Thanh toán trong năm	Tại ngày 31/12/2025
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn ngân hàng	845.164.641.929	2.223.186.945.473	(2.363.254.326.824)	705.097.260.578
Vay ngắn hạn tổ chức, cá nhân khác	35.501.000.000	-	(35.501.000.000)	-
Vay dài hạn đến hạn trả ngân hàng	-	1.800.000.000	(360.000.000)	1.440.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả các tổ chức, cá nhân khác	1.749.996.000	11.958.338.000	(13.708.334.000)	-
	882.415.637.929	2.236.945.283.473	(2.412.823.660.824)	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 (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 lữ 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% - 12,5%/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.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, số dư vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 7 Thành phố Hồ Chí Minh là 87.070.355.287 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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Vay dài hạn (tiếp theo)

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

Hợp đồng tín dụng: Số 01/2025/62715/HDTD ngày 30/07/2025.
 Hạn mức vay: 10.092.000.000 VND
 Mục đích vay: Mua 05 xe ô tô mới.
 Thời hạn vay: 84 tháng.
 Lãi suất: 7,10%/ năm trong 06 tháng đầu.
 Tài sản bảo đảm: Thẻ chấp 05 xe ô tô hình thành từ vốn vay.
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, tổng số dư vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Sở giao dịch 2 là 9.732.000.000 VND.
 Trong đó:
 Vay dài hạn: 8.292.000.000 VND;
 Vay dài hạn đến hạn trả: 1.440.000.000 VND.

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	96.802.355.287	1.440.000.000	5.760.000.000	89.602.355.287
	96.802.355.287	1.440.000.000	5.760.000.000	89.602.355.287
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	13.708.334.000	1.749.996.000	11.958.338.000	-
	34.897.713.798	1.749.996.000	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 năm VND	Thanh toán trong năm 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	-	(1.800.000.000)	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	-	(13.758.338.000)	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

Cho 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 năm	-	-	-	-	41.319.337.943	41.319.337.943
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
Tăng vốn từ chào bán cổ phiếu (*)	286.582.470.000	57.053.094.000	-	-	-	343.635.564.000
Tăng vốn từ thặng dư vốn cổ phần (*)	85.970.730.000	(85.970.730.000)	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	-	14.730.636.738	14.730.636.738
Chia cổ tức	-	-	-	-	(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	30.477.479.985	806.433.227.884

(*) Trong năm, Công ty đã chào bán cổ phiếu ra công chúng cho các cổ đông hiện hữu và phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 197-NQ-ĐHĐCĐ ngày 11 tháng 5 năm 2024 thông qua phương án chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu và thông qua phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu, tỷ lệ 15% và các vấn bản khác có liên quan. Mục đích chào bán cổ phiếu ra công chúng cho các cổ đông hiện hữu là để thanh toán các khoản nợ vay của Công ty. Tổng số cổ phiếu đã phát hành như sau:

	Số cổ phiếu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Tổng cộng VND
Chào bán cổ phiếu ra công chúng cho các cổ đông hiện hữu	28.658.247	286.582.470.000	57.316.494.000	343.898.964.000
Chi phí phát hành cổ phiếu	-	-	(263.400.000)	(263.400.000)
Phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu	8.597.073	85.970.730.000	(85.970.730.000)	-
	37.255.320	372.553.200.000	(28.917.636.000)	343.635.564.000



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

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng biến động vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

Công ty đã được cấp 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 về việc tăng vốn điều lệ lên 664.944.100.000 VND.

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: 664.944.100.000 VND
(Sáu trăm sáu mươi bốn tỷ chín trăm bốn mươi bốn triệu một trăm nghìn đồng)
Mệnh giá cổ phần: 10.000 VND
Tổng số cổ phần: 66.494.410 cổ phần
Mã chứng khoán: VTR
Sàn giao dịch: UPCoM

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	28.562.974	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	66.494.410	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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.18.4 Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2025 số 28-NQ/ĐHĐCĐ ngày 17 tháng 5 năm 2025, chi tiết như sau:

	VND
Chia cổ tức cho các cổ đông, tỷ lệ thực hiện 10%/ cổ phiếu	28.658.247.000
Thù lao Hội đồng quản trị năm 2024	1.500.000.000
	30.158.247.000

5.18.5 Tình hình sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng cho các cổ đông hiện hữu

Ngày 21 tháng 8 năm 2025, Công ty đã hoàn thành đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng cho các cổ đông hiện hữu, số lượng 28.658.247 cổ phiếu tương ứng số vốn huy động là 343.635.564.000 VND. Theo phương án sử dụng vốn tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 197-NQ-ĐHĐCĐ ngày 11 tháng 5 năm 2024, Nghị quyết Hội đồng quản trị số 460-NQ/HĐQT-VP ngày 23 tháng 12 năm 2024, Nghị quyết Hội đồng quản trị số 05-NQ/HĐQT-VP ngày 14 tháng 02 năm 2025, mục đích chào bán cổ phiếu ra công chúng cho các cổ đông hiện hữu là để thanh toán các khoản nợ vay của Công ty.

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2025, toàn bộ số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng cho các cổ đông hiện hữu đã được sử dụng để thanh toán các khoản vay ngắn hạn ngân hàng của Công ty.

5.19 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

5.19.1 Ngoại tệ các loại

	31/12/2025	01/01/2025
Dollar Mỹ (USD)	87.594,99	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

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
Công ty TNHH Toàn Thiên An	60.280.000	-
Các đối tượng khác	79.930.350	64.930.350
	334.528.350	259.248.350

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

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

5.19.3 Tài sản thuê ngoài

Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	VND
Dưới 1 năm	30.283.328.595
Trên 1 năm đến dưới 5 năm	29.177.457.295
Trên 5 năm	458.333.333
	<u>59.919.119.223</u>

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

6.1 Doanh thu

6.1.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	2025 VND	2024 VND
Doanh thu dịch vụ du lịch lữ hành	6.783.329.527.336	6.555.880.420.376
Doanh thu bán vé máy bay	18.524.838.188	20.127.331.865
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	29.600.041.569	58.716.993.353
	<u>6.831.454.407.093</u>	<u>6.634.724.745.594</u>

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

Xem Thuyết minh 9.1.2.

6.2 Giá vốn hàng bán

	2025 VND	2024 VND
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.446.947.257.125	6.216.917.878.560
	<u>6.446.947.257.125</u>	<u>6.216.917.878.560</u>

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	2025 VND	2024 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.263.160.322	1.170.389.543
Lãi cho vay	6.612.091.670	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	15.525.474.092	20.424.096.436
	<u>23.400.726.084</u>	<u>21.594.485.979</u>

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

6.4 Chi phí tài chính

	2025 VND	2024 VND
Chi phí lãi vay	76.693.000.599	63.534.358.118
Dự phòng tổn thất đầu tư	(171.140.768.296)	-
Lỗ chuyển nhượng đầu tư	36.927.428.000	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	22.058.818.108	22.510.288.851
	<u>(35.461.521.589)</u>	<u>86.044.646.969</u>

6.5 Chi phí bán hàng

	2025 VND	2024 VND
Chi phí hoa hồng	31.903.832.894	30.672.369.724
Chi phí khác	19.821.085.658	19.584.890.897
	<u>51.724.918.552</u>	<u>50.257.260.621</u>

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2025 VND	2024 VND
Chi phí nhân viên	129.965.569.332	101.399.303.449
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	106.348.998.859	5.527.311.105
Chi phí khác	148.407.430.942	163.521.766.956
	<u>384.721.999.133</u>	<u>270.448.381.510</u>

6.7 Thu nhập khác

	2025 VND	2024 VND
Lãi thanh lý tài sản cố định	2.273.198.653	227.039.231
Thưởng doanh số	-	20.000.000.000
Các khoản hoa hồng hỗ trợ từ nhà cung cấp	14.113.991.311	3.187.597.449
Thu nhập khác	10.532.210.468	10.218.479.719
	<u>26.919.400.432</u>	<u>33.633.116.399</u>

6.8 Chi phí khác

	2025 VND	2024 VND
Phạt thuế	988.064.596	3.289.811.601
Chi phí khác	2.681.968.843	905.972.062
	<u>3.670.033.439</u>	<u>4.195.783.663</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

6.9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	2025 VND	2024 VND
Chi phí nhân công	313.936.516.212	304.094.028.248
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.279.017.224	18.414.442.887
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.236.776.080.011	5.998.443.200.671
Chi phí khác	327.402.561.363	216.671.848.885
	<u>6.883.394.174.810</u>	<u>6.537.623.520.691</u>

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**7.1 Các giao dịch không bằng tiền**

Trong năm, Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	2025 VND	2024 VND
Cán trừ phải thu về chuyển nhượng cổ phần và phải trả về nhận chuyển nhượng cổ phần	399.881.280.000	-
Tặng vốn đầu tư của chủ sở hữu từ thặng dư vốn cổ phần	85.970.730.000	-
Lãi tiền gửi nhập gốc	309.949.183	-

7.2 Tiền thu từ đi vay

	2025 VND	2024 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	2.299.159.920.962	2.388.434.031.189
	<u>2.299.159.920.962</u>	<u>2.388.434.031.189</u>

7.3 Tiền trả nợ gốc vay

	2025 VND	2024 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	2.412.823.660.824	2.178.674.174.195
	<u>2.412.823.660.824</u>	<u>2.178.674.174.195</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Công ty có các tài sản tài chính như tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính không được niêm yết. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

i. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm rủi ro lãi suất, rủi ro ngoại tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần.

Các phân tích về độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan tới tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025.

Các phân tích độ nhạy này được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của Công ty và các khoản vay có gốc ngoại tệ của Công ty.

Công ty chưa sử dụng các công cụ phái sinh để phòng ngừa các rủi ro về ngoại tệ.

Công ty có rủi ro tỷ giá hối đoái từ các giao dịch mua, bán bằng đơn vị tiền tệ không phải là đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là VND. Đơn vị tiền tệ của các giao dịch này chủ yếu là USD và JPY.

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
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

Rủi ro thị trường (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Công ty có các khoản tài sản/nợ phải trả tiền tệ thuần chịu ảnh hưởng của rủi ro tỷ giá hối đoái như sau:

	USD	JPY
Tiền và các khoản tương đương tiền	87.594,99	899.894,00
Phải thu khách hàng	1.945.770,47	-
Phải thu khác	35.021,00	-
Phải trả người bán	(17.088.704,32)	(276.964.229,00)
Phải trả khác	(24.932,00)	-
	(15.045.249,86)	(276.064.335,00)

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Với giả định các biến số khác không thay đổi, bảng dưới đây thể hiện độ nhạy lợi nhuận trước thuế của Công ty (do sự thay đổi hợp lý của tài sản và nợ phải trả):

	Thay đổi tỷ giá (%)	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế Ngoại tệ	VND
USD			
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	+1	(150.452,50)	(3.978.351.759)
	-1	150.452,50	3.978.351.759
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	+1	(172.367,55)	(4.251.702.834)
	-1	172.367,55	4.251.702.834

	Thay đổi tỷ giá (%)	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế Ngoại tệ	VND
JPY			
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	+1	(2.760.643,35)	(479.061.251)
	-1	2.760.643,35	479.061.251
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	+1	(3.325.140,83)	(552.389.879)
	-1	3.325.140,83	552.389.879

Rủi ro về giá

Công ty có rủi ro về giá hàng hóa và dịch vụ do thực hiện việc mua hàng hóa và dịch vụ phục vụ cho hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ thông tin và tình hình có liên quan về thị trường nhằm quản lý thời điểm, đồng thời tổ chức đấu thầu cho các hợp đồng mua hàng có giá trị lớn với các nhà thầu, nhà cung cấp trên cơ sở đơn giá cố định hoặc giá trọn gói cố định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

ii. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

iii. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 31/12/2025				
Các khoản vay và nợ	706.537.260.578	5.760.000.000	89.602.355.287	801.899.615.865
Phải trả người bán	650.593.443.895	-	-	650.593.443.895
Phải trả khác	74.572.525.839	1.115.700.000	-	75.688.225.839
	1.431.703.230.312	6.875.700.000	89.602.355.287	1.528.181.285.599
Tại ngày 31/12/2024				
Các khoản vay và nợ	882.415.637.929	11.958.338.000	21.189.379.798	915.563.355.727
Phải trả người bán	699.440.314.053	-	-	699.440.314.053
Phải trả khác	125.274.075.896	1.081.200.000	-	126.355.275.896
	1.707.130.027.878	13.039.538.000	21.189.379.798	1.741.358.945.676

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

iv. Giá trị hợp lý

So sánh giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2025 VND	31/12/2024 VND	31/12/2025 VND	31/12/2024 VND
Tài sản tài chính				
<i>Các khoản cho vay và phải thu</i>				
Phải thu khách hàng	371.769.152.160	247.438.022.501	371.769.152.160	247.438.022.501
Phải thu về cho vay	44.225.189.240	-	44.225.189.240	-
Phải thu khác	634.556.729.384	998.432.978.674	634.556.729.384	998.432.978.674
<i>Tài sản tài chính sẵn sàng để bán</i>				
Đầu tư ngắn hạn	17.629.691.649	15.669.742.466	17.629.691.649	15.669.742.466
Tiền và các khoản tương đương tiền	236.747.155.122	104.563.750.995	236.747.155.122	104.563.750.995
Tổng cộng	1.304.927.917.555	1.366.104.494.636	1.304.927.917.555	1.366.104.494.636
Nợ phải trả tài chính				
<i>Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ</i>				
Vay và nợ	801.899.615.865	915.563.355.727	801.899.615.865	915.563.355.727
Phải trả người bán	650.593.443.895	699.440.314.053	650.593.443.895	699.440.314.053
Phải trả khác	75.688.225.839	126.355.275.896	75.688.225.839	126.355.275.896
Tổng cộng	1.528.181.285.599	1.741.358.945.676	1.528.181.285.599	1.741.358.945.676

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng các phương pháp và giả định sau đây để ước tính giá trị hợp lý cho mục đích thuyết trình trên Báo cáo tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả, phải nộp khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn hạn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác được Công ty đánh giá dựa trên các thông tin về khoản trả nợ của từng khách hàng và đối tượng nợ. Trên cơ sở đánh giá này, Công ty ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được theo dự tính của các khoản phải thu này. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đánh giá giá trị ghi sổ của các khoản phải thu sau khi trừ đi dự phòng không khác biệt đáng kể với giá trị hợp lý.
- Giá trị hợp lý của chứng khoán niêm yết được xác định dựa trên giá công bố tại ngày lập báo cáo.
- Giá trị hợp lý của chứng khoán chưa niêm yết, các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính được trình bày bằng giá trị ghi sổ.
- Các khoản vay ngân hàng mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các khoản vay ngân hàng được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

Tài sản bảo đảm

- Công ty cầm cố các khoản tiền gửi có kỳ hạn của mình cho các khoản vay (thuyết minh 5.2.1 và 5.17);
- Công ty thế chấp khoản đầu tư, tài sản của mình cho các khoản vay (thuyết minh 5.10 và 5.17);
- Công ty nắm giữ tài sản bảo đảm của các bên khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 1.115.700.000 VND và tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 1.081.200.000 VND (thuyết minh 5.16.2).

9. CÁC THÔNG TIN KHÁC

9.1 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.

9.1.1 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

	2025 VND	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
• Ông Lê Quốc Khánh	215.000.000	-
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 Nguyễn Nguyệt Vân Khanh	926.947.459	880.368.570
• 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
• Ông Lê Quốc Khánh	150.000.000	360.000.000
• Ông Lê Kiên Thành	100.000.000	240.000.000
	16.029.201.114	15.179.740.270

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

Trong năm, 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

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

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 (tiếp theo)

Cam kết bảo lãnh

Ông Nguyễn Quốc Kỳ bảo lãnh cho toàn bộ nghĩa vụ tín dụng của Công ty tại Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – chi nhánh Sài Gòn (thuyết minh 5.17).

9.1.2 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	2025 VND	2024 VND
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	Cung cấp dịch vụ	-	60.150.722
	Mua dịch vụ	11.545.724.513	20.918.234.249
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	Mua dịch vụ	70.299.325.202	78.741.130.231
	Chi hộ	20.366.342	-
Công ty TNHH An Incentives	Cung cấp dịch vụ	1.196.646.522	-
	Mua dịch vụ	1.643.621.599	24.185.534.924
	Chi hộ	82.910.000	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	Cung cấp dịch vụ	3.616.466.968	1.028.398.462
	Mua dịch vụ	72.647.284.792	57.832.712.268
	Chi hộ	42.410.836	32.926.650
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	Cung cấp dịch vụ	71.275.244	-
	Mua dịch vụ	225.753.122	-
	Chi hộ	596.044.596	433.137.900
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đền Ông Việt	Cung cấp dịch vụ	2.463.828.289	2.376.536.982
	Mua dịch vụ	34.636.746.792	25.459.569.616
	Góp vốn	10.000.000.000	-
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích	Chi hộ	2.000.000	17.614.000
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	Cung cấp dịch vụ	28.413.618.021	31.837.879.650
	Mua dịch vụ	8.240.233.526	3.821.375.334
	Chi hộ	347.849.292	312.000.000
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	Cung cấp dịch vụ	5.697.479.043	9.979.285.482
	Mua vé máy bay, dịch vụ	1.411.038.993.714	1.359.474.222.092
	Thu hộ	-	5.271.050.422
	Chi hộ	500.000	-
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	Cung cấp dịch vụ	413.599.296	-
	Mua hàng hóa	1.390.292.819	899.486.614

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho 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)

Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan khác (tiếp theo)

Bên liên quan	Nội dung	2025 VND	2024 VND
Viet Nam Travel and Marketing Sports Co., Ltd.	Cung cấp dịch vụ	13.672.970.357	-
	Chi hộ	1.825.940.177	630.105.918
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	Cung cấp dịch vụ	22.986.389	78.625.386
	Chi hộ	3.609.352.183	2.436.599.966
Viet India Travel Private Limited	Góp vốn đầu tư	1.294.380.000	-
	Chi hộ	3.000.000	-
	Phải thu khác	977.417.424	-
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	Cung cấp dịch vụ	-	168.553.091
	Mua hàng hóa	-	3.882.367.838
	Mua tài sản	-	80.000.000
	Chi hộ	693.738.697	43.450.000
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	Cung cấp dịch vụ	-	11.832.843
	Chi hộ	9.604.962.648	69.382.519.840
	Phải thu khác	471.427.218.819	-
	Nhận chuyển nhượng cổ phần – Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	103.083.480.000	-
	Nhận chuyển nhượng cổ phần – Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	296.797.800.000	-

Số dư phải thu/ (phải trả) các bên liên quan khác

Bên liên quan	Nội dung	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	Phải thu khách hàng	-	12.503.790
	Phải thu khác	4.312.828.725	4.312.828.725
	Phải trả người bán	(417.853.882)	(1.647.463.325)
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	Phải thu khách hàng	1.461.481.548	445.074.450
	Phải trả người bán	(2.524.888.827)	(5.277.466.570)
Công ty TNHH An Incentives	Phải thu khách hàng	1.372.366.106	-
	Trả trước cho người bán	1.265.891.328	-
	Phải trả người bán	-	(5.626.773.837)
Viet Nam Travel and Marketing Sports Joint Stock Company – Vietravel	Phải thu khách hàng	23.917.144.317	16.987.236.219
	Trả trước cho người bán	3.956.550.000	4.611.952.689
	Phải thu khác	4.069.042.254	4.830.078.693
	Phải trả người bán	(209.538.888)	(2.400.860.367)
Viet Nam Travel and Marketing Sports Private Limited	Phải thu khách hàng	16.613.908	16.613.908
	Phải thu khác	2.481.195.491	2.481.195.491

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho 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 Dịch vụ Du lịch Trip U	Phải thu khác Trả trước cho người bán Phải trả người bán	3.225.315.186 2.747.630 (135.628.316)	1.602.743.365 - -
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đền 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
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)
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	Trả trước cho người bán Phải trả người bán Phải trả khác	99.513.659.847 (3.292.168.973) -	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
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
Viet India Travel Private Limited	Phải thu khác	980.417.424	-
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	72.904.986.657 562.142.026.607	845.086.266.657 81.109.845.140

Cam kết bảo lãnh

Thông tin về việc Công ty bảo lãnh cho các bên liên quan khác và các bên liên quan khác bảo lãnh cho Công ty như sau:

- Công ty bảo lãnh cho Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới vay vốn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – chi nhánh Tân Sài Gòn, giá trị bảo lãnh tối đa là 60.000.000.000 VND;
- Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel bảo lãnh cho các khoản vay ngắn hạn của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Sở giao dịch 2 (thuyết minh 5.17).

3593
CÔNG TY
HẠN
ỊCH
AVEL
Ổ CHỨ

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
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2025

9.2 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

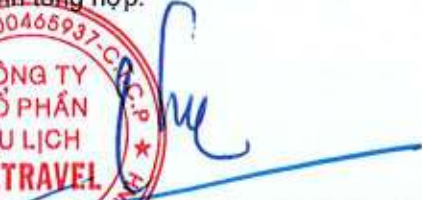
Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.



PHAN THỊ NGỌC GIAO
Người lập biểu



LA HUỆ
Kế toán trưởng



NGUYỄN QUỐC KỶ
Chủ tịch Hội đồng quản trị
TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2026

