

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét
cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng
6 năm 2026

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: 2026.08.29 11:53:35+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 2023.3.0

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	1 – 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Báo cáo tình hình tài chính tổng hợp giữa niên độ	5 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ	9
Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ	10 – 59

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 giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026.

1. Thông tin chung

Công ty cổ phần Du lịch Vietravel (gọi tắt là "Công ty") 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 42 ngày 29 tháng 4 năm 2026 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 kỳ, hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh lữ hành nội địa và quốc tế, đại lý vé máy bay cho các hãng hàng không.

2. Ban điều hành

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty trong kỳ 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 Hội đồng quản trị	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 Trần Du Lịch	Thành viên độc lập	17/05/2025	19/04/2026
Ông Nguyễn Hữu Ngọc	Thành viên độc lập	19/04/2026	-

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 kỳ 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>	<u>Ngày miễn 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	19/04/2026

3. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2026 và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày được thể hiện trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026 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 giữa niên độ

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 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 kỳ. Để lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 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 giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 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 giữa niên độ.

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 giữa niên độ.

7. Phê duyệt các Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2026, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 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 giữa niên độ.



NGUYỄN QUỐC KỲ
Chủ tịch Hội đồng quản trị

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 8 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: 109/2026/BCSX-HCM.01320

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty cổ phần Du lịch Vietravel ("Công ty") được lập ngày 27 tháng 8 năm 2026, từ trang 05 đến trang 59, bao gồm Báo cáo tình hình tài chính tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

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 lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm không 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 30 tháng 6 năm 2026, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 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 giữa niên độ.



NGUYỄN NGỌC THÙY DUNG

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN Kiểm toán: 2782-2024-009-1

Người được ủy quyền

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 8 năm 2026

BUI NHẬT HUY

Kiểm toán viên

Số Giấy CNĐKHN Kiểm toán: 5545-2026-009-1

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 30 tháng 6 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.096.750.228.332	2.083.720.808.472
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	263.199.583.815	236.747.155.122
Tiền	111		253.199.583.815	221.067.155.122
Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	15.680.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10.515.434.050	61.854.880.889
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123	5.2.1	10.515.434.050	61.854.880.889
Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	124	5.2.1	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.334.500.811.867	1.356.671.222.767
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	450.053.851.498	384.465.964.330
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	455.299.042.216	280.829.180.726
Phải thu ngắn hạn khác	135	5.5.1	551.867.507.932	814.299.677.531
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136	5.6	(122.719.589.779)	(122.923.599.820)
Hàng tồn kho	140	5.7	3.532.244.393	629.058.926
Hàng tồn kho	141		3.532.244.393	629.058.926
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	142		-	-
Tài sản sinh học ngắn hạn	150		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	160		485.002.154.207	427.818.490.768
Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	5.8.1	476.165.314.101	427.354.337.976
Thuế GTGT được khấu trừ	162	5.15	1.574.559.729	296.109.539
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	5.15	7.262.280.377	168.043.253

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 30 tháng 6 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		822.826.112.368	663.828.241.299
Các khoản phải thu dài hạn	210		6.853.097.715	9.423.267.953
Phải thu dài hạn khác	215	5.5.2	6.853.097.715	9.423.267.953
Tài sản cố định	220		150.200.246.115	29.374.903.528
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	140.390.388.119	18.692.916.996
Nguyên giá	222		328.446.927.632	203.375.497.442
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(188.056.539.513)	(184.682.580.446)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.10	9.809.857.996	10.681.986.532
Nguyên giá	228		41.735.314.384	41.735.314.384
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(31.925.456.388)	(31.053.327.852)
Tài sản sinh học dài hạn	230		-	-
Bất động sản đầu tư	240		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	250		61.731.846.076	161.694.301.212
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	5.11	61.731.846.076	161.694.301.212
Đầu tư tài chính dài hạn	260		563.590.805.448	434.490.805.448
Đầu tư vào công ty con	261	5.2.3	443.425.873.427	443.425.873.427
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	262	5.2.3	124.076.282.800	2.076.282.800
Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn	264	5.2.3	(11.011.350.779)	(11.011.350.779)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265	5.2.2	7.100.000.000	-
Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	266	5.2.2	-	-
Tài sản dài hạn khác	270		40.450.117.014	28.844.963.158
Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	5.8.2	40.450.117.014	28.844.963.158
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280		2.919.576.340.700	2.747.549.049.771

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 30 tháng 6 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ	300		2.096.729.882.778	1.941.115.821.887
Nợ ngắn hạn	310		1.989.363.091.194	1.844.637.766.600
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	621.053.506.310	650.593.443.895
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	537.581.802.632	345.436.247.064
Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	5.14	1.186.623.834	1.474.134.584
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	5.15	16.341.910.312	26.738.504.174
Phải trả người lao động	315		27.989.142.122	17.370.548.959
Chi phí phải trả ngắn hạn	316		2.063.792.368	-
Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		131.040.000	-
Phải trả ngắn hạn khác	320	5.16.1	113.069.361.625	94.566.335.760
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	5.17.1	668.024.620.405	706.537.260.578
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	5.18	1.921.291.586	1.921.291.586
Nợ dài hạn	330		107.366.791.584	96.478.055.287
Phải trả dài hạn khác	338	5.16.2	1.078.900.000	1.115.700.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	5.17.2	106.287.891.584	95.362.355.287
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	5.19	822.846.457.922	806.433.227.884
Vốn góp của chủ sở hữu	411		664.944.100.000	664.944.100.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		664.944.100.000	664.944.100.000
Thặng dư vốn	412		94.187.814.825	94.187.814.825
Cổ phiếu mua lại của chính mình	415		(6.180.498.800)	(6.180.498.800)
Quỹ đầu tư phát triển	418		35.584.968.612	23.004.331.874
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		34.310.073.285	30.477.479.985
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		15.746.843.247	15.746.843.247
LNST chưa phân phối kỳ này	420b		18.563.230.038	14.730.636.738
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.919.576.340.700	2.747.549.049.771



HỒ QUỐC BÌNH
Người lập biểu



LA HUỆ
Kế toán trưởng





NGUYỄN QUỐC KỲ
Người đại diện theo pháp luật
Phê duyệt, ngày 27 tháng 8 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		3.402.898.872.472	3.258.047.854.838
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		106.978.368	-
Doanh thu thuần	10	6.1	3.402.791.894.104	3.258.047.854.838
Giá vốn hàng bán	11	6.2	3.188.614.504.369	3.078.707.872.864
Lợi nhuận gộp	20		214.177.389.735	179.339.981.974
Lãi/(lỗ) của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	22	6.3	16.206.316.877	7.558.604.193
Chi phí tài chính	23	6.4	34.445.818.416	39.024.290.395
Trong đó: chi phí đi vay	24		27.680.490.455	37.623.048.771
Chi phí bán hàng	25	6.5	28.212.092.457	20.388.438.555
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	149.657.719.769	122.649.267.274
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		18.068.075.970	4.836.589.943
Thu nhập khác	31	6.7	14.585.381.626	9.301.125.229
Chi phí khác	32	6.8	9.449.420.048	1.077.847.732
Lợi nhuận khác	40		5.135.961.578	8.223.277.497
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		23.204.037.548	13.059.867.440
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.15	4.640.807.510	2.611.973.488
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		18.563.230.038	10.447.893.952



HÔ QUỐC BÌNH
Người lập biểu



LA HUỆ
Kế toán trưởng



NGUYỄN QUỐC KỶ

Người đại diện theo pháp luật
Phê duyệt, ngày 27 tháng 8 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		3.552.491.303.470	3.358.728.522.712
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(3.010.685.868.969)	(3.439.641.779.744)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(107.127.244.228)	(89.599.884.166)
Chi phí đi vay đã trả	04		(27.680.490.455)	(37.623.048.771)
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	5.15	(12.910.799.415)	(19.652.944.249)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.411.487.394.509	753.670.569.189
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.720.633.559.469)	(779.624.075.888)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		84.940.735.443	(253.742.640.917)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(24.239.433.751)	(23.275.058.458)
Tiền chi để cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(500.000.000)	(71.300.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24		42.793.736.085	650.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(122.000.000.000)	(1.294.380.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		72.904.986.657	484.500.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		427.018.885	494.138.087
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(30.613.692.124)	389.774.699.629
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33	5.17	1.115.219.298.842	1.216.893.566.308
Tiền trả nợ gốc vay	34	5.17	(1.142.806.402.718)	(1.263.196.184.274)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(287.510.750)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(27.874.614.626)	(46.302.617.966)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50		26.452.428.693	89.729.440.746
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	5.1	236.747.155.122	104.563.750.995
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	5.1	263.199.583.815	194.293.191.741

HỒ QUỐC BÌNH
Người lập biểu

LA HUỆ
Kế toán trưởng

NGUYỄN QUỐC KỶ
Người đại diện theo pháp luật
Phê duyệt, ngày 27 tháng 8 năm 2026



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Du lịch Vietravel (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 42 ngày 29 tháng 4 năm 2026 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 lẻ 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;
- 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 gói, đóng thùng và bao gói hàng hóa để vận chuyển;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Vận tải hàng hóa thông thường; Vận tải hàng hóa thông thường khác; Hoạt động chuyển đồ đặc (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển);
- Du lịch lặn biển (hoạt động bơi lội thể thao dưới nước);
- Vận chuyển khách du lịch;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Xây dựng nhà để ở;
- 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;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Đào tạo cao đẳng (không hoạt động tại trụ sở);
- 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;
- Đào tạo đại học (không hoạt động tại trụ sở);
- Chuyển phát;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng;
- Bán buôn đồ uống;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- Dịch vụ ăn uống khác;
- 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);
- Bán buôn thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở);
- Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật);
- Dịch vụ làm thủ tục xin visa trên cơ sở phí hoặc hợp đồng (trừ tư vấn pháp luật, dịch vụ pháp lý và các hoạt động được quy định tại luật Luật sư);
- Hoạt động trung gian cho các sự kiện sân khấu, thể thao và các sự kiện giải trí khác;
- Dịch vụ đặt phòng, đặt chỗ cho lưu trú;
- Bán lẻ sản phẩm thuốc lá, thuốc láo (trừ thuốc lá điện tử);
- Hoạt động dịch vụ trung gian cho vận tải hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Dịch vụ tắm hơi, massage, tắm nắng, thẩm mỹ không dùng phẫu thuật (đánh mở 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 lẻ thực phẩm;
- Bán lẻ đồ uống;
- Hoạt động bất động sản khác trên cơ sở phí hoặc hợp đồng (trừ đầu giá);
- 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);
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm;
- Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao (trừ súng đạn thể thao, vũ khí thô sơ);
- Dịch vụ trung gian cho hoạt động bất động sản (trừ tư vấn pháp lý);
- Bán lẻ 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 sản phẩm văn hóa, giải trí khác chưa phân vào đâu;
- Bán lẻ thực phẩm chức năng, vitamin tổng hợp (trừ dược phẩm); Bán lẻ hàng lưu niệm, hàng thủ công mỹ nghệ; Bán lẻ các loại thẻ cào điện thoại; Bán lẻ đồng hồ, kính mắt; máy ảnh và vật liệu ảnh, thức ăn cho động vật cảnh, đồ dùng cho thú nuôi, vật cảnh;
- Hoạt động dịch vụ trung gian bán lẻ (trừ bán lẻ bình gas, khí dầu mỏ hóa lỏng LPG, dầu nhớt cặn, vàng miếng, súng, đạn loại dùng đi săn hoặc thể thao và tiền kim khí; trừ bán lẻ hóa chất tại trụ sở);
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh;
- Bán lẻ lương thực;
- Hoạt động biểu diễn nghệ thuật (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);
- Hoạt động phiên dịch;
- Bán lẻ vải, len, sợi, chỉ khâu và hàng dệt khác;
- Bán lẻ thiết bị và dụng cụ làm vườn và thiết kế cảnh quan; Bán lẻ thiết bị vệ sinh;
- Bán lẻ thảm, đệm, chăn, màn, rèm, vật liệu phủ tường và sàn;
- Hoạt động các trang mạng xã hội và hoạt động phân phối nội dung khác;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu;
- Cung ứng lao động tạm thời;
- Dịch vụ thương mại điện tử; Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Hoạt động liên quan đến du lịch khác;
- Dịch vụ xử lý dữ liệu và dịch vụ mạng xã hội;
- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương;
- Hoạt động sáng tạo nghệ thuật khác (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);
- 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;
- Khách sạn (khách sạn phải đạt tiêu chuẩn sao và không hoạt động tại trụ sở);
- Tư vấn du học;
- Hoạt động dịch vụ trung gian cho vận tải hành khách;
- Hoạt động dịch vụ trung gian cho các hoạt động chăm sóc tập trung;
- Hoạt động chăm sóc tập trung khác chưa được phân vào đâu (trừ hoạt động của cơ sở trợ giúp xã hội);
- Hoạt động chăm sóc sức khỏe người già, người không có khả năng tự chăm sóc;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Hoạt động tư vấn quản lý kinh doanh và hoạt động tư vấn quản lý khác (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật);
- Tư vấn chiến lược cá nhân, tư vấn quản trị tài sản phục vụ mục đích đầu tư, định cư, theo quy định của pháp luật hiện hành (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật); Tư vấn lập hồ sơ đầu tư cá nhân, tư vấn lập hồ sơ định cư nước ngoài và các dịch vụ hỗ trợ hành chính liên quan khác (trừ hoạt động của những nhà báo độc lập; Thanh toán hồi phiếu và thông tin tỷ lệ lượng; Tư vấn chứng khoán);
- Dạy ngoại ngữ; Dạy máy tính;
- Dạy nghề;
- 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;
- 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);
- Bán buôn tổng hợp; 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 đỗ xe, hoạt động đấu giá độc lập, quản lý và bảo vệ trật tự tại các chợ);

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

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	350Beo, đường Preah Monivong, Phường Bung Keng 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 Vietravel Australia Pty. Ltd.	Số 294, đường Hampshire, Sunshine, bang Victoria 3020, Úc	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa	70,00%	70,00%	70,00%
Công ty TNHH An Incentives	Số 19, đường Damesme, 75013 Paris – 19 rue Damesme 75013 Paris, Cộng hòa Pháp	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa, điều hành tour, bán vé máy bay, kinh doanh dịch vụ vận chuyển khách du lịch	100,00%	100,00%	100,00%
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	Số 9191, phòng 220, đại lộ Bolsa, TP. Westminster, bang California, Hoa Kỳ	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa, đại lý vé máy bay	100,00%	100,00%	100,00%
Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited	Phòng 08-08, Orchard Plaza, số 150 đại lộ Orchard, 238841 Singapore	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa, đại lý vé máy bay	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	Kinh doanh dịch vụ lữ hành du lịch, cổng thông tin chi tiết dịch vụ thương mại điện tử	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đàn Ông 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 Thể Giới	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	Đại lý vé máy bay cho các hãng hàng không	92,50%	92,50%	92,50%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	752/2 Petch Kasem, 55/2 Alley, Lak Song Subdistrict, Quận Bang Khae, Bangkok Metropolis, Thái Lan	Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa, đại lý vé máy bay	49,00%	49,00%	49,00%
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	90A Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Xuân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	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%
Công ty cổ phần Đầu tư Tầm nhìn Chân trời	Lô 5-LKU DA Đại Phú Gia, KĐT TM Bắc sông Hà Thanh (Khu C), Phường Quy Nhơn Đông, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam	Dịch vụ lưu trú ngắn ngày	32,73%	32,73%	32,73%

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, TP. Đồng Nai, Việt Nam
7	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Hải Phòng	4 Trần Hưng Đạo, Phường Hồng Bàng, TP. Hải Phòng, Việt Nam
8	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Bình Dương	317 Đại lộ Bình Dương, Phường Thủ Dầu Một, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
9	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Phú Quốc	53 đường 30/4, Khu phố 1, Đặc khu Phú Quốc, Tỉnh An Giang, Việt Nam
10	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Xí nghiệp Dịch vụ Vận chuyển Xuyên Á	23B Trường Sơn, Phường Tân Sơn Nhất, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
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
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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
32	Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Chi nhánh Vĩnh Long	155C Trần Đại Nghĩa, Khóm 3, Phường Phước Hậu, Tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam
33	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm Mice Việt Nam	190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
34	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm khách lẻ	190 Pasteur, Phường Xuân Hòa, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
35	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm Mice miền Bắc	37 Ngô Quyền, Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội, Việt Nam
36	Chi nhánh Công ty cổ phần Du lịch Vietravel – Trung tâm khách lẻ miền Bắc	03 Hai Bà Trưng, Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

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

Kỳ kế toán năm từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 31 tháng 12 năm 2026 là kỳ kế toán đầu tiên Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Các chỉ tiêu so sánh được phân loại và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho kỳ kế toán hiện tại trên cơ sở phi hồi tố. Trường hợp có điều chỉnh, phân loại hoặc thay đổi cách trình bày các khoản mục so sánh, Công ty đã thực hiện phân loại lại các số liệu kỳ trước cho phù hợp nhằm đảm bảo tính so sánh của thông tin trên báo cáo tài chính.

Số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của kỳ này có thể so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước, trừ những khoản mục được trình bày tại Thuyết minh 9.2 Thông tin so sánh.

1.7 Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, tổng số nhân viên của Công ty là 1.310 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2025: 1.163 người).

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ**2.1 Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm 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 Việt Nam, Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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 Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 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, ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN VÀ CÁC QUY ĐỊNH PHÁP LUẬT CÓ LIÊN QUAN 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) và theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của toàn Công ty bao gồm thông tin tài chính của cả trụ sở chính và các đơn vị trực thuộc có phân cấp hay không phân cấp cho đơn vị trực thuộc lập Báo cáo tài chính. Các giao dịch nội bộ, số dư giữa các đơn vị trực thuộc được phân cấp Báo cáo tài chính và giữa trụ sở chính với các đơn vị trực thuộc được phân cấp lập Báo cáo tài chính được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

4.2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán (trừ các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ đã được trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi) được đánh giá lại theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ). Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán phải trình bày vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo số thuần giữa tổng số lãi và tổng số lỗ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

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. Các khoản tiền và tương đương tiền bị hạn chế sử dụng không được trình bày tại chỉ tiêu này mà trình bày tại chỉ tiêu "Tài sản ngắn hạn khác" hoặc "Tài sản dài hạn khác" tùy theo thời hạn hạn chế sử dụng.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

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 và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (tiếp theo)

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. Lãi dồn tích từ kỳ trước tính đến ngày mua được ghi giảm trừ vào giá gốc của khoản đầu tư tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc. Thu nhập lãi sau ngày mua được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trên cơ sở dự thu.

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, tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư. Trường hợp các bằng chứng tổn thất giảm đi hoặc không còn trong kỳ sau, phần tổn thất đã ghi nhận được hoàn nhập và ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

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.

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.

Ghi nhận ban đầu

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 trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được theo dõi theo giá gốc.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ 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 kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính. 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.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết

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 hoặc khoản đầu tư vào đơn vị khác bị suy giảm giá trị dẫn đến nhà đầu tư có khả năng bị mất vốn. Mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư 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 sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết (tiếp theo)

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn và nguyên tệ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm;
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ, 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 xuất 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 dự dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

4.7 Chi phí chờ phân bổ

Chi phí chờ phân bổ 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 chờ phân bổ 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 cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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 kỳ. Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng định kỳ tài sản cố định hữu hình khi hoàn thành, bàn giao tài sản cố định đưa vào sử dụng được phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh cho đến kỳ bảo dưỡng tiếp theo.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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 – 41
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

4.9 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Tài sản cố định vô hình (tiếp theo)

- Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

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.

4.10 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, bao gồm cả chi phí đi vay được vốn hóa phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao cho đến khi hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng. Khi hoàn thành, toàn bộ chi phí được kết chuyển sang khoản mục phù hợp tùy theo mục đích sử dụng thực tế, bao gồm tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình, bất động sản đầu tư hoặc hàng tồn kho và được xem xét tính khấu hao từ thời điểm đưa vào sử dụng.

Chi phí nâng cấp, cải tạo tài sản cố định đang thực hiện được tập hợp riêng và khi hoàn thành, bàn giao tài sản cố định đưa vào sử dụng được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định tương ứng.

Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng định kỳ tài sản cố định khi hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào chi phí sản xuất kinh doanh cho đến kỳ bảo dưỡng tiếp theo.

4.11 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả (tiếp theo)

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả chợ 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tình hình tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

4.12 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

Thặng dư vốn được ghi nhận bao gồm:

- Phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung.
- Chênh lệch giữa giá mua lại và giá bán tái phát hành cổ phiếu mua lại của chính mình.
- Phần chênh lệch giữa giá trị nợ gốc trái phiếu chuyển đổi lớn hơn mệnh giá cổ phiếu phát hành thêm khi chuyển đổi và toàn bộ giá trị quyền chọn chuyển đổi được kết chuyển vào thặng dư vốn bất kể trái chủ có thực hiện quyền chọn hay không.
- Phần chênh lệch giữa giá trị vốn góp thực nhận và giá trị vốn theo Điều lệ.

Chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu thành công được ghi giảm thặng dư vốn. Chi phí phát hành cổ phiếu không thành công được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Cổ phiếu mua lại của chính mình

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, toàn bộ số tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu mua lại của chính mình và phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán, giá trị thực tế cổ phiếu mua lại được trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính tổng hợp bằng cách ghi số âm để ghi giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu. Trường hợp mua lại với mục đích hủy bỏ ngay lập tức, giá trị được ghi giảm trực tiếp vào vốn góp của chủ sở hữu và thặng dư vốn. Khi tái phát hành, trị giá vốn cổ phiếu được tính theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá vốn bình quân được ghi vào thặng dư vốn.

4.13 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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Doanh thu bán hàng hóa (tiếp theo)

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán; 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 thời gian 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 nhận được thông báo về quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ hoạt động đầu tư. Chỉ phần cổ tức, lợi nhuận thuộc giai đoạn sau ngày đầu tư mới được ghi nhận vào doanh thu, phần thuộc giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá gốc khoản đầu tư. Cổ tức nhận bằng cổ phiếu không được ghi nhận doanh thu và không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư, chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm trên thuyết minh Báo cáo tài chính.

4.14 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các khoản này được theo dõi riêng và kết chuyển vào doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ để xác định doanh thu thuần trong kỳ báo cáo.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại, Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu các khoản giảm trừ phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: đây là sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Báo cáo tài chính và được ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.
- Nếu các khoản giảm trừ phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: được ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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 trong kỳ khi phát sinh, trừ khi đủ điều kiện được vốn hóa.

4.16 Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế, được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Chi phí được ghi nhận ngay cả khi chưa đến kỳ hạn thanh toán nhưng có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng và bảo toàn vốn.

Khi Công ty ghi nhận một khoản doanh thu thì phải ghi nhận một khoản chi phí tương ứng có liên quan đến việc tạo ra doanh thu đó. Chi phí tương ứng bao gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất của giao dịch và các chuẩn mực kế toán Việt Nam để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

4.17 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập tính thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ, các khoản thu nhập không chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

4.18 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, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo 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. Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được đo lường theo giá gốc phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực tế, hoặc theo giá trị hợp lý tùy theo phân loại của từng tài sản tài chính.

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 ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính thông thường được đo lường theo giá gốc phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực tế.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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 Báo cáo tình hình tài chính tổng hợp 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.

4.19 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 Đán Ong Việt	Việt Nam	Công ty con
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích	Việt Nam	Công ty con
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	Việt Nam	Công ty con
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	Việt Nam	Công ty con
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	Việt Nam	Công ty con
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	Thái Lan	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Đầu tư Tầm nhìn Chân trời	Việt Nam	Công ty liên kết
Viet India Travel Private Limited	Ấn Độ	Công ty liên doanh
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	Việt Nam	Công ty có chung cổ đông
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc		Thành viên quản lý chủ chốt
Công ty cổ phần Lữ hành Sài Gòn Việt Nam	Việt Nam	Công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch và Lữ hành Quốc tế Sài Gòn	Việt Nam	Công ty có chung thành viên quản lý chủ chốt
Liên đoàn Quần vợt Việt Nam	Việt Nam	Tổ chức có chung thành viên quản lý chủ chốt
Hiệp hội Văn hóa Ẩm thực Việt Nam	Việt Nam	Tổ chức có chung thành viên quản lý chủ chốt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Tiền mặt – VND	11.419.301.181	13.823.796.264
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – VND		
• Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	58.859.819.374	7.672.784.913
• Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	56.523.552.622	54.426.963.702
• Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	54.722.847.789	41.862.130.297
• Các ngân hàng khác	53.401.463.890	100.547.332.201
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – ngoại tệ		
• Các ngân hàng khác	18.272.598.959	2.734.147.745
Các khoản tương đương tiền – VND		
• Ngân hàng TMCP Quân đội (*)	10.000.000.000	50.000.000
• Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	-	15.630.000.000
	263.199.583.815	236.747.155.122

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, 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	656.288,92	17.200.020.016
EUR	24.240,23	729.606.683
JPY	899.168,00	145.907.991
AUD	10.808,11	197.064.269
		18.272.598.959

(*) Chứng chỉ tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Quân đội có thời hạn 1 tháng, lãi suất 5,6%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.2 Các khoản đầu tư tài chính

5.2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

	30/06/2026			01/01/2026		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 12 tháng						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (*)	10.515.434.050	10.515.434.050	-	8.689.691.649	8.689.691.649	-
Các ngân hàng khác	-	-	-	8.940.000.000	8.940.000.000	-
	10.515.434.050	10.515.434.050	-	17.629.691.649	17.629.691.649	-
Cho vay						
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	-
	-	-	-	44.225.189.240	44.225.189.240	-
	10.515.434.050	10.515.434.050	-	61.854.880.889	61.854.880.889	-

(*) Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, lãi suất 4,2%/năm.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, số dư tiền gửi có kỳ hạn 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 9.358.000.000 VND.

5.2.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn

	30/06/2026			01/01/2026		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Cho vay						
Phải thu các tổ chức, cá nhân khác						
Công ty cổ phần Hàng không Lữ hành Việt Nam	7.100.000.000	7.100.000.000	-	-	-	-
	7.100.000.000	7.100.000.000	-	-	-	-

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (tiếp theo)

Khoản cho vay dài hạn Công ty cổ phần Hàng không Lữ hành Việt Nam theo Hợp đồng số 21/HĐTTHT-VT/2025 ngày 04/04/2025, Phụ lục hợp đồng số 08/PLHĐTTHT-VT/2026 ngày 24/06/2026, thời hạn cho vay đến ngày 29/04/2029, lãi suất 11,5%/năm.

5.2.3 Đầu tư tài chính dài hạn

	Giá gốc	30/06/2026 Giá trị dự phòng	Giá gốc	01/01/2026 Giá trị dự phòng
	VND	VND	VND	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 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 Đền Ông Việt	12.550.000.000	(6.950.168.483)	12.550.000.000	(6.950.168.483)
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đảo Ngọc Bích	562.500.000	(56.069.852)	562.500.000	(56.069.852)
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	296.797.800.000	-	296.797.800.000	-
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới	117.756.524.000	-	117.756.524.000	-
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)	443.425.873.427	(10.531.894.438)
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	50.000.000.000	-	-	-
Viet India Travel Private Limited	1.294.380.000	-	1.294.380.000	-
Công ty cổ phần Đầu tư Tầm nhìn Chân trời	72.000.000.000	-	-	-
	124.076.282.800	(479.456.341)	2.076.282.800	(479.456.341)
Tổng cộng	567.502.156.227	(11.011.350.779)	445.502.156.227	(11.011.350.779)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)				
Tình hình góp vốn vào các công ty con, công ty liên doanh, liên kết như sau:				
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 30/06/2026 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 Đào 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 Thể Giới	Số 0312821837 đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 11 tháng 6 năm 2026 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 thay đổi lần thứ tư ngày 18 tháng 6 năm 2025 do Sở Tài chính TP. Hồ Chí Minh cấp	30.000.000.000 VND	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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 30/06/2026 Tỷ lệ thực 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	-	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	Số 201900655 ngày 13 tháng 5 năm 2019 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp		980.000,00 THB tương đương 781.902.800 VND	49,00
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	Số 0317348639 đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 29 tháng 4 năm 2026 do Sở Tài chính TP. Hồ Chí Minh cấp	110.000.000.000 VND	5.000.000 cổ phần	45,45
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
Công ty cổ phần Đầu tư Tầm nhìn Chân trời	Số 4101683494 đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 21 tháng 8 năm 2026 do Sở Tài chính Tỉnh Gia Lai cấp	220.000.000.000 VND	7.200.000 cổ phần	32,73

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, 255.000 cổ phần do Công ty sở hữu tại Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đàn Ong Việt được thế chấp để
bảo đảm các khoản vay ngắn hạn của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Thuyết minh 5.17.1).

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

	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 30/06/2026	Vốn chưa góp đến 30/06/2026
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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

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

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Số dư đầu kỳ	11.011.350.779	182.152.119.075
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	(17.461.202.854)
Số dư cuối kỳ	11.011.350.779	164.690.916.221

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Giá trị ghi sổ VND	30/06/2026 Giá trị dự phòng VND	Giá trị ghi sổ VND	01/01/2026 Giá trị dự phòng VND
Phải thu các bên liên quan				
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	33.411.491.768	-	23.917.144.317	-
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	5.856.075.648	-	808.920.647	-
Công ty TNHH An Incentives	2.725.000.799	-	1.372.366.106	-
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đàn Ông Việt	647.827.069	-	999.613.120	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	543.070.107	-	561.193.015	-
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	149.376.500	-	149.376.500	-
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	117.593.620	-	-	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited	16.613.908	-	16.613.908	-
Liên đoàn Quần vợt Việt Nam	2.100.000	-	-	-
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	-	-	1.461.481.548	-
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	-	-	24.130.022	-
Phải thu các khách hàng khác				
Các khách hàng khác	406.584.702.079	(12.696.812.170)	355.155.125.147	(12.696.812.170)
	450.053.851.498	(12.696.812.170)	384.465.964.330	(12.696.812.170)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Phải thu ngắn hạn của khách hàng (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, chi tiết số dư phải thu ngắn hạn của khách hàng có gốc ngoại tệ như sau:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
USD	2.470.922,39	64.198.796.158
EUR	90.534,60	2.725.000.799
THB	685.694,58	543.070.107
SGD	822,63	16.613.908

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thê giới	146.496.276.591	99.513.659.847
Công ty TNHH An Incentives	4.285.234.788	1.265.891.328
Hiệp hội Văn hóa Ẩm thực Việt Nam	980.776.000	480.776.000
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	905.182.220	846.302.753
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	570.897.725	467.993.701
Liên đoàn Quần vợt Việt Nam	500.000.000	1.000.000.000
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	190.385.395	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	143.750.880	3.956.550.000
Công ty cổ phần Truyền thông và Sự kiện Đán Ong Việt	16.530.900	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	2.747.630	2.747.630
<i>Trả trước cho các nhà cung cấp khác</i>		
Tổng công ty Hàng không Việt Nam - CTCP	48.575.421.488	26.141.698.647
Các nhà cung cấp khác	252.631.838.599	147.153.560.820
	455.299.042.216	280.829.180.726

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, chi tiết số dư trả trước cho người bán ngắn hạn có gốc ngoại tệ như sau:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
USD	2.930.372,28	77.086.762.361
EUR	460.044,70	13.978.588.441
CAD	24.870,00	486.517.110
GBP	6.025,24	210.118.195

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.5 Phải thu ngắn hạn, dài hạn khác**5.5.1 Phải thu ngắn hạn khác**

	Giá trị ghi sổ VND	30/06/2026 Giá trị dự phòng VND	Giá trị ghi sổ VND	01/01/2026 Giá trị dự phòng VND
Phải thu các bên liên quan				
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel – chi hộ	4.336.818.021	-	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	5.966.897.430	-	5.376.737.639	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel – phải thu khác	4.069.042.254	-	4.069.042.254	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U – phải thu khác	2.061.497.083	-	3.225.315.186	-
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đàn Ông 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	-	21.714.000	-
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa				
• Chi hộ	100.000.000	-	100.000.000	-
• Cổ tức được chia	2.435.264.000	-	-	-
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms – chi hộ	8.049.000	-	102.904.024	-
Viet India Travel Private Limited – phải thu khác	1.469.230.216	-	980.417.424	-
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel – chi hộ	9.995.181.186	-	8.035.440.169	-
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế Giới – phải thu khác	8.885.468.000	-	-	-
Công ty cổ phần Lữ hành Sài Gòn Việt Nam – phải thu khác	484.793.521	-	331.623.006	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch và Lữ hành Quốc tế Sài Gòn – phải thu khác	519.256.700	-	517.407.700	-
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel				
• Phải thu tiền chuyển nhượng cổ phần	-	-	72.904.986.657	-
• Chi hộ	91.442.487.946	-	90.714.807.788	-
• Phải thu khác	241.082.205.476	(96.392.000.000)	471.427.218.819	(96.392.000.000)
Thủ lao Hội đồng quản trị	1.055.100.000	-	1.918.500.000	-
Phải thu các tổ chức, cá nhân khác				
Lãi cho vay	-	-	6.612.091.670	-
Thuế GTGT chờ kê khai	14.600.297.332	-	5.757.985.847	-
Tạm ứng cho nhân viên	91.031.336.088	-	79.544.920.871	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.407.861.257	-	2.407.861.257	-
Phải thu ngắn hạn khác	67.313.812.931	(5.043.780.766)	53.356.679.004	(5.247.790.807)
	551.867.507.932	(101.435.780.766)	814.299.677.531	(101.639.790.807)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, số dư phải thu ngắn hạn khác có gốc ngoại tệ là 32.268,00 USD tương đương 845.679.744 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.5.2 Phải thu dài hạn khác

	30/06/2026		01/01/2026	
	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị dự phòng VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị dự phòng VND
Công ty TNHH MTV Quản lý nợ và Khai thác tài sản – Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Dầu khí Toàn Cầu – đặt cọc thuê văn phòng	2.267.250.000	-	2.252.250.000	-
Ký quỹ, ký cược khác	4.585.847.715	-	7.171.017.953	-
	6.853.097.715	-	9.423.267.953	-

5.6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	30/06/2026 Dự phòng VND	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	01/01/2026 Dự phòng VND
Phải thu thương mại						
Các khách hàng khác		12.756.136.770	(12.696.812.170)		12.756.136.770	(12.696.812.170)
Phải thu khác						
Công ty cổ phần Tập đoàn Trên 1 năm	Trên 1 năm	241.082.205.476	(96.392.000.000)	Trên 6 tháng	340.611.953.476	(96.392.000.000)
Các đối tượng khác		5.043.780.766	(5.043.780.766)		5.247.790.807	(5.247.790.807)
Trả trước cho người bán						
Các nhà cung cấp khác		8.810.354.808	(8.586.996.843)		8.840.354.808	(8.586.996.843)
		267.692.477.820	(122.719.589.779)		367.456.235.861	(122.923.599.820)

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

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Số dư đầu kỳ	122.923.599.820	16.649.880.961
Xóa nợ	(204.010.041)	-
Số dư cuối kỳ	122.719.589.779	16.649.880.961

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.7 Hàng tồn kho

	30/06/2026		01/01/2026	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	201.451.151	-	-	-
Công cụ, dụng cụ	1.517.483.214	-	-	-
Hàng hóa	1.813.310.028	-	629.058.926	-
	3.532.244.393	-	629.058.926	-

5.8 Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn, dài hạn**5.8.1 Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn**

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Chi phí tour	421.440.574.724	395.011.050.124
Chi phí công cụ, dụng cụ	7.885.410.551	2.568.217.401
Chi phí khác	46.839.328.826	29.775.070.451
	476.165.314.101	427.354.337.976

5.8.2 Chi phí chờ phân bổ dài hạn

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	10.276.142.333	4.982.945.976
Chi phí khác	30.173.974.681	23.862.017.182
	40.450.117.014	28.844.963.158

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.9 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 01/01/2026	17.989.088.651	5.841.874.814	151.178.083.306	26.941.044.820	1.425.405.851	203.375.497.442
Tăng trong kỳ	123.779.708.255	259.662.844	-	566.560.000	496.000.000	125.101.931.099
Phân loại lại	-	-	-	(30.500.909)	-	(30.500.909)
Tại ngày 30/06/2026	141.768.796.906	6.101.537.658	151.178.083.306	27.477.103.911	1.921.405.851	328.446.927.632
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2026	17.799.347.327	5.639.943.777	135.866.676.427	23.951.207.064	1.425.405.851	184.682.580.446
Khấu hao trong kỳ	1.285.778.233	43.331.748	1.277.882.395	756.134.270	41.333.330	3.404.459.976
Phân loại lại	-	-	-	(30.500.909)	-	(30.500.909)
Tại ngày 30/06/2026	19.085.125.560	5.683.275.525	137.144.558.822	24.676.840.425	1.466.739.181	188.056.539.513
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2026	189.741.324	201.931.037	15.311.406.879	2.989.837.756	-	18.692.916.996
Tại ngày 30/06/2026	122.683.671.346	418.262.133	14.033.524.484	2.800.263.486	454.666.670	140.390.388.119
Trong đó:						
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng						
Tại ngày 01/01/2026	16.464.018.940	5.586.392.989	129.911.976.413	20.254.939.729	1.425.405.851	173.642.733.922
Tại ngày 30/06/2026	16.464.018.940	5.586.392.989	129.911.976.413	21.592.407.029	1.425.405.851	174.980.201.222
Giá trị còn lại của tài sản thế chấp để bảo đảm các khoản vay						
Tại ngày 01/01/2026	-	-	14.778.225.074	-	-	14.778.225.074
Tại ngày 30/06/2026	122.541.911.170	-	13.722.637.568	-	-	136.264.548.738

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, các tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại chiếm từ 10% trở lên trên tổng giá trị còn lại, bao gồm:

	Nguyên giá VND	Hao mòn lũy kế VND	Giá trị còn lại VND
Dự án 01 Nguyễn Huệ	123.779.708.255	1.237.797.085	122.541.911.170

5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Nhãn hiệu, tên thương mại VND	Phần mềm VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2026	6.974.774.000	405.799.750	139.140.000	24.318.156.182	9.897.444.452	41.735.314.384
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2026	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 01/01/2026	-	405.799.750	139.140.000	21.866.579.077	8.641.809.025	31.053.327.852
Hao mòn trong kỳ	-	-	-	623.487.696	248.640.840	872.128.536
Tại ngày 30/06/2026	-	405.799.750	139.140.000	22.490.066.773	8.890.449.865	31.925.456.388
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2026	6.974.774.000	-	-	2.451.577.105	1.255.635.427	10.681.986.532
Tại ngày 30/06/2026	6.974.774.000	-	-	1.828.089.409	1.006.994.587	9.809.857.996
Trong đó:						
Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng						
Tại ngày 01/01/2026	-	405.799.750	139.140.000	14.967.952.911	1.928.506.345	17.441.399.006
Tại ngày 30/06/2026	-	405.799.750	139.140.000	14.967.952.911	1.928.506.345	17.441.399.006

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, các tài sản cố định vô hình có giá trị còn lại chiếm từ 10% trở lên trên tổng giá trị còn lại, bao gồm:

	Nguyên giá VND	Hao mòn lũy kế VND	Giá trị còn lại VND
Quyền sử dụng đất chi nhánh Phú Quốc	4.984.630.000	-	4.984.630.000
Quyền sử dụng đất chi nhánh Đà Nẵng	1.990.144.000	-	1.990.144.000

5.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 01/01/2026 VND	Chi phí phát sinh trong kỳ VND	Kết chuyển tài sản cố định VND	Giảm khác VND	Tại ngày 30/06/2026 VND
Xây dựng cơ bản					
• Dự án 01 Nguyễn Huệ	150.976.388.555	29.858.726.443	(124.010.708.255)	(5.815.578.879)	51.008.827.864
• Các công trình khác	10.717.912.657	5.105.555	-	-	10.723.018.212
	161.694.301.212	29.863.831.998	(124.010.708.255)	(5.815.578.879)	61.731.846.076

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.12 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	15.293.511.543	3.058.083.699
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	6.696.870.420	3.292.168.973
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	6.653.997.605	209.538.888
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	5.538.888.399	2.524.888.827
Công ty cổ phần Truyền thông và Sự kiện Đàn Ong Việt	3.229.397.403	3.767.238.843
Công ty cổ phần Lữ hành Sài Gòn Việt Nam	2.199.000.000	2.199.000.000
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	132.532.622	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch và Lữ hành Quốc tế Sài Gòn	40.000.000	40.000.000
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	-	417.853.882
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	-	135.628.316
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>		
Beijing Cosmos Travel International Co., Ltd	133.102.123.797	130.016.598.393
Các nhà cung cấp khác	448.167.184.521	504.932.444.074
	621.053.506.310	650.593.443.895

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, chi tiết số dư phải trả người bán ngắn hạn có gốc ngoại tệ như sau:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
USD	13.665.444,35	358.141.710.898
JPY	292.752.082,00	47.425.837.316
AUD	361.605,70	6.593.156.925
EUR	70.806,16	2.139.769.868
GBP	21.336,00	741.426.928
CNY	129.864,00	500.520.384
NZD	14.140,00	211.407.140

5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>		
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	753.082.157	-
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	175.285.882	-
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	38.323.051	-
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>		
Các khách hàng khác	536.615.111.542	345.436.247.064
	537.581.802.632	345.436.247.064

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Người mua trả tiền trước ngắn hạn (tiếp theo)

- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, chi tiết số dư người mua trả tiền trước ngắn hạn có gốc ngoại tệ như sau:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
USD	95.906,08	2.483.507.518
AUD	41.303,25	753.082.157
EUR	1.349,00	41.617.999

5.14 Phải trả cổ tức, lợi nhuận

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>		
Phải trả cổ tức	1.186.623.834	1.474.134.584
	1.186.623.834	1.474.134.584

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

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Thuế GTGT được khấu trừ	1.574.559.729	296.109.539

Thuế và các khoản phải thu Nhà nước, thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn

	01/01/2026		Số phát sinh trong kỳ		30/06/2026	
	Phải thu VND	Phải nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải thu VND	Phải nộp VND
Thuế GTGT	143.836.095	10.648.548.581	17.490.892.944	(28.935.225.031)	7.243.859.277	6.304.239.676
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	13.021.230.430	4.640.807.510	(12.910.799.415)	-	4.751.238.525
Thuế thu nhập cá nhân	14.605.047	3.067.431.204	13.674.944.242	(11.450.157.277)	8.818.989	5.286.432.111
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	998.805.602	(998.805.602)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	9.602.111	1.293.959	88.293.932	(89.587.891)	9.602.111	-
Cộng	168.043.253	26.738.504.174	36.893.744.230	(54.384.575.216)	7.262.280.377	16.341.910.312

Thuế GTGT

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

Dịch vụ du lịch trong nước và các dịch vụ trong nước khác:

5%, 8%, 10%

Vé máy bay đi nước ngoài:

0%

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN")

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

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.204.037.548	13.059.867.440
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán trước thuế		
Chi phí không được trừ	-	-
Thu nhập chịu thuế	23.204.037.548	13.059.867.440
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	4.640.807.510	2.611.973.488

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

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Phải trả bên liên quan		
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch và Lữ hành Quốc tế Sài Gòn – phải trả khác	1.287.722.690	1.334.409.690
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	2.859.588.261	1.451.928.701
Phải trả ngắn hạn khác	108.922.050.674	91.779.997.369
	113.069.361.625	94.566.335.760

5.16.2 Phải trả dài hạn khác

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.078.900.000	1.115.700.000
	1.078.900.000	1.115.700.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.17 Vay ngắn hạn, dài hạn**5.17.1 Vay ngắn hạn**

		30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Vay ngắn hạn – VND			
• Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	(i)	297.978.805.147	214.205.389.804
• Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	(ii)	186.315.373.364	185.580.210.438
• Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	(iii)	75.457.425.787	73.991.442.644
• Ngân hàng TMCP Quân đội	(iv)	54.028.314.133	49.751.330.693
• Ngân hàng TMCP phần Kỹ thương Việt Nam	(v)	52.804.701.974	181.568.886.999
		666.584.620.405	705.097.260.578
Vay dài hạn đến hạn trả – VND			
• Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam		1.440.000.000	1.440.000.000
		1.440.000.000	1.440.000.000
		668.024.620.405	706.537.260.578

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: 03 – 05 tháng.
 Lãi suất hiện hành: 7,0% – 7,5%/năm.
 Tài sản bảo đảm: Không có.
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 7 Thành phố Hồ Chí Minh là 297.978.805.147 VND.
- (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: 03 – 05 tháng.
 Lãi suất hiện hành: 7,1% – 7,3%/năm.
 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 9.858.000.000 VND;
 - Thẻ chấp 255.000 cổ phần do Công ty sở hữu tại Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đàn 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 30 tháng 6 năm 2026, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Sở giao dịch 2 là 186.315.373.364 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Vay ngắn hạn (tiếp theo)

- (iii) 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.
 Hạn mức: 100.000.000.000 VND.
 Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
 Thời hạn vay: 03 – 06 tháng.
 Lãi suất hiện hành: 8%/năm.
 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 30 tháng 6 năm 2026, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng Thương mại cổ phần Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn là 75.457.425.787 VND.
- (iv) 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.
 Hạn mức: 95.000.000.000 VND
 Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
 Thời hạn vay: 06 tháng.
 Lãi suất hiện hành: 8,18%/năm.
 Tài sản bảo đảm: Không có.
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Sở giao dịch 2 là 54.028.314.133 VND.
- (v) 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.
 Hạn mức: 200.000.000.000 VND.
 Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
 Thời hạn vay: 04 tháng.
 Lãi suất hiện hành: 7,7% – 7,9%/năm.
 Tài sản bảo đảm: Không có.
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, số dư vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam là 52.804.701.974 VND.

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

	Tại ngày 01/01/2026	Số tiền vay/ Kết chuyển từ vay dài hạn	Thanh toán trong kỳ	Tại ngày 30/06/2026
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn ngân hàng	705.097.260.578	1.103.517.797.540	(1.142.030.437.713)	666.584.620.405
Vay dài hạn đến hạn trả ngân hàng	1.440.000.000	720.000.000	(720.000.000)	1.440.000.000
	706.537.260.578	1.104.237.797.540	(1.142.750.437.713)	668.024.620.405

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.17.2 Vay dài hạn

	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Vay dài hạn – VND		
• Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (i)	98.715.891.584	87.070.355.287
• Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (ii)	7.572.000.000	8.292.000.000
	106.287.891.584	95.362.355.287

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% – 10,5%/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 Thuận Hóa, Thành phố 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 30 tháng 6 năm 2026, số dư vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 7 Thành phố Hồ Chí Minh là 98.715.891.584 VND.

(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 hiện hành: 9,1%/năm.
 Tài sản bảo đảm: Thế chấp 05 xe ô tô hình thành từ vốn vay.
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2026, tổng số dư vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Sở giao dịch 2 là 9.012.000.000 VND.
 Trong đó:
 Vay dài hạn: 7.572.000.000 VND;
 Vay dài hạn đến hạn trả: 1.440.000.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Vay dài hạn (tiếp theo)

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 30/06/2026				
Vay dài hạn ngân hàng	107.727.891.584	1.440.000.000	5.760.000.000	100.527.891.584
	107.727.891.584	1.440.000.000	5.760.000.000	100.527.891.584
Tại ngày 01/01/2026				
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

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

	Tại ngày 01/01/2026 VND	Vay trong kỳ VND	Thanh toán trong kỳ VND	Kết chuyển nợ dài hạn đến hạn trả VND	Tại ngày 30/06/2026 VND
Vay dài hạn ngân hàng	95.362.355.287	11.701.501.302	(55.965.005)	(720.000.000)	106.287.891.584
	95.362.355.287	11.701.501.302	(55.965.005)	(720.000.000)	106.287.891.584

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.18 Vốn chủ sở hữu

5.18.1 Bảng biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn VND	Cổ phiếu mua lại của chính mình VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
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
Lãi trong 6 tháng đầu năm 2025	-	-	-	-	10.447.893.952	10.447.893.952
Thù lao Hội đồng quản trị năm 2024	-	-	-	-	(1.500.000.000)	(1.500.000.000)
Tại ngày 30/06/2025	292.390.900.000	123.105.450.825	(6.180.498.800)	23.004.331.874	54.852.984.199	487.173.168.098
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	85.970.730.000	(85.970.730.000)	-	-	-	-
Lãi trong 6 tháng cuối năm 2025	-	-	-	-	4.282.742.786	4.282.742.786
Chia cổ tức	-	-	-	-	(28.658.247.000)	(28.658.247.000)
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
Tại ngày 01/01/2026	664.944.100.000	94.187.814.825	(6.180.498.800)	23.004.331.874	30.477.479.985	806.433.227.884
Lãi trong 6 tháng đầu năm 2026	-	-	-	-	18.563.230.038	18.563.230.038
Thù lao Hội đồng quản trị năm 2025	-	-	-	-	(2.150.000.000)	(2.150.000.000)
Trích lập quỹ	-	-	-	12.580.636.738	(12.580.636.738)	-
Tại ngày 30/06/2026	664.944.100.000	94.187.814.825	(6.180.498.800)	35.584.968.612	34.310.073.285	822.846.457.922

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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 42 ngày 29 tháng 4 năm 2026 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	30/06/2026		01/01/2026	
	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)
Bà Nguyễn Thủy Tiên	13.800.000	20,75	13.800.000	20,75
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	9.612.116	14,46	9.612.116	14,46
Ông Nguyễn Quốc Kỳ	7.367.049	11,08	7.367.049	11,08
Công ty cổ phần Quản lý quỹ VinaCapital	6.571.428	9,88	6.571.428	9,88
Các cổ đông khác	28.562.974	42,96	28.562.974	42,96
Cổ phiếu quỹ	580.843	0,87	580.843	0,87
	66.494.410	100,00	66.494.410	100,00

5.18.3 Cổ phiếu

	30/06/2026	01/01/2026
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.

5.18.4 Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ, Công ty đã phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2025 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2026 số 20-NQ/ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 4 năm 2026, chi tiết như sau:

	VND
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	12.580.636.738
Thù lao Hội đồng quản trị năm 2025	2.150.000.000
	14.730.636.738

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

5.19 Các khoản mục ngoài Báo cáo tình hình tài chính tổng hợp giữa niên độ**5.19.1 Ngoại tệ các loại**

	30/06/2026	01/01/2026
Dollar Mỹ (USD)	656.288,92	87.594,99
Euro (EUR)	24.240,23	4.603,28
Yên Nhật (JPY)	899.168,00	899.894,00
Dollar Úc (AUD)	10.808,11	10.410,38

5.19.2 Nợ khó đòi đã xử lý

	30/06/2026 VND	01/01/2026 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	60.280.000
Các đối tượng khác	283.940.391	79.930.350
	538.538.391	334.528.350

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

5.19.3 Tài sản thuê ngoài

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, 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	24.723.083.892
Trên 1 năm đến dưới 5 năm	24.316.471.644
Trên 5 năm	238.333.333
	49.277.888.869

5.19.4 Tài sản cầm cố, thế chấp

Xem Thuyết minh 5.2.1, 5.2.3, 5.9, 5.17.1, 5.17.2.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Doanh thu dịch vụ du lịch lữ hành	3.381.933.283.887	3.231.061.040.305
Doanh thu bán vé máy bay	8.773.328.955	9.104.395.394
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	12.192.259.630	17.882.419.139
Tổng doanh thu	3.402.898.872.472	3.258.047.854.838
<i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>		
Chiết khấu thương mại	(106.978.368)	-
Tổng các khoản giảm trừ doanh thu	(106.978.368)	-
Doanh thu thuần	3.402.791.894.104	3.258.047.854.838

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

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.188.614.504.369	3.078.707.872.864
	3.188.614.504.369	3.078.707.872.864

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Lãi tiền gửi, cho vay	229.216.461	2.437.402.559
Cổ tức được chia	2.435.264.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	13.541.836.416	5.121.201.634
	16.206.316.877	7.558.604.193

6.4 Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Chi phí đi vay	27.680.490.455	37.623.048.771
Dự phòng tổn thất đầu tư	-	(17.461.202.854)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	6.765.327.961	18.862.444.478
	34.445.818.416	39.024.290.395

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

6.5 Chi phí bán hàng

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Chi phí hoa hồng	17.696.088.356	12.672.499.870
Chi phí khác	10.516.004.101	7.715.938.685
	28.212.092.457	20.388.438.555

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Chi phí nhân viên	59.842.613.506	49.188.157.241
Chi phí khác	89.815.106.263	73.461.110.033
	149.657.719.769	122.649.267.274

6.7 Thu nhập khác

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Các khoản hoa hồng hỗ trợ từ nhà cung cấp	13.559.651.318	2.785.240.218
Thu nhập khác	1.025.730.308	6.515.885.011
	14.585.381.626	9.301.125.229

6.8 Chi phí khác

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Phạt vi phạm hành chính	77.542.043	3.119.015
Phạt vi phạm hợp đồng	8.560.135.037	65.310.259
Chi phí khác	811.742.968	1.009.418.458
	9.449.420.048	1.077.847.732

6.9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.470.280.280	-
Chi phí nhân công	186.553.817.195	151.931.891.207
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.276.588.512	3.038.033.439
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.067.425.466.476	2.961.385.998.260
Chi phí khác	103.758.164.132	105.389.655.787
	3.366.484.316.595	3.221.745.578.693

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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

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

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Cần trừ phải thu về chuyển nhượng cổ phần và phải trả về nhận chuyển nhượng cổ phần	-	199.940.640.000
Lãi nhập gốc	75.742.401	22.305.567
Thu hồi cho vay bằng cần trừ công nợ	2.021.453.155	-
Thu hồi lãi cho vay bằng cần trừ công nợ	6.338.546.845	-

7.2 Tiền thu từ đi vay

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	1.115.219.298.842	1.216.893.566.308
	1.115.219.298.842	1.216.893.566.308

7.3 Tiền trả nợ gốc vay

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	1.142.806.402.718	1.263.196.184.274
	1.142.806.402.718	1.263.196.184.274

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, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, chi phí phải trả và 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 cổ phần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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 kỳ kế toán 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 30/06/2026				
Các khoản vay và nợ	668.024.620.405	5.760.000.000	100.527.891.584	774.312.511.989
Phải trả người bán	621.053.506.310	-	-	621.053.506.310
Chi phí phải trả và phải trả khác	76.301.949.944	1.078.900.000	-	77.380.849.944
	1.365.380.076.659	6.838.900.000	100.527.891.584	1.472.746.868.243
Tại ngày 01/01/2026				
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
Chi phí phải trả và 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

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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 5.2.3, 5.9 và 5.17);
- Công ty nắm giữ tài sản bảo đảm của các bên khác tại ngày 30 tháng 6 năm 2026 là 1.078.900.000 VND và tại ngày 01 tháng 01 năm 2026 là 1.115.700.000 VND (Thuyết minh 5.16.2).

iv. Giá trị hợp lý

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty:

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	263.199.583.815	236.747.155.122	263.199.583.815	236.747.155.122
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	17.615.434.050	61.854.880.889	17.615.434.050	61.854.880.889
Phải thu khách hàng	437.357.039.328	371.769.152.160	437.357.039.328	371.769.152.160
Phải thu khác	350.537.361.622	634.556.729.384	350.537.361.622	634.556.729.384
Tổng cộng	1.068.709.418.815	1.304.927.917.555	1.068.709.418.815	1.304.927.917.555
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	774.312.511.989	801.899.615.865	774.312.511.989	801.899.615.865
Phải trả người bán	621.053.506.310	650.593.443.895	621.053.506.310	650.593.443.895
Chi phí phải trả và phải trả khác	77.380.849.944	75.688.225.839	77.380.849.944	75.688.225.839
Tổng cộng	1.472.746.868.243	1.528.181.285.599	1.472.746.868.243	1.528.181.285.599

Giá trị hợp lý của các tài sản 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 chưa đánh giá lại các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính theo giá trị hợp lý do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý. Vào ngày 01 tháng 01 năm 2026 và ngày 30 tháng 6 năm 2026, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tương ứng với giá trị ghi sổ của các khoản mục này. Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc cho rằng giá trị hợp lý của những tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Thù lao của Hội đồng quản trị		
• Ông Nguyễn Quốc Kỳ	210.000.000	150.000.000
• Ông Trần Đoàn Thế Duy	210.000.000	150.000.000
• Ông Võ Quang Liên Kha	210.000.000	150.000.000
• Bà Nguyễn Thị Lê Hương	210.000.000	150.000.000
• Bà Nguyễn Nguyệt Vân Khanh	210.000.000	150.000.000
• Ông Lê Quốc Khánh	210.000.000	-
Lương, thưởng và các khoản phụ cấp khác của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc		
• Ông Nguyễn Quốc Kỳ	1.763.704.473	1.669.276.236
• Ông Trần Đoàn Thế Duy	1.296.466.801	1.229.321.065
• Ông Võ Quang Liên Kha	1.114.392.977	1.041.940.433
• Bà Nguyễn Thị Lê Hương	1.067.833.012	948.200.679
• Bà Huỳnh Phan Phương Hoàng	990.370.260	984.141.706
• Ông Nguyễn Hà Trung	985.460.002	977.406.311
• Bà Nguyễn Nguyệt Vân Khanh	599.085.336	516.457.087
• Ông Lê Quốc Khánh	-	150.000.000
• Ông Lê Kiên Thành	-	100.000.000
	9.077.312.861	8.366.743.517

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

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

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).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	Mua dịch vụ Chi hộ	1.309.750.422 23.989.296	8.914.787.775 -
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	Mua dịch vụ Chi hộ Thu hộ	30.224.919.704 656.412.183 101.503.840	30.828.400.503 14.955.000 -
Công ty TNHH An Incentives	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Chi hộ	674.896.061 4.173.756.196 531.947.494	- 1.542.103.580 72.910.000
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Chi hộ Thu hộ	2.459.782.604 28.244.566.926 434.177.114 780.000	1.268.258.277 39.954.738.665 42.410.836 -
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	Chi hộ	590.159.791	1.642.476.932
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	Mua dịch vụ Chi hộ	- 2.740.000	49.856.493 129.743.073
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đoàn Ong Việt	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ	751.765.525 20.726.482.602	785.229.457 11.944.508.878
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đào Ngọc Bích	Chi hộ	-	2.000.000
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Chi hộ Thu hộ	12.059.498.006 4.537.919.137 12.751.779.252 134.390.000	14.830.154.943 3.257.917.151 347.849.292 -
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ Chi hộ Thu hộ	6.877.154.316 691.370.872.511 834.814.275 1.630.934.682	3.088.930.402 698.054.436.311 500.000 -
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	Cung cấp dịch vụ Mua hàng hóa Cổ tức được chia	- 345.188.455 2.435.264.000	75.279.852 524.365.138 -
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	Cung cấp dịch vụ Chi hộ Góp vốn đầu tư	- 1.958.422.101 50.000.000.000	22.986.389 1.859.718.180 -

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND
Viet India Travel Private Limited	Góp vốn đầu tư Chi hộ Phải thu khác	- 488.060.412 -	1.294.380.000 3.000.000 495.109.584
Công ty cổ phần Đầu tư Tâm nhìn Chân trời	Góp vốn đầu tư	72.000.000.000	-
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	Chi hộ	8.049.000	590.834.673
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	Chi hộ Phải thu khác Nhận chuyển nhượng cổ phần – Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thế giới Nhận chuyển nhượng cổ phần – Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	727.680.158 - - -	9.604.962.648 471.306.966.819 51.541.740.000 148.398.900.000
Công ty cổ phần Lữ hành Sài Gòn Việt Nam	Mua dịch vụ Chi hộ	- 153.170.515	15.258.387 3.000.000
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch và Lữ hành Quốc tế Sài Gòn	Chi hộ	48.536.000	46.836.700
Liên đoàn Quần vợt Việt Nam	Cung cấp dịch vụ Mua dịch vụ	3.393.518 1.500.000.000	- -
Hiệp hội Văn hóa Âm thực Việt Nam	Mua dịch vụ	214.220.000	1.601.813.620

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

Bên liên quan	Nội dung	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Công ty TNHH Indochina Heritage Travel	Trả trước cho người bán Phải thu khác Phải trả người bán	190.385.395 4.336.818.021 -	- 4.312.828.725 (417.853.882)
Công ty Vietravel Australia Pty. Ltd.	Phải thu khách hàng Phải trả người bán Người mua trả tiền trước	- (5.538.888.399) (753.082.157)	1.461.481.548 (2.524.888.827) -
Công ty TNHH An Incentives	Phải thu khách hàng Trả trước cho người bán	2.725.000.799 4.285.234.788	1.372.366.106 1.265.891.328

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Viet Nam Travel and Marketing Transports Joint Stock Company – Vietravel	Phải thu khách hàng	33.411.491.768	23.917.144.317
	Trả trước cho người bán	143.750.880	3.956.550.000
	Phải thu khác	4.069.042.254	4.069.042.254
	Phải trả người bán	(6.653.997.605)	(209.538.888)
Viet Nam Travel and Marketing Transports Private Limited	Phải thu khách hàng	16.613.908	16.613.908
	Phải thu khác	2.481.195.491	2.481.195.491
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Trip U	Phải thu khác	2.061.497.083	3.225.315.186
	Trả trước cho người bán	2.747.630	2.747.630
	Phải trả người bán	-	(135.628.316)
Công ty cổ phần Truyền thông & Sự kiện Đoàn Ong Việt	Phải thu khách hàng	647.827.069	999.613.120
	Trả trước cho người bán	16.530.900	-
	Phải thu khác	100.000.000	100.000.000
	Phải trả người bán	(3.229.397.403)	(3.767.238.843)
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại Đầu tư Đào Ngọc Bích	Phải thu khác	21.714.000	21.714.000
Công ty TNHH MTV Du lịch Vietravel Huế	Phải thu khách hàng	5.856.075.648	808.920.647
	Phải trả người bán	(15.293.511.543)	(3.058.083.699)
	Người mua trả tiền trước	(175.285.882)	-
Công ty cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thể giới	Phải thu khách hàng	117.593.620	-
	Trả trước cho người bán	146.496.276.591	99.513.659.847
	Phải thu khác	8.885.468.000	-
	Phải trả người bán	(6.696.870.420)	(3.292.168.973)
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Phát triển Văn hóa	Phải thu khách hàng	149.376.500	149.376.500
	Trả trước cho người bán	905.182.220	846.302.753
	Phải thu khác	2.535.264.000	100.000.000
	Phải trả người bán	(132.532.622)	-
Viet Nam Travel and Marketing Transports Co., Ltd.	Phải thu khách hàng	543.070.107	561.193.015
	Phải thu khác	5.966.897.430	5.376.737.639
Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Vietravel	Phải thu khách hàng	-	24.130.022
	Phải thu khác	9.995.181.186	8.035.440.169
	Người mua trả tiền trước	(38.323.051)	-
Viet India Travel Private Limited	Phải thu khác	1.469.230.216	980.417.424

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

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	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Viecoms	Trả trước cho người bán Phải thu khác	570.897.725 8.049.000	467.993.701 102.904.024
Công ty cổ phần Tập đoàn Vietravel	Phải thu về chuyển nhượng đầu tư Phải thu khác	- 332.524.693.422	72.904.986.657 562.142.026.607
Công ty cổ phần Lữ hành Sài Gòn Việt Nam	Phải thu khác Phải trả người bán	484.793.521 (2.199.000.000)	331.623.006 (2.199.000.000)
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch và Lữ hành Quốc tế Sài Gòn	Phải thu khác Phải trả người bán Phải trả khác	519.256.700 (40.000.000) (1.287.722.690)	517.407.700 (40.000.000) (1.334.409.690)
Liên đoàn Quần vợt Việt Nam	Phải thu khách hàng Trả trước cho người bán	2.100.000 500.000.000	- 1.000.000.000
Hiệp hội Văn hóa Âm thực Việt Nam	Trả trước cho người bán	980.776.000	480.776.000

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).

9.2 Thông tin so sánh

Ảnh hưởng của việc áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính đến số liệu so sánh trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ như sau:

	Mã số	Số liệu trước khi trình bày lại 31/12/2025 VND	Trình bày lại VND	Số liệu sau khi trình bày lại 01/01/2026 VND	Ghi chú
Báo cáo tình hình tài chính tổng hợp giữa niên độ					
Phải thu về cho vay ngắn hạn		44.225.189.240	(44.225.189.240)	-	(i)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123	17.629.691.649	44.225.189.240	61.854.880.889	(i)
Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	-	1.474.134.584	1.474.134.584	(ii)
Phải trả ngắn hạn khác	320	96.040.470.344	(1.474.134.584)	94.566.335.760	(ii)

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VIETRAVEL

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 6 năm 2026

Thông tin so sánh (tiếp theo)

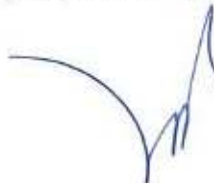
- (i) Trình bày lại phải thu về cho vay thành đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.
- (ii) Trình bày lại phải trả cổ tức, lợi nhuận từ phải trả ngắn hạn khác.

9.3 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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



HỒ QUỐC BÌNH
Người lập biểu



LA HUỆ
Kế toán trưởng



NGUYỄN QUỐC KỲ
Người đại diện theo pháp luật
Phê duyệt, ngày 27 tháng 8 năm 2026

