

Số: 240 /VTTC-KTTC

Hà Nội, ngày 01 tháng 3 năm 2023

V/v: Công bố Báo cáo tài chính riêng năm 2022 đã được
kiểm toán

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin
 2. Mã chứng khoán: DLT
 3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 8 tòa nhà Việt Á, phố Duy Tân, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, TP Hà Nội
 4. Điện thoại: 024. 3518 0121 Fax: 024. 3851 0413
 5. Người được ủy quyền công bố thông tin: Bà Phan Thị Hằng
 6. Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính riêng năm 2022 đã được kiểm toán của Công ty CP Du lịch và Thương mại - Vinacomin được lập ngày 01 tháng 3 năm 2023, bao gồm: BCDKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
- Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo: www.vttc.net.vn (danh mục: Quan hệ cổ đông).

Chúng tôi cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Website Cty;
- Lưu KTTC, TCHC.

Người được ủy quyền công bố thông tin


Phan Thị Hằng

Số 238 /VTTC-KTTC

V/v: Giải trình số liệu BCTC riêng năm 2022 so với
năm 2021

Hà Nội, ngày 06 tháng 3 năm 2023

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện theo quy định tại điểm a khoản 4 Điều 14 của Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính. Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại – Vinacomin (VTTC) giải trình số liệu Báo cáo Tài chính riêng năm 2022 so với năm 2021 như sau:

Doanh thu thuần, giá vốn bán hàng và lợi nhuận gộp năm 2022 tăng so với năm 2021 là do VTTC đẩy mạnh cung cấp hàng hóa, vật tư và dịch vụ Tour du lịch khi nền kinh tế ổn định và phát triển sau đại dịch Covid.

Doanh thu hoạt động tài chính tăng 75,7% là do cuối kỳ (31/12/2022) VTTC đánh giá lại chênh lệch tỷ giá các khoản phải thanh toán có gốc ngoại tệ để lập Báo cáo Tài chính theo quy định.

Chi phí tài chính tăng 245,98% chủ yếu do lãi suất trong năm 2022 tăng cao so với năm 2021 và phát sinh chênh lệch tỷ giá khi Ngân hàng Nhà nước tăng tỷ giá hối đoái giữa VNĐ với USD (năm 2021 VTTC không phát sinh chi phí chênh lệch tỷ giá trên BCTC).

Thu nhập khác tăng 1.088,55% so với cùng kỳ chủ yếu do trong kỳ nhà cung cấp đền bù tiền bảo hành lốp.

Chi phí khác tăng 2.078,69% so với cùng kỳ chủ yếu do phát sinh lãi nộp chậm thuế TNDN được nộp bổ sung theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020.

Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2022 tăng 69,53% so với năm 2021 do trong năm VTTC đã đẩy mạnh bán hàng hóa, dịch vụ (doanh thu tăng 36,22%) khi nền kinh tế phục hồi và có nhiều giải pháp tiết kiệm chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2022 giảm 27,97% so với năm 2021 do VTTC nộp bổ sung thuế TNDN từ năm 2017 - 2021 theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 và Quyết định số 51153/QĐ-CTHN-TTKT4-XPVPHC ngày 24/10/2022 của Cục Thuế Thành Phố Hà Nội

Chúng tôi cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu KTTC, TCHC. ✓

Người đại diện theo pháp luật
Giám đốc



Nguyễn Mạnh Toàn

Công ty TNHH
Kiểm toán BDO

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 02/2023/GUQ-BDO
V/v: Ủy quyền ký Báo cáo.

Hà Nội, ngày 01 tháng 01 năm 2023

GIẤY ỦY QUYỀN

1. Người uỷ quyền : MAI LAN PHƯƠNG
- Chức vụ : Tổng Giám đốc
- Trụ sở tại : Tầng 20, tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, Láng Thượng, Đống Đa, Hà Nội.

2. Người được uỷ quyền : PHẠM TIẾN HÙNG
- Chức vụ : Phó Tổng giám đốc

3. Nội dung uỷ quyền:

Ông *Phạm Tiến Hùng* được thay mặt Tổng giám đốc ký các Báo cáo kiểm toán trong năm 2023.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN


Phạm Tiến Hùng



Mai Lan Phương

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ
THƯƠNG MẠI - VINACOMIN**

Báo cáo tài chính riêng đã kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

MỤC LỤC

	Trang
THÔNG TIN VỀ CÔNG TY	2
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	9 - 30
PHỤ LỤC 01: THÔNG TIN CHI TIẾT VỀ CÁC KHOẢN VAY	31- 32

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN

THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Thông tin chung của Công ty

Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin là Công ty Cổ phần tiền thân là Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Than Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 104/2004/QĐ-BCN ngày 30/09/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc "Chuyển Công ty Du lịch và Thương mại thành Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Than Việt Nam".

Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại TKV theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 5 số 0103005779 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 05/06/2007 và đổi tên thành Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 12 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 22/12/2010. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về ngành nghề kinh doanh, Giám đốc, mã số doanh nghiệp số 0100101298, thay đổi thông tin (email, Web site, loại giấy chứng thực cá nhân của người đại diện theo pháp luật của công ty),... đã được Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi từ lần thứ 1 đến lần thứ 21, lần đầu vào ngày 01 tháng 11 năm 2004 và lần thứ 21 vào ngày 20 tháng 04 năm 2022.

Hoạt động chính của Công ty là Thương mại và Du lịch.

Hội đồng quản trị

Các thành viên của Hội đồng quản trị đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và cho đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng này bao gồm:

- Ông Trần Thế Thành	Chủ tịch Hội đồng quản trị	
- Bà Nguyễn Đoàn Trang	Ủy viên Hội đồng quản trị	
- Bà Nguyễn Quỳnh Phương	Ủy viên Hội đồng quản trị	
- Ông Nguyễn Mạnh Toàn	Ủy viên Hội đồng quản trị	
- Bà Phan Thị Hằng	Ủy viên Hội đồng quản trị	Miễn nhiệm ngày 26/04/2022
- Ông Nguyễn Thanh Tùng	Ủy viên Hội đồng quản trị	Bỏ nhiệm ngày 26/04/2022

Ban Giám đốc

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và cho đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng này bao gồm:

- Ông Nguyễn Mạnh Toàn	Giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 15/04/2022
- Bà Nguyễn Đoàn Trang	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 15/04/2022
- Ông Nguyễn Thanh Tùng	Phó Giám đốc	
- Bà Nguyễn Quỳnh Phương	Phó Giám đốc	
- Ông Nguyễn Trung Tuyển	Phó Giám đốc	
- Ông Nguyễn Mạnh Toàn	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 15/04/2022

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong suốt năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và cho đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng này ngày lập báo cáo này là:

- Bà Nguyễn Đoàn Trang	Giám đốc	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 15/4/2022
- Ông Nguyễn Mạnh Toàn	Giám đốc	Từ ngày 15/04/2022 đến nay

Ban Kiểm soát

Các thành viên của Ban Kiểm soát trong suốt năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và cho đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng này bao gồm:

- Ông Hoàng Văn Kiệt	Trưởng ban Kiểm soát
- Bà Nguyễn Thị Lương Anh	Thành viên
- Ông Phan Thành Chung	Thành viên

Trụ sở đăng ký kinh doanh

Công ty có trụ sở tại: Tầng 8, Tòa nhà Việt Á, Phố Duy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Về báo cáo tài chính riêng của công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin (dưới đây được gọi là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- 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 thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo báo cáo tài chính tuân thủ 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 riêng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc chúng tôi phê duyệt báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đính kèm được trình bày từ trang 05 đến trang 32 theo ý kiến của Ban Giám đốc báo cáo tài chính riêng này đã phản ánh trung thực, hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31/12/2022, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng.

Thay mặt và đại diện HĐQT và Ban Giám đốc



Nguyễn Mạnh Toàn
Giám đốc

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Kính gửi: **CÁC CÔ ĐỒNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin được lập ngày 01/03/2023 từ trang 05 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng của Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng 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 riêng.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN BDO



Phạm Tiến Hùng - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0752-2023-038-1

Nguyễn Thị Lan Hoa - Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2003-2023-038-1

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

B01- DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		287.084.942.490	483.735.076.188
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	10.564.477.960	132.038.824.196
1. Tiền	111		10.564.477.960	6.238.824.196
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	125.800.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		176.197.610.248	153.636.729.648
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	150.034.798.573	135.446.803.110
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.606.358.599	1.991.838.808
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		26.191.943.842	29.203.552.334
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		8.615.679.644	397.212.684
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.1	1.106.257.590	996.368.246
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.4	(14.357.428.000)	(14.399.045.534)
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	95.790.019.044	191.406.667.016
1. Hàng tồn kho	141		95.790.019.044	191.406.667.016
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.532.835.238	6.652.855.328
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6.1	1.827.084.858	2.844.225.208
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.540.533.829	3.788.420.549
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		165.216.551	20.209.571
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		23.362.236.580	25.490.772.621
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.450.019.600	2.847.026.261
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215		2.346.896.050	2.744.108.734
3. Phải thu dài hạn khác	216	V.3.2	103.123.550	102.917.527
II. Tài sản cố định	220		2.402.502.854	3.512.669.586
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	2.228.428.269	3.156.694.100
<i>Nguyên giá</i>	222		11.722.208.737	12.621.012.029
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223		(9.493.780.468)	(9.464.317.929)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	174.074.585	355.975.486
<i>Nguyên giá</i>	228		1.172.077.000	1.172.050.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(998.002.415)	(816.074.514)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		569.541.976	295.179.091
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		569.541.976	295.179.091
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		17.940.172.150	18.835.897.683
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6.2	17.940.172.150	18.835.897.683
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		310.447.179.070	509.225.848.809

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

B01-DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		260.135.864.787	457.935.457.805
I. Nợ ngắn hạn	310		259.048.239.782	456.683.041.135
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	105.234.429.640	248.815.648.865
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.172.877.459	1.638.182.513
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	410.538.089	1.020.018.950
4. Phải trả người lao động	314		7.472.987.474	9.572.055.700
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	597.149.812	729.887.486
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	505.652.223	93.864.632.418
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	132.374.385.976	86.767.589.375
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.13	7.146.947.247	9.275.165.760
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.133.271.862	4.999.860.068
II. Nợ dài hạn	330		1.087.625.005	1.252.416.670
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		1.087.625.005	1.252.416.670
D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		50.311.314.283	51.290.391.004
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	50.311.314.283	51.290.391.004
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		16.253.852.105	17.036.501.821
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		16.253.852.105	17.036.501.821
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		29.103.206.309	27.752.932.848
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.954.255.869	6.500.956.335
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		4.954.255.869	6.500.956.335
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		310.447.179.070	509.225.848.809

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2023

Người lập



Trịnh Đăng Thuận

Kế toán trưởng



Phan Thị Hằng

Giám đốc



Nguyễn Mạnh Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

B02 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.072.796.394.079	787.524.817.629
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	1.072.796.394.079	787.524.817.629
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	917.318.880.294	649.989.239.350
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		155.477.513.785	137.535.578.279
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.960.161.850	2.823.043.595
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	20.502.757.689	5.925.626.924
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>10.190.148.268</i>	<i>5.925.626.924</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	105.027.416.112	105.351.674.506
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	24.017.130.624	22.382.775.507
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.890.371.210	6.698.544.937
11. Thu nhập khác	31	VI.5	1.973.472.674	166.317.323
12. Chi phí khác	32	VI.6	1.329.160.370	61.211.808
13. Lợi nhuận khác	40		644.312.304	105.105.515
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		11.534.683.514	6.803.650.452
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	7.813.930.695	1.637.903.948
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.720.752.819	5.165.746.504

Người lập

Trịnh Đăng Thuận

Kế toán trưởng

Phan Thị Hằng

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2023

Giám đốc



Nguyễn Mạnh Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

B03 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

(Phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
I. Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		11.534.683.514	6.803.650.452
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		1.110.193.732	1.278.410.419
- Các khoản dự phòng	03		(2.169.836.047)	149.413.318
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(2.087.350.654)	(1.022.844.020)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.425.521.005)	(1.094.508.724)
- Chi phí lãi vay	06		10.190.148.268	5.925.626.924
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		16.152.317.808	12.039.748.369
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(12.141.610.298)	42.255.533.983
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		95.616.647.972	(18.571.847.158)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(237.732.569.325)	174.710.753.306
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.912.865.883	295.539.309
- Tiền lãi vay đã trả	14		(10.106.201.716)	(5.949.439.312)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.543.075.685)	(1.580.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(4.017.226.280)	(3.623.173.016)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(158.858.851.641)	199.577.115.481
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	(825.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	137.272.727
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(12.856.403.407)	(1.349.578.981)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.035.149.131	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2.112.595.180)	(1.056.305.454)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1.329.945.464	1.278.335.283
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.602.511.964	780.245.038
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6.001.392.028)	(1.035.031.387)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		635.785.769.538	318.715.269.956
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(590.343.764.602)	(386.234.309.455)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.056.692.760)	(1.969.825.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		43.385.312.176	(69.488.864.499)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(121.474.931.493)	129.053.219.595
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	132.038.824.196	2.995.586.690
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		585.257	(9.982.089)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	10.564.477.960	132.038.824.196

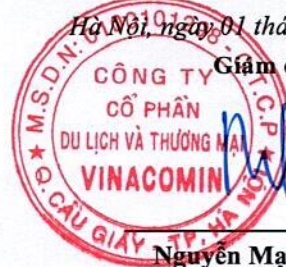
Người lập

Trịnh Đăng Thuận

Kế toán trưởng

Phan Thị Hằng

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2023



Giám đốc

Nguyễn Mạnh Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

I. THÔNG TIN CHUNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin là Công ty cổ phần tiền thân là Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Than Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 104/2004/QĐ-BCN ngày 30/09/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc "Chuyển Công ty Du lịch và Thương mại thành Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Than Việt Nam".

Mã chứng khoán: DLT

Nơi đăng ký giao dịch: Sàn giao dịch chứng khoán UPCOM

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 8, Tòa nhà Việt Á, Phố Duy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính là:

- Hoạt động kinh doanh dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải, chi tiết: Đại lý bán vé máy bay;
- Vận tải hành khách đường bộ khác, chi tiết: Kinh doanh vận chuyển hành khách bằng ô tô; Vận chuyển du lịch; Vận chuyển khác;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: Kinh doanh vật tư y tế, kinh doanh trực tiếp vật tư, hàng hóa, máy móc thiết bị phục vụ du lịch, sản xuất và đời sống;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Lắp đặt máy móc, thiết bị công nghiệp;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Dịch vụ ăn uống khác;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch, chi tiết: Dịch vụ du lịch, kinh doanh dịch vụ du lịch, kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành trong nước và ngoài nước;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai khoáng khác, chi tiết: Thi công đào lò và khai thác than lò chợ.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ hoạt động của Công ty là khoảng thời gian từ khi mua hàng hóa, dịch vụ đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản để chuyển đổi thành tiền, thường không quá 12 tháng.

5. Nhân viên

Tổng số cán bộ nhân viên của văn phòng Công ty tại ngày 31/12/2022 là 75 người (Tại ngày 31/12/2021 là 74 người).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Kỳ kế toán năm:** Theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12.

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT- BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”), Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 200 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã lập và trình bày báo cáo tài chính riêng tuân thủ các yêu cầu của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các tài liệu hướng dẫn có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng này. Những chính sách kế toán được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng của năm tài chính gần nhất.

1. Các loại tỷ giá áp dụng trong kế toán

Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch: được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi tăng: Doanh thu, Thu nhập khác, Chi phí sản xuất kinh doanh, Chi phí khác, Tài sản, Vốn chủ sở hữu, Các khoản phải thu, Vốn bằng tiền, Trả trước cho người bán, Các khoản phải trả, Nhận trước tiền của người mua.

Trường hợp bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ có liên quan đến doanh thu nhận trước, hoặc nhận trước tiền của người mua: Doanh thu, thu nhập tương ứng với số tiền nhận trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm nhận trước của người mua.

Trường hợp mua tài sản có liên quan đến giao dịch trả trước cho người bán: Giá trị tài sản tương ứng với số tiền trả trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm trả trước cho người bán.

Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh: được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi giảm: Các khoản phải thu, Khoản nhận trước của người mua do đã chuyển giao sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ, cung cấp dịch vụ, khối lượng được nghiệm thu, Các khoản ký cược, ký quỹ, chi phí trả trước, Các khoản phải trả, Khoản tiền ứng trước cho người bán do đã nhận được sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ, dịch vụ, nghiệm thu khối lượng.

Trường hợp trong kỳ phát sinh nhiều khoản phải thu hoặc phải trả bằng ngoại tệ với cùng một đối tượng thì tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh cho từng đối tượng được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền đi động của các giao dịch với đối tượng đó.

Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền đi động: được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán ở bên Có các tài khoản tiền, khi thực hiện thanh toán bằng ngoại tệ.

Các loại tỷ giá áp dụng khi đánh giá lại cuối kỳ

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là: 23.380 VND/USD; 24.471,27 VND/EUR; 3.316,38 VND/JPY, là tỷ giá mua của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại ngày 31/12/2022.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là 23.730 VND/USD; 25.841,35 VND/EUR; 183,04 VND/JPY, là tỷ giá bán của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại ngày 31/12/2022.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ khác được quy đổi căn cứ vào thông báo của Ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn không quá 3 tháng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 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. Việc xác định các khoản tương đương tiền đảm bảo theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

3. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi từ khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- **Phải thu khách hàng:** Gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua, bán.
- **Phải thu nội bộ:** Gồm các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- **Phải thu khác:** Gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán (như: phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia; các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; các khoản phải thu về cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...).

Theo dõi khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải thu ngắn hạn, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên (thời gian quá hạn được xác định căn cứ vào hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên) được trích lập dự phòng theo tỷ lệ như sau:

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30%
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50%
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70%
Từ 3 năm trở lên	100%

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Việc xác định được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 02 - “Hàng tồn kho”, cụ thể: Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Giá mua, chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho (tiếp theo)****Phương pháp xác định chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ:**

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ là toàn bộ chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho các dịch vụ chưa hoàn thành tại thời điểm cuối kỳ.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

Theo đánh giá của Ban Giám đốc Công ty, tại ngày 31/12/2022, Công ty không có hàng tồn kho bị giảm giá, hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời..., nên không cần trích lập dự phòng.

5. Nguyên tắc kế toán và khấu hao tài sản cố định**Nguyên tắc kế toán tài sản cố định hữu hình, vô hình****Tài sản cố định hữu hình (TSCĐ HH)**

TSCĐ HH được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ HH là toàn bộ các chi phí Công ty phải bỏ ra để có TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Việc xác định nguyên giá TSCĐ HH đối với từng loại phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 về Tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa...) được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng TSCĐ HH vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

Khi TSCĐ HH được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ khỏi Bảng cân đối kế toán và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

TSCĐ HH được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính như sau:

Nhóm Tài sản cố định	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	04 -10 năm
Máy móc thiết bị	05 - 06 năm
Phương tiện vận tải	06 năm
Thiết bị văn phòng	03- 05 năm

Tài sản cố định vô hình (TSCĐ VH)

TSCĐ VH được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Chương trình phần mềm

Nguyên giá TSCĐ của các chương trình phần mềm được xác định là toàn bộ các chi phí thực tế mà Công ty đã bỏ ra để có các chương trình phần mềm trong trường hợp chương trình phần mềm là một bộ phận có thể tách rời với phần cứng có liên quan, thiết kế bố trí mạch tích hợp bán dẫn theo quy định của pháp luật về sở hữu trí tuệ. Chương trình phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 03 năm.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

6. Nguyên tắc kế toán thuế

Thuế giá trị gia tăng (GTGT)

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

- Thuế suất 5%: Áp dụng cho nhóm mặt hàng chịu thuế thuế 5%;
- Thuế suất 8%: Áp dụng cho nhóm mặt hàng và dịch vụ theo nghị định 15/2022/NĐ-CP ngày 28/1/2022;
- Thuế suất 10%: Áp dụng cho nhóm mặt hàng và dịch vụ không thuộc đối tượng giảm thuế GTGT theo nghị định 15/2022/NĐ-CP ngày 28/1/2022.

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập Doanh nghiệp trong năm hiện hành (20%).

Các loại thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo 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 các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước là 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 và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, chi phí thuê Văn phòng ... và các chi phí khác phát sinh trong quá trình hoạt động kinh doanh của Công ty và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai của Công ty. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian sử dụng hoặc thời gian thu hồi chi phí ước tính của Công ty.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản chi phí trả trước có thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn, khoản chi phí trả trước có thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được trình bày theo giá gốc. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- **Phải trả người bán:** Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản.
- **Phải trả nội bộ:** Gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- **Phải trả khác:** Gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ (như: phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; phải trả do bên thứ ba chi hộ; phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...).

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả (tiếp theo)

Theo dõi các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải trả có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải trả ngắn hạn, khoản phải trả có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải trả dài hạn.

Các khoản phải trả thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ: Được đánh giá lại tại thời điểm 31/12/2022 theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ (xem thêm Thuyết minh IV.1).

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đi vay

Ghi nhận chi phí đi vay

Chi phí đi vay gồm chi phí lãi vay và chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh (trừ các trường hợp vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay").

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc kỳ tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng, bao gồm các khoản: Chi phí lãi vay phải trả, phí kiểm toán và các khoản phải trả khác.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; có sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó. Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận thỏa mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

Căn cứ trích lập dự phòng phải trả

Chi phí bảo hành hàng hóa

Dự phòng cho bảo hành hàng hóa được lập cho từng loại hàng hóa có cam kết bảo hành với mức trích lập theo các cam kết với khách hàng.

Việc trích lập dự phòng chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ước tính không quá 5% trên doanh thu các mặt hàng lớp.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu: Phản ánh số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

b) Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển

Tỷ lệ trích lập: Theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông phù hợp với Điều lệ tổ chức và hoạt động.

Mục đích sử dụng: Đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Thẩm quyền ra quyết định trích lập và sử dụng quỹ: Đại hội đồng cổ đông.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

c) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế TNDN và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận chưa phân phối được theo dõi chi tiết theo kết quả hoạt động kinh doanh của từng năm tài chính (năm trước, năm nay), đồng thời theo dõi chi tiết theo từng nội dung phân chia lợi nhuận (trích lập các quỹ, bổ sung Vốn đầu tư của chủ sở hữu, chia cổ tức, lợi nhuận cho các cổ đông).

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có các yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu hồi các khoản tiền bán hàng hoặc có khả năng bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc và xác định được chi phí phát sinh để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm: Lãi tiền gửi, lãi cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá.

Lãi tiền gửi, lãi cho vay: Được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

14. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh khoản giảm trừ doanh thu, và sự kiện này phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 23 “Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm”.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính của kỳ sau mới phát sinh khoản giảm trừ doanh thu: Công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có), gồm: chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, hàng tồn kho hao hụt, mất mát...

Công ty không phát sinh các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán trong năm.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái.

Chi phí lãi vay (kể cả số trích trước), lỗ chênh lệch tỷ giá của kỳ báo cáo được ghi nhận đầy đủ trong kỳ.

17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng: Là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí lương nhân viên bán hàng, chi phí vật liệu, chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Công ty không phát sinh các khoản ghi giảm chi phí bán hàng trong năm.

Chi phí quản lý doanh nghiệp: Là các chi phí quản lý chung, gồm chi phí lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

Công ty phát sinh các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm: Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi.

18. Bên liên quan

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

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

Giao dịch và số dư với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở Thuyết minh số VII.1.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt tại quỹ	617.584.416	390.757.923
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.946.893.544	5.848.066.273
Các khoản tương đương tiền	-	125.800.000.000
Cộng	<u>10.564.477.960</u>	<u>132.038.824.196</u>

2. Phải thu khách hàng ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Than Cao Sơn- Vinacomin	49.312.068.606	27.300.909.726
Công ty CP than Cọc Sáu- Vinacomin	1.835.461.278	13.692.168.710
Công ty TNHH MTV Nhôm Lâm Đồng - TKV	42.283.006.278	31.116.020.912
Công ty Nhôm Đắk Nông - TKV	-	24.111.082.910
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt nam	31.890.110.883	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	24.714.151.528	39.226.620.852
Cộng	<u>150.034.798.573</u>	<u>135.446.803.110</u>

Phải thu khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Xem thuyết minh tại VII.1	145.507.310.311	130.346.768.448
Cộng	<u>145.507.310.311</u>	<u>130.346.768.448</u>

3. Các khoản phải thu khác

3.1. Phải thu khác ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu về chuyển nhượng cổ phần	387.428.000	429.045.534
Phải thu người lao động về thuế TNCN	459.842.329	246.263.142
Lãi tiền gửi dự thu	-	176.990.959
Ký cược, ký quỹ	95.000.000	-
Tạm ứng	73.548.160	19.000.000
Phải thu khác	90.439.101	125.068.611
Cộng	<u>1.106.257.590</u>	<u>996.368.246</u>

3.2. Phải thu khác dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký cược, ký quỹ	103.123.550	102.917.527
Cộng	<u>103.123.550</u>	<u>102.917.527</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

4. Nợ xấu

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn và phải thu khác ngắn hạn						
Công ty Cổ phần Bình Nguyên	387.428.000	(387.428.000)	-	387.428.000	(387.428.000)	-
Doanh nghiệp tư nhân Linh Đức	-	-	-	41.617.534	(41.617.534)	-
Công ty Cổ phần chế tạo máy - Vinacomin	13.970.000.000	(13.970.000.000)	-	13.970.000.000	(13.970.000.000)	-
Cộng	14.357.428.000	(14.357.428.000)	-	14.399.045.534	(14.399.045.534)	-

5. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường (i)	32.429.189.743	-	86.250.473.357	-
Nguyên liệu, vật liệu	2.660.163.072	-	2.304.203.896	-
Công cụ dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí SXKD dở dang	31.162.267	-	252.369.458	-
Hàng hoá	57.784.895.587	-	94.993.465.552	-
Hàng gửi bán	2.884.608.375	-	7.606.154.753	-
Cộng (ii)	95.790.019.044	-	191.406.667.016	-

(i): Hàng mua đang đi đường là toàn bộ giá trị hàng nhập khẩu đi đường.

(ii): Tại thời điểm 31/12/2022 không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.

6. Chi phí trả trước

6.1. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Giá trị còn lại của lốp Michelin xuất thử nghiệm	1.401.156.229	2.314.862.160
Các khoản khác	425.928.629	529.363.048
Cộng	1.827.084.858	2.844.225.208

6.2. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí thuê văn phòng (*)	17.528.426.627	18.059.591.075
Công cụ dụng cụ	411.745.523	776.306.608
Cộng	17.940.172.150	18.835.897.683

(*): Là chi phí thuê toàn bộ diện tích mặt sàn Tầng 8, Tòa nhà Việt Á, Phố Duy Tân, Quận Cầu Giấy, TP Hà Nội để làm văn phòng Công ty theo Hợp đồng số 31 ngày 31/12/2010 giữa Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin và Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Thương mại Công nghiệp Việt Á với tổng chi phí thuê chưa bao gồm thuế GTGT là 23.852.400.000 đồng, thời gian thuê đến 27/10/2055 (45 năm).

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, trang thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYỄN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2022	4.035.939.598	462.488.610	7.000.165.111	1.122.418.710	12.621.012.029
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	(898.803.292)	(898.803.292)	-	(898.803.292)
Tại ngày 31/12/2022	4.035.939.598	462.488.610	6.101.361.819	1.122.418.710	11.722.208.737
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2022	3.012.953.328	462.488.610	4.983.128.548	1.005.747.443	9.464.317.929
Khấu hao trong năm	206.026.463	-	642.450.549	79.788.819	928.265.831
Hao mòn TSCĐ trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	(898.803.292)	-	(898.803.292)
Tại ngày 31/12/2022	3.218.979.791	462.488.610	4.726.775.805	1.085.536.262	9.493.780.468
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2022	1.022.986.270	-	2.017.036.563	116.671.267	3.156.694.100
Tại ngày 31/12/2022	816.959.807	-	1.374.586.014	36.882.448	2.228.428.269

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 7.016.229.737 đồng

Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng: - đồng

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thẻ chấp, cầm cố cho vay: - đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Các chi tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm quản lý	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2022	1.172.050.000	-	1.172.050.000
Mua trong năm	-	-	-
Tăng khác	27.000	-	27.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Tại ngày 31/12/2022	1.172.077.000	-	1.172.077.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2022	816.074.514	-	816.074.514
Khấu hao trong năm	181.927.901	-	181.927.901
Tăng khác	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Tại ngày 31/12/2022	998.002.415	-	998.002.415
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2022	208.712.372	-	355.975.486
Tại ngày 31/12/2022	174.074.585	-	174.074.585

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 807.050.000 đồng

Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng: - đồng

9. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Marubeni Corporation	-	-	50.781.966.853	50.781.966.853
Transityre B.V	78.399.026.162	78.399.026.162	122.231.282.073	122.231.282.073
Công ty TNHH MTV Marubeni Việt Nam	-	-	31.656.959.533	31.656.959.533
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Ý Cường Thịnh	-	-	17.532.539.956	17.532.539.956
Phải trả cho các đối tượng khác	26.835.403.478	26.835.403.478	26.612.900.450	26.612.900.450
Cộng	105.234.429.640	105.234.429.640	248.815.648.865	248.815.648.865

Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Xem thuyết minh mục VII.1	-	-	6.336.099	6.336.099
Cộng	-	-	6.336.099	6.336.099

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa	-	6.303.713.552	6.303.713.552	-
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	44.162.177.670	44.162.177.670	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	33.072.335.697	33.072.335.697	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	901.250.263	7.813.930.695	8.543.075.685	172.105.273
Thuế thu nhập cá nhân	118.768.687	897.501.155	777.837.026	238.432.816
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	1.320.463.214	1.320.463.214	-
Cộng	1.020.018.950	93.573.121.983	94.182.602.844	410.538.089

11. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	143.834.542	59.887.990
Phụ cấp HĐQT, BKS	245.000.000	145.100.000
Chi phí phải trả khác	208.315.270	524.899.496
Cộng	597.149.812	729.887.486

12. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Kinh phí công đoàn	29.184.834	29.184.834	29.184.834	29.184.834
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	-	-	-	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	248.365.640	248.365.640	305.013.600	305.013.600
L/C Upas thanh toán xút	-	-	93.079.019.462	93.079.019.462
Các khoản phải trả khác	228.101.749	228.101.749	451.414.522	451.414.522
Cộng	505.652.223	505.652.223	93.864.632.418	93.864.632.418

13. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự phòng bảo hành hàng hóa	7.146.947.247	9.275.165.760
Cộng	7.146.947.247	9.275.165.760

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

14. Vay và nợ thuế tài chính

14.1. Các khoản vay

TM	Số đầu năm	Phát sinh trong năm		Số cuối năm
		Giá trị	Tăng	
		Số có khả năng trả nợ		
		Giá trị	Tăng	Giá trị
Vay ngắn hạn				
(1)	4.531.557.670	4.531.557.670	201.594.538.869	44.448.050.038
(2)	9.117.585.600	9.117.585.600	217.759.352.401	62.295.956.127
(3)	35.811.234.218	35.811.234.218	37.688.245.965	25.630.379.811
(4)	37.307.211.887	37.307.211.887	178.710.673.970	-
Cộng	86.767.589.375	86.767.589.375	635.752.811.205	132.374.385.976
Vay dài hạn				
(5)	1.252.416.670	1.252.416.670	32.958.333	1.087.625.005
Cộng	1.252.416.670	1.252.416.670	32.958.333	1.087.625.005

14.2. Thông tin chi tiết về các khoản vay

Xem chi tiết tại Phụ lục số 01.

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

15. Vốn chủ sở hữu

15.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	16.814.471.992	26.440.466.041	6.374.934.155	49.629.872.188
Tăng trong năm trước	-	1.312.466.807	-	1.312.466.807
Giá trị khấu hao TSCĐ từ các chi nhánh chuyển lên năm trước	1.278.335.283	-	-	1.278.335.283
Lợi nhuận năm trước tại Văn phòng công ty	-	-	5.165.746.504	5.165.746.504
Lợi nhuận năm trước tại Chi nhánh chuyển lên Văn phòng công ty	-	-	1.335.209.831	1.335.209.831
Cấp vốn xuống các chi nhánh đầu tư TSCĐ năm trước	(1.056.305.454)	-	-	(1.056.305.454)
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	(2.000.044.800)	(2.000.044.800)
Phân phối các quỹ	-	-	(4.374.889.355)	(4.374.889.355)
Số dư cuối năm trước/đầu năm nay	17.036.501.821	27.752.932.848	6.500.956.335	51.290.391.004
Tăng trong năm nay	-	1.350.273.461	-	1.350.273.461
Giá trị khấu hao TSCĐ từ các chi nhánh chuyển lên năm nay	1.329.945.464	-	-	1.329.945.464
Lợi nhuận năm nay tại Văn phòng công ty	-	-	3.720.752.819	3.720.752.819
Lợi nhuận năm nay tại Chi nhánh chuyển lên Văn phòng công ty	-	-	1.233.503.050	1.233.503.050
Cấp vốn xống các chi nhánh đầu tư TSCĐ năm nay	(2.112.595.180)	-	-	(2.112.595.180)
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	(2.000.044.800)	(2.000.044.800)
Phân phối các quỹ (*)	-	-	(4.500.911.535)	(4.500.911.535)
Số dư cuối năm nay	16.253.852.105	29.103.206.309	4.954.255.869	50.311.314.283

(*): Công ty phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 01/2022/NQ-VTTC-ĐHCD ngày 26/04/2022.

15.2. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối năm	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	29.103.206.309	27.752.932.848

Quỹ đầu tư phát triển: Được sử dụng cho việc đầu tư mở rộng các hoạt động kinh doanh trong tương lai như đầu tư vốn vào các doanh nghiệp khác, mua sắm TSCĐ, XDCB, nghiên cứu và phát triển, đào tạo và cải thiện môi trường làm việc.

16. Ngoại tệ các loại

Chi tiết từng loại ngoại tệ Công ty nắm giữ theo nguyên tệ như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đô la Mỹ (USD)	638,33	31.863,19
EUR	250,00	250,00
Yên Nhật (JPY)	33.000,00	33.000,00

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Doanh thu bán hàng	963.108.420.128	750.738.618.517
Doanh thu cung cấp dịch vụ	109.687.973.951	36.786.199.112
Cộng	<u>1.072.796.394.079</u>	<u>787.524.817.629</u>
Doanh thu bán cho bên thứ ba	48.591.334.052	12.410.312.915
Doanh thu bán cho bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số VII.1)	1.024.205.060.027	775.114.504.714
Cộng	<u>1.072.796.394.079</u>	<u>787.524.817.629</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	<u>1.072.796.394.079</u>	<u>787.524.817.629</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Giá vốn hàng hoá đã bán	816.095.479.185	617.521.018.435
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	101.223.401.109	32.468.220.915
Cộng	<u>917.318.880.294</u>	<u>649.989.239.350</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.425.521.005	957.235.997
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	447.290.191	898.031.194
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.087.350.654	967.776.404
Cộng	<u>4.960.161.850</u>	<u>2.823.043.595</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Chi phí lãi vay	10.190.148.268	5.925.626.924
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10.312.609.421	-
Cộng	<u>20.502.757.689</u>	<u>5.925.626.924</u>

5. Thu nhập khác

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	137.272.727
Tiền nhận bồi thường	-	17.469.596
Thu nhập khác	1.973.472.674	11.575.000
Cộng	<u>1.973.472.674</u>	<u>166.317.323</u>

6. Chi phí khác

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Các khoản tiền phạt	165.364.186	-
Chi phí khác	1.163.796.184	61.211.808
Cộng	<u>1.329.160.370</u>	<u>61.211.808</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

7. Chi phí bán hàng

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Chi phí nhân viên	7.159.736.744	5.975.953.450
Chi phí vật liệu, bao bì	521.753.501	356.223.871
Chi phí khấu hao tài sản cố định	113.574.852	121.379.135
Chi phí dịch vụ mua ngoài	91.445.922.509	89.649.707.351
Chi phí bằng tiền khác	5.786.428.506	9.248.410.699
Cộng	<u>105.027.416.112</u>	<u>105.351.674.506</u>

8. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	11.770.537.813	12.707.268.266
Chi phí vật liệu quản lý và đồ dùng văn phòng	547.409.964	362.502.957
Chi phí khấu hao tài sản cố định	689.425.745	898.100.000
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(41.617.534)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.012.783.106	3.365.123.838
Chi phí bằng tiền khác	10.035.591.530	5.046.780.446
Cộng	<u>24.017.130.624</u>	<u>22.382.775.507</u>

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.813.930.695	1.637.903.948
Cộng	<u>7.813.930.695</u>	<u>1.637.903.948</u>

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Dưới đây là bảng chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong năm của Công ty:

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế	12.768.186.564	8.138.860.283
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN tại Văn phòng Công ty	11.534.683.514	6.803.650.452
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN tại CN hạch toán phụ thuộc	1.233.503.050	1.335.209.831
Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán	2.610.943.806	50.659.455
<u>Các khoản điều chỉnh tăng</u>	2.610.943.806	50.659.455
<i>Chi phí không hợp lý, hợp lệ</i>	2.610.943.806	50.659.455
<u>Các khoản điều chỉnh giảm</u>	-	-
Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ năm trước	15.379.130.370	8.189.519.738
Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành	15.379.130.370	8.189.519.738
Thuế suất	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp ước tính năm hiện hành	3.075.826.074	1.637.903.948
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	901.250.263	843.346.315
<i>Thuế TNDN truy thu các năm trước theo quyết định số 51153/QĐ-CTHN-TTK4-XPVPHC ngày 24/10/2022</i>	4.738.104.621	-
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(8.543.075.685)	(1.580.000.000)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	<u>172.105.273</u>	<u>901.250.263</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Số năm nay	Số năm trước
Chi phí nhân viên	19.053.300.903	18.734.291.721
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ đồ dùng	2.650.371.457	2.244.603.225
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.110.193.732	1.278.410.419
Chi phí dịch vụ mua ngoài	187.478.361.885	115.520.483.375
Chi phí khác bằng tiền	15.783.402.502	14.298.191.145
Cộng	226.075.630.479	152.075.979.885

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Bên liên quan

1.1. Danh sách bên liên quan

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Ông Trần Thế Thành	Chủ tịch HĐQT
Ông Nguyễn Mạnh Toàn	Ủy viên HĐQT kiêm Giám đốc
Bà Nguyễn Đoàn Trang	Ủy viên HĐQT
Bà Nguyễn Quỳnh Phương	Ủy viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Ủy viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Trung Tuyển	Phó Giám đốc
Bà Phan Thị Hằng	Kế toán trưởng
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Quảng Ninh	Đơn vị phụ thuộc
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Vân Long	Đơn vị phụ thuộc
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Hà Nội	Đơn vị phụ thuộc
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	Cổ đông ảnh hưởng đáng kể
Công ty Cổ phần Lốp xe Việt	Cổ đông
Các công ty con, công ty thành viên, các công ty liên doanh, liên kết của Tập đoàn Than - Khoáng sản Việt Nam	Cùng tập đoàn

1.2. Giao dịch với các bên liên quan

1.2.1. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

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

Thu nhập đã trả (bao gồm: lương, thưởng, phụ cấp) của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
Ông Trần Thế Thành	Chủ tịch HĐQT	86.000.000	64.800.000
Ông Nguyễn Mạnh Toàn	Ủy viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	677.664.466	258.807.955
Bà Nguyễn Quỳnh Phương	Ủy viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	742.070.843	609.386.610
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Ủy viên HĐQT kiêm Phó Giám đốc	696.768.931	550.955.700
Ông Nguyễn Trung Tuyển	Phó Giám đốc	661.886.328	410.938.085
Bà Nguyễn Đoàn Trang	Ủy viên HĐQT	563.651.061	675.993.688
Bà Phan Thị Hằng	Kế toán trưởng	553.381.729	147.719.801
Cộng		3.981.423.358	2.718.601.839

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Bên liên quan (tiếp theo)

1.2. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

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

	Mối quan hệ	Số năm nay	Số năm trước
Công ty CP Than Cọc Sáu	Cùng tập đoàn	53.874.601.000	56.547.107.199
Công ty CP Than Cao Sơn	Cùng tập đoàn	195.107.236.000	154.283.228.000
Công ty CP Than Núi Béo	Cùng tập đoàn	10.651.021.933	13.901.849.752
Công ty CP VT và Đưa đón thợ mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	-	-
Công ty CP Xuất nhập khẩu than - Vinacomin	Cùng tập đoàn	935.543.511	426.894.000
Công ty CP Giám định - Vinacomin	Cùng tập đoàn	1.176.940.000	946.180.000
Công ty Cổ phần than Đèo Nai - Vinacomin	Cùng tập đoàn	64.073.864.329	46.842.012.747
Công ty Cổ phần Than Hà Tu	Cùng tập đoàn	25.355.161.595	23.532.390.000
Công ty TNHH MTV Môi trường - TKV	Cùng tập đoàn	77.673.556	976.366.667
Công ty TNHH MTV Nhôm Lâm Đồng - TKV	Cùng tập đoàn	279.421.043.528	184.638.386.565
Mỏ tuyển Đồng Sin quyền Lào Cai	Cùng tập đoàn	14.758.733.000	14.946.409.000
CN Tập đoàn CN Than - KS Việt Nam - Công ty Xây Lấp Mỏ - TKV	Cùng tập đoàn	-	-
Công ty Vật tư Hóa Chất Mỏ Hà nội - CN TCT CN Hóa chất mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	1.542.285.945	-
Chi nhánh tập đoàn CN Than - Khoáng sản VN - Công ty Nhôm Đăk Nông - TKV	Cùng tập đoàn	295.140.680.054	219.832.632.113
Chi nhánh tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản VN - Công ty Than Hòn Gai - TKV	Cùng tập đoàn	11.274.096.933	11.368.805.943
Chi nhánh tập đoàn CN Than - Khoáng sản VN - Công ty Than Thống Nhất - TKV	Cùng tập đoàn	2.149.290.000	-
Tổng Công ty Điện lực - TKV	Cùng tập đoàn	935.294.075	1.484.298.182
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	Cổ đông ảnh hưởng đáng kể	17.297.937.098	14.938.125.000
Viện Khoa học Công nghệ Mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	40.600.568	-
Công ty Cổ phần than Vàng Danh - Vinacomin	Cùng tập đoàn	2.915.896.933	5.549.363.577
Công ty CP KD than Miền Bắc-Vinacomin	Cùng tập đoàn	5.060.155.192	1.409.580.000
Công ty Than Khánh Hòa - VVMI	Cùng tập đoàn	742.089.177	1.768.258.053
Công ty than Na Dương - VVMI	Cùng tập đoàn	3.105.151.094	1.694.661.658
Chi nhánh Tập đoàn CN Than - KS Việt Nam- Công ty Than Mạo Khê - TKV	Cùng tập đoàn	1.397.550.000	-
Công ty CP Than Điện Nông Sơn - TKV	Cùng tập đoàn	-	-
Công ty Thủy điện Đồng Nai 5 - TKV	Cùng tập đoàn	1.015.597.937	227.655.048
Tổng Công ty Công nghiệp mỏ Việt Bắc - CTCP	Cùng tập đoàn	-	15.462.872.727
Tổng công ty Công nghiệp Hóa chất mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	8.640.807.476	109.336.364
Tổng Công ty khoáng sản - Vinacomin	Cùng tập đoàn	932.257.922	137.209.091
Công ty CP Tin học, Công nghệ, Môi trường - Vinacomin	Cùng tập đoàn	-	161.062.727

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Bên liên quan (tiếp theo)

1.2. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

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

	Mối quan hệ	Số năm nay	Số năm trước
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Quảng Ninh	Đơn vị phụ thuộc	7.919.168.018	2.808.566.634
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Vân Long	Đơn vị phụ thuộc	8.125.978.753	1.108.211.397
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Hà Nội	Đơn vị phụ thuộc	96.295.532	13.042.270
Bệnh viện Than - Khoáng Sản	Cùng tập đoàn	30.522.667	-
CN TĐ CN Than - KS Việt Nam - Công Ty Kho Vận Đá Bạc - Vinacomin	Cùng tập đoàn	3.215.423.556	-
CN TĐ CN Than - KS Việt Nam - Công Ty Than Dương Huy - TKV	Cùng tập đoàn	53.896.933	-
Công ty Chế biến Than Quảng Ninh- TKV	Cùng tập đoàn	359.319.926	-
Trường Quản trị Kinh Doanh - VINACOMIN (VBS)	Cùng tập đoàn	386.120.000	-
CN TĐ CN Than - KS Việt Nam - Công Ty Tuyển Than Hòn Gai - Vinacomin	Cùng tập đoàn	53.896.933	-
CN TĐ CN Than - KS Việt Nam - Công Ty Than Nam Mẫu - TKV	Cùng tập đoàn	53.896.933	-
Công ty Than Khe Chàm - TKV	Cùng tập đoàn	53.896.933	-
Chi nhánh Hà Nội - Công ty Cổ phần Vật tư - TKV	Cùng tập đoàn	561.832.507	-
Chi nhánh Tổng công ty CN Hóa Chất Mỏ - Vinacomin, Trung Tâm vật liệu nổ Công Nghiệp	Cùng tập đoàn	27.331.148	-
Công ty Công Nghiệp Hóa Chất Mỏ Cẩm Phả	Cùng tập đoàn	6.771.778	-
Công ty Cổ phần kim loại màu Thái Nguyên - Vimico	Cùng tập đoàn	5.601.213.555	-
Công ty TNHH MTV kim loại màu Bắc Kạn - TMC	Cùng tập đoàn	36.203.703	-
Công ty Nhiệt điện Cẩm Phả - TKV - Chi nhánh Tổng Công ty Điện lực - TKV - CTCP	Cùng tập đoàn	1.782.296	-
Cộng		1.024.205.060.027	775.114.504.714

1.2.3 Mua hàng hóa và dịch vụ của các bên liên quan

	Mối quan hệ	Số năm nay	Số năm trước
Mua hàng hóa và dịch vụ			
Công ty Vật tư Hóa Chất Mỏ Hà nội - CN TCT CN Hóa chất mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	-	469.509.965
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Quảng Ninh	Đơn vị phụ thuộc	6.675.350.967	9.928.650.357
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Vân Long	Đơn vị phụ thuộc	3.923.511.909	5.009.934.576
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Hà Nội	Đơn vị phụ thuộc	7.039.560.382	6.561.631.000
Cộng		17.638.423.258	21.969.725.898

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Bên liên quan (tiếp theo)

1.2. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

1.2.4. Cổ tức đã trả cho bên liên quan	Mối quan hệ	Số năm nay	Số năm trước
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	Cổ đông ảnh hưởng đáng kể	720.016.800	720.016.800
Công ty Cổ phần Lốp xe Việt	Cổ đông	300.000.000	300.000.000
Cộng		1.020.016.800	1.020.016.800

1.3. Số dư với bên liên quan

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm

	Mối quan hệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu ngắn hạn của khách hàng			
Công ty Cổ phần Than Cọc Sáu	Cùng tập đoàn	1.835.461.278	13.692.168.710
Công ty Cổ phần Than Cao Sơn	Cùng tập đoàn	49.312.068.606	27.300.909.726
Công ty Cổ phần Than Núi Béo	Cùng tập đoàn	1.264.115.000	8.028.817.727
Công ty Cổ phần Than Đèo Nai - Vinacomin	Cùng tập đoàn	3.936.086.998	568.499.012
Công ty Cổ phần Than Hà Tu	Cùng tập đoàn	5.732.942.300	4.792.267.100
Công ty TNHH MTV Nhôm Lâm Đồng - TKV	Cùng tập đoàn	42.283.006.278	31.116.020.912
Công ty CP Cromit Cổ Định Thanh Hóa - TKV	Cùng tập đoàn	2.116.430.000	4.116.430.000
CN Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam - Công ty Than Hòn Gai - TKV	Cùng tập đoàn	2.138.392.000	4.059.746.537
Công ty cổ phần than Vàng Danh - Vinacomin	Cùng tập đoàn	-	1.700.000.000
Mỏ tuyển Đồng Sin quyền Lào Cai	Cùng tập đoàn	4.435.996.838	8.233.796.600
Công ty Nhôm Đắk Nông - TKV	Cùng tập đoàn	-	24.111.082.910
Công ty Thủy điện Đồng Nai 5 - TKV	Cùng tập đoàn	69.259.000	12.179.000
Công ty TNHH MTV khai thác khoáng sản	Cùng tập đoàn	-	218.350.000
Công ty than Na Dương - VVMI	Cùng tập đoàn	212.231.130	156.347.917
Công ty Than Khánh Hòa - VVMI	Cùng tập đoàn	151.200.000	213.564.697
Tập đoàn CN Than - Khoáng sản Việt Nam	Cùng tập đoàn	31.890.110.883	610.737.600
Tổng công ty Công nghiệp Hóa Chất Mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	101.002.000	47.850.000
Tổng Công ty Điện Lực TKV - CTCP	Cùng tập đoàn	-	1.368.000.000
Chi nhánh Tổng công ty CN Hóa Chất Mỏ - Vinacomin, Trung Tâm vật liệu nổ Công Nghiệp	Cùng tập đoàn	29.008.000	-
Cộng		145.507.310.311	130.346.768.448
Phải thu nội bộ			
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Quảng Ninh	Đơn vị phụ thuộc	5.709.475.966	4.137.174.879
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Vân Long	Đơn vị phụ thuộc	7.879.772.777	12.294.139.647
Công ty CP DL và TM - Vinacomin - CN Hà Nội	Đơn vị phụ thuộc	12.602.695.099	12.772.237.808
Cộng		26.191.943.842	29.203.552.334

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Bên liên quan (tiếp theo)

1.3. Số dư với bên liên quan (tiếp theo)

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Phải trả người bán ngắn hạn	Mối quan hệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Vật tư Hóa Chất Mỏ Hà nội - CN TCT CN Hóa chất mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	-	6.336.099
Cộng		-	6.336.099
Trả trước cho người bán ngắn hạn	Mối quan hệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	Cổ đông ảnh hưởng đáng kể	-	1.170.665
Viện Cơ Khí Năng lượng và mỏ - Vinacomin	Cùng tập đoàn	419.100.000	-
Cộng		419.100.000	1.170.665

Chính sách giá cả đối với các giao dịch giữa Công ty và các bên liên quan khác

Giá dịch vụ, hàng hoá của các bên liên quan cung cấp là giá thỏa thuận.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc niên độ kế toán.

3. Hoạt động liên tục

Đến ngày lập Báo cáo này, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán BDO.

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2023

Người Lập

Trịnh Đăng Thuận

Kế toán trưởng

Phan Thị Hằng

Giám đốc



Nguyễn Mạnh Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI - VINACOMIN
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

B09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

PHỤ LỤC 01
THÔNG TIN CHI TIẾT VỀ CÁC KHOẢN VAY

Đơn vị tính: VND

TM	Bên cho vay	Hợp đồng	Hạn mức	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Số dư nợ gốc (VND)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Vay ngắn hạn								
1	Ngân hàng TMCP Quân đội - chi nhánh Hoàn Kiếm	Hợp đồng cấp tín dụng số 71864.21.742122.TD ngày 11/01/2022	HMTD1 là 125.000.000.000 hoặc HMTD2 là 250.000.000.000 có hiệu lực khi khách hàng có nhu cầu sử dụng vượt giá trị HMTD1 và được MB chấp nhận	- Đối với tài trợ phương án tài trợ lớp, thiết bị: Không quá 06 tháng đối với từng khế ước nhận nợ; - Đối với tài trợ phương án thương mại xút: Không quá 04 tháng đối với từng khế ước nhận nợ; - Đối với tài trợ phương án thanh toán L/C trả chậm: Không quá 06 tháng đối với từng khế ước nhận nợ	Theo từng khế ước	44.448.050.038	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh lớp Michelin, xút, vật tư thiết bị ngành than năm 2021-2022	- Tín chấp 75 tỷ; Dư nợ trên 75 tỷ : - Đảm bảo bằng tài sản của chính Khách hàng; - Đảm bảo bằng tài sản, quyền tài sản hình thành từ phương án cấp tín dụng của MB;
2	Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	Hợp đồng Cấp tín dụng số KH2-210206/HĐCVHM/VTTTC ngày 06/08/2021	150.000.000.000	Không quá 12 tháng	Theo từng khế ước	62.295.956.127	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	- Đảm bảo bằng hàng hóa hình thành từ nguồn vốn vay
3	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	Hợp đồng Cấp tín dụng số 03/2021/885877/HĐTD ngày 22/11/2021	180.000.000.000	Không quá 12 tháng	Theo từng khế ước	25.630.379.811	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	- Với dư nợ đến 50 tỷ đồng, biện pháp bảo đảm tín chấp; - Với dư nợ vượt 50 tỷ đồng, áp dụng Chính sách tài sản bảo đảm đối với khách hàng theo chính sách cấp tín dụng đối với khách hàng tổ chức của BIDV tại từng thời kỳ.
Tổng cộng						132.374.385.976		

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

PHỤ LỤC 01

THÔNG TIN CHI TIẾT VỀ CÁC KHOẢN VAY

Đơn vị tính: VND

TM Bên cho vay	Hợp đồng	Hạn mức	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Số dư nợ gốc (VND)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Vay ngắn hạn							
Vay dài hạn							
5 Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	Hợp đồng cấp tín dụng số 01/2021/885877/HĐTD ngày 26/07/2021	791.000.000	72 tháng	7,6%/năm trong 2 năm đầu; sau đó điều chỉnh 6 tháng/lần vào đầu mỗi quý I	527.333.336	Thanh toán tiền mua xe oto Toyota, số loại Fortuner 2.7V 4x2 AT	Thế chấp xe oto Toyota, số loại Fortuner 2.7V 4x2 AT, biển kiểm soát 30H-171.94, số máy A8618702TR, số khung MHFJX3GS8M0586420
	Hợp đồng cấp tín dụng số 02/2021/885877/HĐTD ngày 18/11/2021	791.000.000	72 tháng	7,6%/năm trong 2 năm đầu; sau đó điều chỉnh 6 tháng/lần vào đầu mỗi quý I và III	560.291.669	Thanh toán tiền mua xe oto Toyota, số loại Fortuner 2.7V 4x2 AT	Thế chấp xe oto Toyota, số loại Fortuner 2.7V 4x2 AT, biển kiểm soát 30H-244.78, số máy A8964422TR, số khung MHFJX3GS5M0586603
Tổng cộng					1.087.625.005		