

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC
NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN
VIETOURIST HOLDINGS

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Hội đồng quản trị	2 - 4
3. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5
4. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2023	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023	13 - 33

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Vietourist Holdings (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Khái quát về Công ty

Công ty là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0311273634, đăng ký lần đầu ngày 26 tháng 10 năm 2011 và đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 28 tháng 10 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 1900 633649
- Fax : 028.6253 2111

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist	Tầng 3, tòa nhà Indochina Riverside, 74 Bạch Đằng, phường Hải Châu, quận Hải Châu I, TP. Đà Nẵng
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Cần Thơ	Lầu 4 tòa nhà STS - 11B Hòa Bình, phường Tân An, quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Thừa Thiên Huế	23 đường Hà Nội, phường Phú Nhuận, TP. Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Nha Trang	86B Trần Phú, phường Lộc Thọ, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Bình Dương	Tầng 1, số nhà 48, đường số 9, khu trung tâm hành chính Dĩ An, khu phố Nhị Đồng 2, phường Dĩ An, TP. Dĩ An, tỉnh Bình Dương
Chi nhánh Phan Thiết - Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist	96A Nguyễn Đình Chiểu, phường Hàm Tiến, TP. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận
Chi nhánh Đà Lạt - Công ty Cổ phần Vietourist Holdings	27/6 Hai Bà Trưng, phường 6, TP. Đà Lạt, tỉnh Lâm Đồng.
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại TP. Hồ Chí Minh	95B-97-99 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Ông Lãnh, quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Ninh Bình	Số nhà 141, đường Lương Văn Thăng, phố 9, phường Đông Thành, TP. Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại An Giang	21A Trần Nhật Duật, phường Mỹ Long, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Bình Định	05 Phan Kế Bính, phường Hải Cảng, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Đồng Nai	D57 đường N4, khu phố 1, phường Bửu Long, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Gia Lai	18 Lê Lai, phường Tây Sơn, TP. Pleiku, tỉnh Gia Lai
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Vũng Tàu	30 Phạm Thế Hiển, phường Thắng Tam, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Phú Yên	83/8 Lê Thành Phương, phường 8, TP. Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Tên đơn vị	Địa chỉ
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Hà Nội	15 Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Hải Phòng	Phòng 402, tầng 4, Trung tâm điều hành Nhà khách Hải Quân, Số 05 Lý Tự Trọng, phường Hoàng Văn Thụ, quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Thái Nguyên	180 Minh Cầu, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Đại lý du lịch;
- Hoạt động của các đại lý bán vé máy bay, hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan;
- Khách sạn (đạt tiêu chuẩn sao và không hoạt động tại trụ sở);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không hoạt động tại trụ sở);
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản;
- Hoạt động phiên dịch, dịch thuật;
- Kinh doanh lữ hành nội địa và quốc tế;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch.

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

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

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bầu/miễn nhiệm
Ông Trần Văn Tuấn	Chủ tịch	Bầu ngày 20 tháng 9 năm 2019
Ông Trần Văn Thế	Phó Chủ tịch	Bầu ngày 15 tháng 3 năm 2023
Ông Nguyễn Dương Trung Hiếu	Thành viên	Bầu ngày 20 tháng 9 năm 2019
Ông Phan Ngọc Tuấn	Thành viên	Bầu ngày 17 tháng 7 năm 2021
Bà Lưu Đức Hạnh	Thành viên	Bầu ngày 15 tháng 3 năm 2023
Ông Hà Huy Hoàng	Thành viên	Bầu ngày 17 tháng 7 năm 2021
Ông Trần Ngọc Hoàng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 15 tháng 3 năm 2023
		Bầu ngày 17 tháng 7 năm 2021
		Miễn nhiệm ngày 15 tháng 3 năm 2023

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bầu/miễn nhiệm
Bà Nguyễn Ngọc Huyền	Trưởng ban	Bầu ngày 26 tháng 6 năm 2020
Ông Nguyễn Huy Thịnh	Thành viên	Bầu ngày 15 tháng 3 năm 2023
Bà Trần Thị Cường	Thành viên	Bầu ngày 17 tháng 7 năm 2021
Bà Nguyễn Thị Bích Thủy	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 13 tháng 3 năm 2023

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Dương Trung Hiếu	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2020
Ông Nguyễn Mạnh Huỳnh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 06 tháng 7 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Trần Văn Thế	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 4 năm 2023
Ông Phan Ngọc Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 4 năm 2023

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Trần Văn Tuấn - Chủ tịch Hội đồng quản trị (bổ nhiệm ngày 20 tháng 9 năm 2019).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ 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. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc 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 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 giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính 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;
- 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 giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số sách kế toán tuân thủ Chế độ Kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản 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.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính 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 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023, 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 giữa niên độ.

Thay mặt Hội đồng quản trị,

Trần Văn Tuấn
Chủ tịch

Ngày 29 tháng 8 năm 2023

Số: 4.0292/23/TC-AC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS**

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Vietourist Holdings (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 25 tháng 8 năm 2023, từ trang 06 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo các nguyên tắc của 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 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 tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023, 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 giữa niên độ.

**Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Cần Thơ****Nguyễn Quốc Ngự****Thành viên Ban Giám đốc**

Giấy CNDKHN kiểm toán số: 3089-2020-008-1

Người được ủy quyền

TP. Cần Thơ, ngày 29 tháng 8 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		116.267.556.850	98.635.089.440
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	5.786.137.466	3.173.174.460
1. Tiền	111		5.786.137.466	3.173.174.460
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		95.843.155.179	89.553.814.465
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	7.147.933.292	17.434.897.588
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	55.255.372.871	56.468.013.285
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	30.240.146.652	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	3.199.702.364	15.650.903.592
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	13.872.166.463	5.566.689.071
1. Hàng tồn kho	141		13.872.166.463	5.566.689.071
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		766.097.742	341.411.444
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	651.779.247	220.444.417
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		114.318.495	120.967.027
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		127.767.949.410	119.244.098.637
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11.667.184.000	12.667.184.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	11.667.184.000	12.667.184.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		58.649.441.767	57.765.986.042
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	39.649.441.767	38.765.986.042
- Nguyên giá	222		47.092.146.062	44.343.062.426
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7.442.704.295)	(5.577.076.384)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	19.000.000.000	19.000.000.000
- Nguyên giá	228		19.000.000.000	19.000.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		55.100.158.741	45.213.290.172
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2	28.700.000.000	18.700.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2	34.465.980.000	34.465.980.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2	(8.065.821.259)	(7.952.689.828)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.351.164.902	3.597.638.423
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	2.351.164.902	3.597.638.423
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		244.035.506.260	217.879.188.077



CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		100.986.016.732	77.083.664.026
I. Nợ ngắn hạn	310		75.059.530.073	53.901.264.034
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	18.134.891.741	17.172.162.418
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	31.988.873.897	8.236.080.473
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	1.068.263.936	1.276.032.723
4. Phải trả người lao động	314		-	815.450.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	331.518.170	4.340.484.814
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	437.124.000	173.634.756
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	23.098.858.329	21.887.418.850
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		25.926.486.659	23.182.399.992
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	25.926.486.659	23.182.399.992
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		143.049.489.528	140.795.524.051
I. Vốn chủ sở hữu	410		143.049.489.528	140.795.524.051
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.17a	120.000.000.000	120.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120.000.000.000	120.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.17a	461.600.000	461.600.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.17a	22.587.889.528	20.333.924.051
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		20.333.924.051	20.333.924.051
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		2.253.965.477	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		244.035.506.260	217.879.188.077

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 8 năm 2023



Bùi Văn Tá
Người lập



Nguyễn Thị Mỹ Dung
Phụ trách kế toán



Trần Văn Tuấn
Chủ tịch Hội đồng quản trị

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	64.324.533.273	53.058.172.125
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		64.324.533.273	53.058.172.125
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	47.396.653.035	39.562.028.243
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		16.927.880.238	13.496.143.882
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.816.380.739	487.876.393
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3.218.020.624	6.194.777.725
Trong đó: chi phí lãi vay	23		3.104.889.193	1.158.368.727
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	6.010.318.893	1.259.204.092
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	6.744.402.672	2.533.348.041
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.771.518.788	3.996.690.417
11. Thu nhập khác	31	VI.7	439.637.277	-
12. Chi phí khác	32	VI.8	182.089.071	172.519.480
13. Lợi nhuận khác	40		257.548.206	(172.519.480)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.029.066.994	3.824.170.937
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.13	775.101.517	764.834.187
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>2.253.965.477</u>	<u>3.059.336.750</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9		
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9		


Bùi Văn Tá
Người lập

Nguyễn Thị Mỹ Dung
Phụ trách kế toán

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 8 năm 2023

Trần Văn Tuấn
Chủ tịch Hội đồng quản trị

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.029.066.994	3.824.170.937
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9	2.266.005.330	851.350.279
- Các khoản dự phòng	03	VI.4	113.131.431	5.036.408.998
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3, VI.7	(2.214.096.591)	(312.128.153)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	3.104.889.193	1.158.368.727
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.298.996.357	10.558.170.788
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.377.524.271)	(61.969.339.106)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(8.305.477.392)	6.191.673.779
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		19.823.077.177	62.666.363.062
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		815.138.691	500.821.901
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	V.14, VI.4	(2.773.371.023)	(1.158.368.727)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.13	(982.870.304)	(1.766.703.758)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13.497.969.235	15.022.617.939
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.9	(7.747.083.636)	(9.445.191.112)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.300.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.800.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2	(10.000.000.000)	(34.465.980.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	484.647.633
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(17.247.083.636)	(43.426.523.479)

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.16a, b	30.978.013.284	51.027.986.931
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.16a, b	(24.615.935.877)	(23.020.101.874)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		6.362.077.407	28.007.885.057
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		2.612.963.006	(396.020.483)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	3.173.174.460	5.528.700.791
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	5.786.137.466	5.132.680.308

Bùi Văn Tá
Người lậpNguyễn Thị Mỹ Dung
Phụ trách kế toán

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 8 năm 2023

Trần Văn Tuấn
Chủ tịch Hội đồng quản trị

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vietourist Holdings (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Đại lý du lịch, kinh doanh lữ hành nội địa và quốc tế.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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 Cổ phần Lữ hành Vietourist	154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất phần mềm, bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ lưu trú	99,44%	99,44%	99,44%
Công ty TNHH Vận tải Vietrip	Tầng 4, số 95B-97-99 đường Trần Hưng Đạo, phường Cầu Ông Lãnh, quận 1, TP. Hồ Chí Minh	Vận tải hành khách đường bộ khác	100%	100%	100%

Công ty liên kết

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoàng Kim Tây Nguyên có trụ sở chính tại số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là kinh doanh nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 21,52%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist	Tầng 3, tòa nhà Indochina Riverside, 74 Bạch Đằng, phường Hải Châu, quận Hải Châu I, TP. Đà Nẵng
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Cần Thơ	Lầu 4 tòa nhà STS - 11B Hòa Bình, phường Tân An, quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Thừa Thiên Huế	23 đường Hà Nội, phường Phú Nhuận, TP. Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch	86B Trần Phú, phường Lộc Thọ, TP. Nha Trang, tỉnh

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Tên đơn vị	Địa chỉ
Vietourist tại Nha Trang	Khánh Hòa
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Bình Dương	Tầng 1, số nhà 48, đường số 9, khu trung tâm hành chính Dĩ An, khu phố Nhị Đồng 2, phường Dĩ An, TP. Dĩ An, tỉnh Bình Dương
Chi nhánh Phan Thiết - Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist	96A Nguyễn Đình Chiểu, phường Hàm Tiến, TP. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận
Chi nhánh Đà Lạt - Công ty Cổ phần Vietourist Holdings	27/6 Hai Bà Trưng, phường 6, TP. Đà Lạt, tỉnh Lâm Đồng.
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại TP. Hồ Chí Minh	95B-97-99 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Ông Lãnh, quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Ninh Bình	Số nhà 141, đường Lương Văn Thăng, phố 9, phường Đông Thành, TP. Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại An Giang	21A Trần Nhật Duật, phường Mỹ Long, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Bình Định	05 Phan Kế Bính, phường Hải Cảng, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Đồng Nai	D57 đường N4, khu phố 1, phường Bửu Long, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Gia Lai	18 Lê Lai, phường Tây Sơn, TP. Pleiku, tỉnh Gia Lai
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Vũng Tàu	30 Phạm Thế Hiển, phường Thắng Tam, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist tại Phú Yên	83/8 Lê Thành Phương, phường 8, TP. Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Hà Nội	15 Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Hải Phòng	Phòng 402, tầng 4, Trung tâm điều hành Nhà khách Hải Quân. Số 05 Lý Tự Trọng, phường Hoàng Văn Thụ, quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng
Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Vietourist Holdings tại Thái Nguyên	180 Minh Cầu, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên
Chi nhánh Công ty Cổ phần Du lịch Vietourist	Tầng 3, tòa nhà Indochina Riverside, 74 Bạch Đằng, phường Hải Châu, quận Hải Châu I, TP. Đà Nẵng

6. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ**
Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

7. **Nhân viên**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 74 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 101 nhân viên).

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và 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 giữa niên độ.

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

Ban Tổng 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 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 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 giữa niên độ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

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

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty 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 CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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

Lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con, công ty 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 kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

4. 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.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 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 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

5. 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 vật liệu: 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

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

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.

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

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu gồm chi phí công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa tài sản cố định. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

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 03 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

7. 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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 40
Máy móc và thiết bị	03
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 10

8. 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.

Tài sản cố định vô hình của Công ty chỉ gồm quyền sử dụng đất.

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 xác định thời hạn không được tính khấu hao.

9. 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.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

11. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

12. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 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.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

13. Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

14. 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.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

16. 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.

17. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	157.658.303	2.139.510.318
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.628.479.163	1.033.664.142
Cộng	<u>5.786.137.466</u>	<u>3.173.174.460</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ gồm đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Đầu tư vào công ty con	28.700.000.000	-	18.700.000.000	-
Công ty Cổ phần Lữ hành Vietourist ⁽ⁱ⁾	17.900.000.000	-	17.900.000.000	-
Công ty TNHH Vận tải Vietrip ⁽ⁱⁱ⁾	10.800.000.000	-	800.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên kết	34.465.980.000	(8.065.821.259)	34.465.980.000	(7.952.689.828)
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoàng Kim Tây Nguyên ⁽ⁱⁱⁱ⁾	34.465.980.000	(8.065.821.259)	34.465.980.000	(7.952.689.828)
Cộng	<u>63.165.980.000</u>	<u>(8.065.821.259)</u>	<u>53.165.980.000</u>	<u>(7.952.689.828)</u>

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0316063542 đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 13 tháng 4 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Lữ hành Vietourist 17.900.000.000 VND, tương đương 99,44% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ vào Công ty này.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 031748116 đăng ký lần đầu ngày 16 tháng 9 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Vận tải Vietrip 39.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Trong kỳ, Công ty đã đầu tư thêm 10.000.000.000 VND. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 10.800.000.000 VND, tương đương 27,69% vốn điều lệ (số đầu năm là 800.000.000 VND, tương đương 2,05% vốn điều lệ). Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào Công ty TNHH Vận tải Vietrip là 28.200.000.000 VND.

(iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900230301 đăng ký thay đổi lần thứ 20 ngày 11 tháng 7 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoàng Kim Tây Nguyên 34.465.980.000 VND, tương đương 21,52% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ vào Công ty này.

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tình hình hoạt động của các công ty con và công ty liên kết

Các công ty con và công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)*Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	7.952.689.828	-
Trích lập dự phòng bổ sung	113.131.431	5.036.408.998
Số cuối kỳ	8.065.821.259	5.036.408.998

Giao dịch với các công ty con và công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên kết như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty Cổ phần Lữ hành Vietourist		
Mua hàng hóa	-	12.720.000
Thu tiền mượn	925.000.000	-
Trả tiền mượn	(545.000.000)	-
Công ty TNHH Vận tải Vietrip		
Nhận cung cấp dịch vụ	3.512.865.254	-
Góp vốn bằng tiền	10.000.000.000	-
Cung cấp dịch vụ	1.660.000.000	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoàng Kim Tây Nguyên		
Góp vốn bằng tiền	-	34.465.980.000

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan		
Công ty TNHH Vận tải Vietrip	-	771.152.400
Công ty Cổ phần HPY Group	-	270.000.000
Công ty Cổ phần HPY Group	-	501.152.400
Phải thu các khách hàng khác	7.147.933.292	16.663.745.188
Công ty Cổ phần Newtourist	-	11.551.218.019
Công ty TNHH Quản lý Khu nghỉ dưỡng Novela Mũi Né	2.974.401.745	2.752.290.665
Công ty Cổ phần The Infinis Việt Nam	3.390.197.642	-
Các khách hàng khác	783.333.905	2.360.236.504
Cộng	7.147.933.292	17.434.897.588

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho bên liên quan		
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoàng Kim Tây Nguyên	1.897.661.565	2.523.669.563
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoàng Kim Tây Nguyên	1.897.661.565	2.523.669.563
Trả trước cho các người bán khác	53.357.711.306	53.944.343.722
Công ty Cổ phần Hàng không Tre Việt	4.917.791.343	5.545.003.047
Công ty TNHH P.N.R	2.632.343.342	5.366.119.258

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Vncoop	-	8.185.368.920
Công ty Cổ phần Berlays Holdings	-	9.110.110.974
Công ty Cổ phần Tiến Phát Sanyo Homes	1.420.199.000	1.420.199.000
Infiniz Tours Sdn. Bhd	3.776.856.685	-
Công ty TNHH Đầu tư Đoàn Gia QB	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty Cổ phần Đất Xanh Miền Trung	10.100.000.000	10.100.000.000
Các nhà cung cấp khác	20.510.520.936	4.217.542.523
Cộng	<u>55.255.372.871</u>	<u>56.468.013.285</u>

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Cho các tổ chức và cá nhân khác vay</i>		
Cho Công ty Cổ phần Vncoop vay với lãi suất 10%/năm	7.885.368.920	-
Cho Công ty Cổ phần Berlays Holdings vay với lãi suất 10%/năm	6.610.110.974	-
Cho Công ty TNHH Khách sạn Lavender Đà Lạt vay với lãi suất 10%/năm	2.000.000.000	-
Cho Công ty Cổ phần Newtourist vay với lãi suất 10%/năm	10.544.666.758	-
Cho Ông Võ Lê Quốc Việt vay với lãi suất 10%/năm	1.300.000.000	-
Cho Ông Lê Thịnh vay với lãi suất 10%/năm	1.900.000.000	-
Cộng	<u>30.240.146.652</u>	<u>-</u>

6. Phải thu khác**6a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>				
Tiền lãi cho vay	1.813.719.172	-	-	-
Tạm ứng nhân viên	1.287.468.532	-	15.458.398.932	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	98.514.660	-	192.504.660	-
Cộng	<u>3.199.702.364</u>	<u>-</u>	<u>15.650.903.592</u>	<u>-</u>

6b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>				
Các khoản ký cược dài hạn	11.667.184.000	-	12.667.184.000	-
Cộng	<u>11.667.184.000</u>	<u>-</u>	<u>12.667.184.000</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**7. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	13.803.668.259	-	5.505.748.884	-
Hàng hóa	68.498.204	-	60.940.187	-
Cộng	13.872.166.463	-	5.566.689.071	-

8. Chi phí trả trước**8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	260.631.352	50.554.542
Chi phí bảo hiểm	384.422.516	163.408.055
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	6.725.379	6.481.820
Cộng	651.779.247	220.444.417

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	71.190.835	263.429.844
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	2.228.674.899	3.019.260.163
Các chi phí trả trước dài hạn khác	51.299.168	314.948.416
Cộng	2.351.164.902	3.597.638.423

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	5.898.000.000	73.500.000	38.371.562.426	44.343.062.426
Mua trong kỳ	-	-	7.747.083.636	7.747.083.636
Thanh lý, nhượng bán	(4.998.000.000)	-	-	(4.998.000.000)
Số cuối kỳ	900.000.000	73.500.000	46.118.646.062	47.092.146.062
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-	-
Chờ thanh lý	-	-	-	-
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	457.350.000	4.083.334	5.115.643.050	5.577.076.384
Khấu hao trong kỳ	48.027.419	12.250.002	2.205.727.909	2.266.005.330
Thanh lý, nhượng bán	(400.377.419)	-	-	(400.377.419)
Số cuối kỳ	105.000.000	16.333.336	7.321.370.959	7.442.704.295

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**Giá trị còn lại**

Số đầu năm	<u>5.440.650.000</u>	<u>69.416.666</u>	<u>33.255.919.376</u>	<u>38.765.986.042</u>
Số cuối kỳ	<u>795.000.000</u>	<u>57.166.664</u>	<u>38.797.275.103</u>	<u>39.649.441.767</u>
<i>Trong đó:</i>				
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 39.090.288.433 VND đã được dùng thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng (xem thuyết minh số V.16a và V.16b).

10. Tài sản cố định vô hình

Là quyền sử dụng đất không thời hạn.

Toàn bộ quyền sử dụng đất có giá trị còn lại theo sổ sách là 19.000.000.000 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân đội Chi nhánh Sài Gòn - Phòng giao dịch Kỳ Đồng (xem thuyết minh số V.16a và V.16b).

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả bên liên quan</i>	<u>3.306.023.829</u>	<u>1.730.204.727</u>
Công ty TNHH Vận tải Vietrip	3.306.023.829	1.730.204.727
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<u>14.828.867.912</u>	<u>15.441.957.691</u>
Infiniz Tours Sdn. Bhd	-	3.198.271.875
Infinity Tours And Travel Services	10.622.615.377	10.181.641.138
Các nhà cung cấp khác	4.206.252.535	2.062.044.678
Cộng	<u>18.134.891.741</u>	<u>17.172.162.418</u>

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>		
Khách lẻ ứng trước tour du lịch	28.319.670.222	7.894.280.473
Các khách hàng khác	3.669.203.675	341.800.000
Cộng	<u>31.988.873.897</u>	<u>8.236.080.473</u>

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phát sinh trong kỳ</u>		<u>Số cuối kỳ</u>
		<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã thực nộp</u>	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.263.635.390	775.101.517	(982.870.304)	1.055.866.603
Thuế thu nhập cá nhân	12.397.333	-	-	12.397.333
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	17.000.000	(17.000.000)	-
Cộng	<u>1.276.032.723</u>	<u>792.101.517</u>	<u>(999.870.304)</u>	<u>1.068.263.936</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (cùng kỳ năm trước thuế suất là 20%).

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.029.066.994	3.824.170.937
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	182.089.071	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	3.211.156.065	3.824.170.937
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	3.211.156.065	3.824.170.937
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	642.231.213	764.834.187
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	132.870.304	-
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	775.101.517	764.834.187

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Chi phí tour	-	4.311.225.556
Chi phí lãi vay phải trả	331.518.170	-
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	-	29.259.258
Cộng	331.518.170	4.340.484.814

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

15. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả bên liên quan</i>	380.000.000	-
Công ty Cổ phần Lữ hành Vietourist - Tiền mượn	380.000.000	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	57.124.000	173.634.756
Kinh phí công đoàn	57.124.000	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	-	173.634.756
Cộng	437.124.000	173.634.756

Công ty không có nợ phải trả ngắn hạn khác quá hạn chưa thanh toán.

16. Vay**16a. Vay ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức khác</i>		
Vay ngắn hạn ngân hàng	18.146.551.665	15.950.200.925
- Vay Ngân hàng TMCP Quân đội Chi nhánh Sài Gòn - Phòng giao dịch Kỳ Đồng ⁽ⁱ⁾	15.653.364.560	13.950.200.925
- Vay Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn ⁽ⁱⁱ⁾	1.592.002.090	2.000.000.000
- Vay Ngân hàng TMCP Tiên phong - Chi nhánh Bến Thành ⁽ⁱⁱⁱ⁾	901.185.015	-
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	-	2.406.551.261
- Vay văn phòng bán vé hãng hàng không Turkish Airlines tại TP. Hồ Chí Minh	-	1.317.914.400
- Vay Golden Riders, Inc	-	1.088.636.861
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.16b)	4.952.306.664	3.530.666.664
Cộng	23.098.858.329	21.887.418.850

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội Chi nhánh Sài Gòn - Phòng giao dịch Kỳ Đồng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất theo từng thời điểm nhận nợ, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp bằng tài sản cố định hữu hình và quyền sử dụng đất (xem thuyết minh số V.9 và V.10).
- (ii) Khoản vay thấu chi không có tài sản đảm bảo Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất theo từng thời điểm nhận nợ, thời hạn vay 06 tháng.
- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên phong - Chi nhánh Bến Thành để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất được ghi nhận theo từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh theo lãi suất thị trường, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản cố định hữu hình (xem thuyết minh số V.9).

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Kết chuyển từ vay dài hạn	Cán trừ công nợ trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	15.950.200.925	24.181.813.284	-	-	(21.985.462.544)	18.146.551.665
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	2.406.551.261	-	-	(2.406.551.261)	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	3.530.666.664	-	3.682.973.334	-	(2.261.333.334)	4.952.306.664
Cộng	21.887.418.850	24.181.813.284	3.682.973.334	(2.406.551.261)	(24.246.795.878)	23.098.858.329

16b. Vay dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay dài hạn phải trả tổ chức khác		
Vay dài hạn ngân hàng	25.926.486.659	23.182.399.992
- Vay Ngân hàng TMCP Quân đội Chi nhánh Sài Gòn - Phòng giao dịch Kỳ Đồng ⁽ⁱ⁾	18.554.833.320	19.778.233.322
- Vay Ngân hàng TMCP Tiên phong - Chi nhánh Bến Thành ⁽ⁱⁱ⁾	7.371.653.339	3.404.166.670
Cộng	25.926.486.659	23.182.399.992

Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội Chi nhánh Sài Gòn - Phòng giao dịch Kỳ Đồng để mua bất động sản và xe phục vụ hoạt động kinh doanh với lãi suất áp dụng theo từng thời điểm nhận nợ, thời hạn vay từ 48 tháng đến 180 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài quyền sử dụng đất và phương tiện vận tải (xem thuyết minh số V.9 và V.10).
- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên phong - Chi nhánh Bến Thành để mua xe phục vụ hoạt động kinh doanh với lãi suất áp dụng theo từng thời điểm nhận nợ, thời hạn vay 72 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp phương tiện vận tải (xem thuyết minh số V.9).

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Từ 01 năm trở xuống	4.952.306.664	3.530.666.664
Trên 01 năm đến 05 năm	19.313.153.359	16.073.066.690
Trên 05 năm	6.613.333.300	7.109.333.302
Cộng	30.878.793.323	26.713.066.656

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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

	<u>Kỳ này</u>
Số đầu năm	23.182.399.992
Số tiền vay phát sinh	6.796.200.000
Số tiền vay đã trả	(369.139.999)
Kết chuyển sang vay ngắn hạn	(3.682.973.334)
Số cuối kỳ	<u>25.926.486.659</u>

16c. Vay quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

17. Vốn chủ sở hữu**17a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư đầu năm trước	60.000.000.000	461.600.000	5.299.544.259	65.761.144.259
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	3.059.336.750	3.059.336.750
Số dư cuối kỳ trước	<u>60.000.000.000</u>	<u>461.600.000</u>	<u>8.358.881.009</u>	<u>68.820.481.009</u>
Số dư đầu năm nay	120.000.000.000	461.600.000	20.333.924.051	140.795.524.051
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	2.253.965.477	2.253.965.477
Số dư cuối kỳ này	<u>120.000.000.000</u>	<u>461.600.000</u>	<u>22.587.889.528</u>	<u>143.049.489.528</u>

17b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ đông góp vốn	120.000.000.000	120.000.000.000
Cộng	<u>120.000.000.000</u>	<u>120.000.000.000</u>

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	<u>Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp</u>		<u>Vốn điều lệ đã góp (VND)</u>	<u>Vốn điều lệ còn phải góp (VND)</u>
	<u>VND</u>	<u>Tỷ lệ (%)</u>		
Cổ đông góp vốn	120.000.000.000	100	120.000.000.000	-
Cộng	<u>120.000.000.000</u>	<u>100</u>	<u>120.000.000.000</u>	<u>-</u>

17c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.000.000	12.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.000.000	12.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	12.000.000	12.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.000.000	12.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Cổ phiếu phổ thông	12.000.000	12.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	-	12.939.943.157
Doanh thu cung cấp dịch vụ	64.324.533.273	40.118.228.968
Cộng	64.324.533.273	53.058.172.125

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con và công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2, Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	12.616.868.447
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	47.396.653.035	26.945.159.796
Cộng	47.396.653.035	39.562.028.243

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	-	484.647.633
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.661.567	3.228.760
Lãi tiền cho vay	1.813.719.172	-
Cộng	1.816.380.739	487.876.393

4. Chi phí tài chính

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	3.104.889.193	1.158.368.727
Dự phòng tổn thất đầu tư	113.131.431	5.036.408.998
Cộng	3.218.020.624	6.194.777.725

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

5. Chi phí bán hàng

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	4.025.991.696	873.052.172
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	21.758.336	3.666.666
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.537.073.419	209.148.248
Chi phí dịch vụ mua ngoài	48.593.470	67.240.000
Các chi phí khác	376.901.972	106.097.006
Cộng	6.010.318.893	1.259.204.092

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.986.244.216	375.704.828
Chi phí đồ dùng văn phòng	915.656.553	23.460.790
Chi phí khấu hao tài sản cố định	728.931.911	642.202.031
Thuế, phí và lệ phí	212.383.662	39.824.158
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.031.758.735	49.126.473
Các chi phí khác	869.427.595	1.403.029.761
Cộng	6.744.402.672	2.533.348.041

7. Thu nhập khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	400.377.419	-
Thu nhập khác	39.259.858	-
Cộng	439.637.277	-

8. Chi phí khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	172.519.480
Các chi phí khác	182.089.071	-
Cộng	182.089.071	172.519.480

9. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	937.414.889	27.127.456
Chi phí nhân công	6.012.235.912	1.248.757.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.266.005.330	851.350.279

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí dịch vụ mua ngoài	49.689.388.902	27.101.350.427
Chi phí khác	1.246.329.567	1.509.126.767
Cộng	60.151.374.600	30.737.711.929

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**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.

1a. 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 và các thành viên Ban Tổng 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.

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

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt. Công ty cũng không phát sinh giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt và các thành viên Ban kiểm soát:

	Kỳ này	Kỳ trước
Ông Trần Văn Tuấn - Chủ tịch Hội đồng quản trị	60.000.000	120.000.000
Ông Nguyễn Dương Trung Hiếu - Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc	126.000.000	120.000.000
Ông Trần Văn Thế - Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng Giám đốc	6.000.000	-
Ông Phan Ngọc Tuấn - Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng Giám đốc	126.000.000	120.000.000
Bà Lưu Đức Hạnh - Thành viên Hội đồng quản trị	6.000.000	-
Ông Nguyễn Mạnh Huỳnh - Phó Tổng Giám đốc	108.000.000	-
Bà Nguyễn Ngọc Huyền - Trưởng ban kiểm soát	65.000.000	78.000.000
Cộng	497.000.000	438.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN VIETOURIST HOLDINGS

Địa chỉ: 154 Lý Chính Thắng, phường Võ Thị Sáu, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Lữ hành Vietourist	Công ty con
Công ty TNHH Vận tải Vietrip	Công ty con
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoàng Kim Tây Nguyên	Công ty liên kết

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với công ty con và công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2 cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con và công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty không phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.11 và V.15.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

2. Số liệu so sánh

Ảnh hưởng của việc điều chỉnh sai sót đến số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2022 như sau:

<i>Bảng kết quả hoạt động kinh doanh</i>	<u>Mã số</u>	<u>Số liệu trước điều chỉnh</u>		<u>Số liệu sau điều chỉnh</u>
			<u>Các điều chỉnh</u>	
Giá vốn hàng bán	11	39.734.547.723	(172.519.480)	39.562.028.243
Chi phí khác	32	-	172.519.480	172.519.480

3. Thông tin về bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh là kinh doanh dịch vụ du lịch và chủ yếu ở Việt Nam.

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

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 8 năm 2023

Bùi Văn Tá
Người lập

Nguyễn Thị Mỹ Dung
Phụ trách kế toán



Trần Văn Tuấn
Chủ tịch Hội đồng quản trị