



Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội

Báo cáo tài chính giữa niên độ
cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thông tin Công ty

**Giấy Chứng nhận Đăng ký
Doanh nghiệp số**

0100107155

ngày 15 tháng 3 năm 2016

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội tiền thân là Công ty TNHH MTV Du lịch Dịch vụ Hà Nội. Công ty TNHH MTV Du lịch Dịch vụ Hà Nội chính thức chuyển sang hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần với tên gọi Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ngày 15 tháng 3 năm 2016. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp đã được điều chỉnh năm lần, và lần điều chỉnh gần nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0100107155 ngày 12 tháng 3 năm 2021. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp và các bản sửa đổi do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành Phố Hà Nội cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Minh Chung
Bà Nguyễn Thị Nga
Bà Lê Thanh Hà
Bà Vũ Thị Quỳnh Trang
Ông Nguyễn Mạnh Hùng

Chủ tịch
Phó Chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Kim Hà
Ông Trịnh Minh Tú
Bà Vũ Hoài Châu

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Trần Xuân Sơn
Ông Nguyễn Thanh Tuyền
Ông Nguyễn Trí Trung
Bà Nguyễn Thị Hiền

Trưởng Ban
Thành viên
Thành viên (từ ngày 9/6/2023)
Thành viên (đến ngày 8/6/2023)

Trụ sở đăng ký

Số 273 Phố Kim Mã, Phường Giảng Võ
Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam



Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

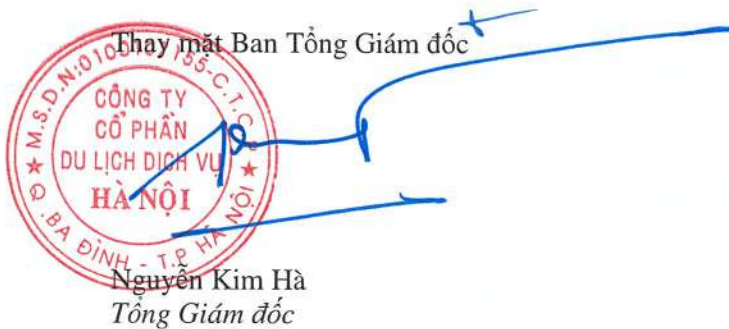
Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ 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. Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính giữa niên độ được trình bày từ trang 5 đến trang 42 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ sáu tháng 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 giữa niên độ; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Kim Hà
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 11 tháng 8 năm 2023



KPMG Limited
46th Floor, Keangnam Landmark 72
E6 Pham Hung Street, Me Tri Ward
South Tu Liem District, Hanoi, Vietnam
+84 (24) 3946 1600 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi các Cổ đông Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội (“Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ liên quan cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 11 tháng 8 năm 2023, được trình bày từ trang 5 đến trang 42.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ này 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 việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay 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 này dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

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



Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ sáu tháng 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 giữa niên độ.

Công ty TNHH KPMG

Việt Nam

Báo cáo soát xét số: 23-02-00160-23-01



Đoàn Thanh Toàn

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 3073-2019-007-1

Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 11 tháng 8 năm 2023

Nguyễn Quốc Khánh

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 5594-2020-007-1

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

| | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|--|--------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | 557.470.705.887 | 498.790.422.627 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 9 | 28.660.070.089 | 22.968.222.546 |
| Tiền | 111 | | 20.360.070.089 | 21.400.222.546 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 | | 8.300.000.000 | 1.568.000.000 |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 489.202.000.000 | 446.045.000.000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 10(a) | 489.202.000.000 | 446.045.000.000 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 35.112.930.473 | 29.154.199.054 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 11 | 12.057.461.393 | 11.724.644.900 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 13 | 1.922.694.760 | 399.163.115 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 14 | 21.180.690.342 | 17.078.307.061 |
| Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 12 | (47.916.022) | (47.916.022) |
| Hàng tồn kho | 140 | | 568.718.331 | 381.272.505 |
| Hàng tồn kho | 141 | | 568.718.331 | 381.272.505 |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3.926.986.994 | 241.728.522 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 17(a) | 3.926.986.994 | 241.698.522 |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 20 | - | 30.000 |

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|---|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 336.123.745.585 | 336.475.203.042 |
| Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 239.702.250 | 239.702.250 |
| Phải thu dài hạn khác | 216 | | 239.702.250 | 239.702.250 |
| Tài sản cố định | 220 | | 4.301.318.435 | 4.860.864.699 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | 15 | 4.301.318.435 | 4.860.864.699 |
| Nguyên giá | 222 | | 24.412.395.697 | 24.999.707.915 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (20.111.077.262) | (20.138.843.216) |
| Bất động sản đầu tư | 230 | 16 | 41.119.687.987 | 41.944.019.793 |
| Nguyên giá | 231 | | 75.824.021.957 | 75.236.709.739 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (34.704.333.970) | (33.292.689.946) |
| Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 134.259.259 | - |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 134.259.259 | - |
| Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 10(b) | 287.580.206.073 | 287.377.892.957 |
| Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 285.774.104.867 | 285.774.104.867 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 1.872.600.730 | 1.872.600.730 |
| Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (66.499.524) | (268.812.640) |
| Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.748.571.581 | 2.052.723.343 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 17(b) | 2.748.571.581 | 2.052.723.343 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | | | 893.594.451.472 | 835.265.625.669 |

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 69.108.824.424 | 32.906.750.271 |
| Nợ ngắn hạn | 310 | | 60.853.826.260 | 25.128.138.937 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 18 | 2.001.612.626 | 1.273.313.851 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 19 | 1.039.854.900 | 194.511.896 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 20 | 10.084.617.194 | 3.689.308.981 |
| Phải trả người lao động | 314 | | 933.187.387 | 2.586.849.608 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 21 | 1.557.374.532 | 1.107.178.158 |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 22 | 4.654.770.724 | 4.300.778.214 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 23(a) | 38.443.964.236 | 10.070.335.019 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 24 | 2.138.444.661 | 1.905.863.210 |
| Nợ dài hạn | 330 | | 8.254.998.164 | 7.778.611.334 |
| Phải trả dài hạn khác | 337 | 23(b) | 8.254.998.164 | 7.778.611.334 |
| VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410) | 400 | | 824.485.627.048 | 802.358.875.398 |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | 25 | 824.485.627.048 | 802.358.875.398 |
| Vốn cổ phần | 411 | 26 | 748.000.000.000 | 748.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 748.000.000.000 | 748.000.000.000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 1.231.896.222 | 1.231.896.222 |
| Cổ phiếu quỹ | 415 | | (34.320.000) | (34.320.000) |
| Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 28 | 24.390.289.157 | 22.668.122.483 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 50.897.761.669 | 30.493.176.693 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | 421a | | - | - |
| - LNST kỳ này/năm nay | 421b | | 50.897.761.669 | 30.493.176.693 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | | | 893.594.451.472 | 835.265.625.669 |

Ngày 11 tháng 8 năm 2023

Người lập:



Dương Thị Như
 Phó phòng Kế toán

Người kiểm tra:



Tạ Ngọc Lãm
 Kế toán trưởng

Người duyệt:



Nguyễn Kim Hà
 Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B 02a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Mã số | Thuyết minh | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--|-----------|-------------|----------------------------|-----------------------|
| | | | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 01 | 30 | 68.902.635.875 | 50.961.339.888 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 30 | - | 166.568.182 |
| Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | 30 | 68.902.635.875 | 50.794.771.706 |
| Giá vốn dịch vụ cung cấp | 11 | 31 | 51.262.281.054 | 37.939.392.793 |
| Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11) | 20 | | 17.640.354.821 | 12.855.378.913 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 32 | 46.123.139.122 | 13.184.303.062 |
| Chi phí tài chính | 22 | | (202.313.116) | 77.107.899 |
| Chi phí bán hàng | 25 | 33 | 3.394.524.175 | 2.611.588.094 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 34 | 4.458.838.248 | 4.157.126.519 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 25 - 26) | 30 | | 56.112.444.636 | 19.193.859.463 |
| Thu nhập khác | 31 | | 8.565.805 | 1.561.081 |
| Chi phí khác | 32 | | 2.056.273 | 1.032.753 |
| Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 6.509.532 | 528.328 |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 56.118.954.168 | 19.194.387.791 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 36 | 5.221.192.499 | 3.576.516.663 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51) | 60 | | 50.897.761.669 | 15.617.871.128 |
| Lãi trên cổ phiếu | | | | |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 37 | 680 | 209 |

Ngày 11 tháng 8 năm 2023

Người lập:



Dương Thị Như
Phó phòng Kế toán

Người kiểm tra:



Tạ Ngọc Lãm
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Nguyễn Kim Hà
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Mã số | Thuyết minh | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--|-----------|----------------|----------------------------|-----------------------|
| | | | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 56.118.954.168 | 19.194.387.791 |
| Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| Khấu hao và phân bổ | 02 | | 1.383.878.070 | 1.396.386.894 |
| Các khoản dự phòng | 03 | | (202.313.116) | 77.064.928 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | (238.858.571) | (1.869.512.980) |
| Lãi từ hoạt động đầu tư | 05 | | (45.855.181.458) | (11.314.034.256) |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | | 11.206.479.093 | 7.484.292.377 |
| Biến động các khoản phải thu | 09 | | (2.383.811.606) | (11.777.900.288) |
| Biến động hàng tồn kho | 10 | | (187.445.826) | (1.965.953.458) |
| Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác | 11 | | 8.494.740.631 | 16.203.549.782 |
| Biến động chi phí trả trước | 12 | | (4.381.136.710) | (3.893.180.674) |
| | | | 12.748.825.582 | 6.050.807.739 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (5.141.057.496) | (2.214.530.684) |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (1.139.611.500) | (1.038.300.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 6.468.156.586 | 2.797.977.055 |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác | 21 | | (134.259.259) | - |
| Tiền gửi có kỳ hạn | 23 | | (338.528.000.000) | (282.741.000.000) |
| Tiền thu hồi các khoản tiền gửi có kỳ hạn | 24 | | 294.551.000.000 | 284.136.000.000 |
| Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức | 27 | | 43.283.671.645 | 11.333.085.689 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (827.587.614) | 12.728.085.689 |

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

(Phương pháp gián tiếp - tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Mã số | Thuyết minh | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|---|-----------|----------------|----------------------------|-----------------------|
| | | | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| Tiền trả cổ tức | 36 | | (4.200.000) | (5.060.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (4.200.000) | (5.060.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | 5.636.368.972 | 15.521.002.744 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 22.968.222.546 | 23.351.702.549 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 55.478.571 | 358.733.832 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | 9 | 28.660.070.089 | 39.231.439.125 |

Ngày 11 tháng 8 năm 2023

Người lập:

Dương Thị Như
Phó phòng Kế toán

Người kiểm tra:

Tạ Ngọc Lãm
Kế toán trưởng

Người duyệt:

Nguyễn Kim Hà
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động của Công ty bao gồm:

- Kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Kinh doanh vận chuyển khách du lịch và hàng hóa;
- Kinh doanh ăn uống, đặc sản cao cấp và bình dân (không bao gồm kinh doanh quán bar);
- Hướng dẫn du lịch, phiên dịch; dịch vụ thông tin (trừ loại thông tin Nhà nước cấm);
- Dịch vụ vui chơi, giải trí, xông hơi xoa bóp (không bao gồm châm cứu, day ấn huyệt và xông hơi bằng thuốc y học cổ truyền);
- Kinh doanh cho thuê văn phòng, nhà ở cho các đối tượng trong và ngoài nước;
- Kinh doanh thương mại xuất nhập khẩu tổng hợp;
- Lập dự án, đầu tư xây dựng và quản lý khu du lịch, khách sạn, khu đô thị, trung tâm thương mại dịch vụ;
- Các loại hình dịch vụ khác: cho thuê hoạt động (nấu ăn, phiên dịch, lái xe);
- Tổ chức hội nghị, hội thảo, kinh doanh hàng lưu niệm, tranh ảnh nghệ thuật, mỹ phẩm cao cấp; và
- May đo, giặt là, cắt uốn tóc, chăm sóc sắc đẹp, trang điểm (không bao gồm các dịch vụ gây chảy máu).

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty có 3 đơn vị phụ thuộc (1/1/2023: 3 đơn vị phụ thuộc) như sau:

| STT | Tên đơn vị | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1 | Trung tâm Lữ hành | Số 273 Kim Mã, Quận Ba Đình, Hà Nội | Dịch vụ du lịch |
| 2 | Xí nghiệp Dịch vụ Du lịch | Số 273 Kim Mã, Quận Ba Đình, Hà Nội | Kinh doanh cho thuê văn phòng, ăn uống và dịch vụ khác |
| 3 | Trung tâm Dịch vụ, Đại lý vé máy bay | Số 273 Kim Mã, Quận Ba Đình, Hà Nội | Đại lý vé máy bay |

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty có 2 công ty liên doanh và 1 công ty liên kết (1/1/2023: 2 công ty liên doanh và 1 công ty liên kết) như sau:

| STT | Tên đơn vị | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|---------------------------|---|---|-----------------------------------|
| Công ty liên doanh | | | |
| 1 | Công ty Liên doanh Khách sạn TNHH Hà Nội Hotel | D8, Giảng Võ, Quận Ba Đình, Hà Nội | Kinh doanh khách sạn |
| 2 | Công ty TNHH Global Toserco | Số 40 Cát Linh, Quận Đống Đa, Hà Nội | Kinh doanh khách sạn |
| Công ty liên kết | | | |
| 1 | Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Sao Phương Đông | Số 269 Kim Mã, Giảng Võ, Quận Ba Đình, Hà Nội | Kinh doanh khách sạn |

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty có 73 nhân viên (1/1/2023: 73 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập 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.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính giữa niên độ, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ này.

3. Tóm tắt những 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 giữa niên độ này.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua chuyển khoản (cho các khoản mục tài sản) và bán chuyển khoản (cho các khoản mục phải trả) của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(c) Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(ii) Đầu tư vào công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

Cho mục đích của báo cáo tài chính này, các khoản đầu tư vào công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(iii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho.

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các 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 từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

| | |
|--------------------------|-------------|
| ▪ nhà cửa, vật kiến trúc | 25 – 35 năm |
| ▪ máy móc và thiết bị | 5 – 25 năm |
| ▪ phương tiện vận chuyển | 10 năm |
| ▪ thiết bị văn phòng | 5 năm |

(g) Bất động sản đầu tư cho thuê

(i) Nguyên giá

Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư cho thuê bao gồm giá mua, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến bởi Ban Tổng Giám đốc. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư cho thuê đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà các chi phí này phát sinh. Trong các 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 từ bất động sản đầu tư cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư cho thuê.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

| | |
|--------------------------|------------|
| ▪ nhà cửa, vật kiến trúc | 4 – 35 năm |
|--------------------------|------------|

(h) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí địa chính

Chi phí địa chính phản ánh giá trị còn lại của khoản chi phí trả cho Công ty Cổ phần Địa chính Hà Nội liên quan đến dịch vụ tư vấn địa chính tại tòa nhà số 2 Núi Trúc, Quận Ba Đình, Hà Nội. Chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn hợp đồng thuê đất là 50 năm.

(ii) Chi phí khác

Chi phí trả trước khác, chủ yếu bao gồm chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và các chi phí khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 2 đến 3 năm.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(i) Các khoản phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

(j) Vốn cổ phần

(i) Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(ii) Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Cổ phiếu quỹ chỉ được ghi nhận đối với việc mua lại các cổ phiếu lẻ phát sinh khi phát hành cổ phiếu để trả cổ tức hoặc phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu theo phương án đã được thông qua, hoặc mua lại cổ phiếu lẻ theo yêu cầu của cổ đông. Cổ phiếu lẻ là cổ phiếu đại diện cho phần vốn cổ phần hình thành do gộp các phần lẻ cổ phần chia theo tỉ lệ cho nhà đầu tư. Trong tất cả các trường hợp khác, khi mua lại cổ phiếu mà trước đó đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, mệnh giá của các cổ phiếu mua lại phải được ghi giảm trừ vào vốn cổ phần. Chênh lệch giữa mệnh giá của cổ phiếu mua lại và giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần.

(k) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

(l) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận của kỳ kế toán bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(m) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(ii) Doanh thu cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản là thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

(iii) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(iv) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(n) Thuê tài sản

Các khoản thanh toán tiền thuê

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê, trong suốt thời hạn thuê.

(o) Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng, và do đó không trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu.

(p) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(q) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Các công ty liên quan đề cập tới các cổ đông là doanh nghiệp có ảnh hưởng đáng kể và các công ty liên doanh, liên kết của Công ty.

(r) Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trong báo cáo tài chính giữa niên độ này được trình bày dưới dạng dữ liệu tương ứng. Theo phương pháp này, các thông tin so sánh của kỳ trước được trình bày như một phần không thể tách rời của báo cáo tài chính kỳ hiện tại và phải được xem xét trong mối liên hệ với các số liệu và thuyết minh của kỳ hiện tại. Theo đó, thông tin so sánh bao gồm trong báo cáo tài chính giữa niên độ này không nhằm mục đích trình bày về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ trước.

4. Tính thời vụ của các hoạt động kinh doanh

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào có tính thời vụ có thể ảnh hưởng đáng kể đến kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

5. Các thay đổi trong ước tính kế toán

Khi lập báo cáo tài chính năm và báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này. Trong kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023, không có thay đổi trọng yếu nào trong các ước tính kế toán đã được thực hiện tại thời điểm cuối kỳ kế toán năm trước.

6. Các khoản mục bất thường

Công ty không có các khoản mục bất thường có thể ảnh hưởng đến báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

7. Các thay đổi trong cơ cấu của Công ty

Không có thay đổi đáng kể nào trong cơ cấu của Công ty trong kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

8. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận chính yếu của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh. Công ty có các bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh chính như sau:

- Cho thuê văn phòng: kinh doanh cho thuê văn phòng, nhà ở cho các tổ chức và cá nhân;
- Vận hành tour du lịch: kinh doanh lữ hành quốc tế và nội địa và các dịch vụ liên quan; và
- Đại lý vé máy bay: kinh doanh vé máy bay.

Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì Ban Tổng Giám đốc xác định rằng, hiện tại Công ty chủ yếu hoạt động trong một bộ phận chia theo vùng địa lý duy nhất đó là trong lãnh thổ Việt Nam.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

| | Cho thuê văn phòng VND | Vận hành tour du lịch VND | Đại lý vé máy bay VND | Tổng cộng VND |
|--|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|
| Doanh thu thuần của bộ phận | 25.359.744.547 | 26.426.875.440 | 17.116.015.888 | 68.902.635.875 |
| Kết quả kinh doanh của bộ phận | 15.099.000.393 | 1.014.288.494 | 1.527.065.934 | 17.640.354.821 |
| Doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác | 45.732.950.622 | 275.327.142 | 123.427.163 | 46.131.704.927 |
| Chi phí tài chính và các chi phí hoạt động kinh doanh khác | (5.407.420.844) | (806.577.261) | (1.439.107.475) | (7.653.105.580) |
| Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp | 55.424.530.171 | 483.038.375 | 211.385.622 | 56.118.954.168 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | | | (5.221.192.499) |
| Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | | | 50.897.761.669 |

Cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022

| | Cho thuê văn phòng VND | Vận hành tour du lịch VND | Đại lý vé máy bay VND | Tổng cộng VND |
|--|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|
| Doanh thu thuần của bộ phận | 21.707.125.004 | 14.591.622.074 | 14.496.024.628 | 50.794.771.706 |
| Kết quả kinh doanh của bộ phận | 11.140.583.437 | 617.518.279 | 1.097.277.197 | 12.855.378.913 |
| Doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác | 12.705.349.190 | 288.022.167 | 192.492.786 | 13.185.864.143 |
| Chi phí tài chính và các chi phí hoạt động kinh doanh khác | (5.582.169.007) | (392.696.642) | (871.989.616) | (6.846.855.265) |
| Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp | 18.263.763.620 | 512.843.804 | 417.780.367 | 19.194.387.791 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | | | (3.576.516.663) |
| Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | | | 15.617.871.128 |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

| | Cho thuê văn phòng VND | Vận hành tour du lịch VND | Đại lý vé máy bay VND | Tổng cộng VND |
|-------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Tài sản của bộ phận | 886.916.316.817 | 3.265.133.588 | 3.413.001.067 | 893.594.451.472 |
| Nợ phải trả của bộ phận | 63.125.113.766 | 2.782.095.213 | 3.201.615.445 | 69.108.824.424 |

Cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

| | Cho thuê văn phòng VND | Vận hành tour du lịch VND | Đại lý vé máy bay VND | Tổng cộng VND |
|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Khấu hao tài sản cố định hữu hình | (27.765.954) | - | - | (27.765.954) |
| Khấu hao bất động sản đầu tư | 1.411.644,024 | - | - | 1.411.644,024 |
| Chi tiêu vốn | 134.259.259 | - | - | 134.259.259 |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Tại ngày 1 tháng 1 năm 2023

| | Cho thuê văn phòng VND | Vận hành tour du lịch VND | Đại lý vé máy bay VND | Tổng cộng VND |
|-------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|
| Tài sản của bộ phận | 830.158.770.927 | 2.867.038.787 | 2.239.815.955 | 835.265.625.669 |
| Nợ phải trả của bộ phận | 29.525.211.565 | 1.860.753.615 | 1.520.785.091 | 32.906.750.271 |

Cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022

| | Cho thuê văn phòng VND | Vận hành tour du lịch VND | Đại lý vé máy bay VND | Tổng cộng VND |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|
| Khấu hao tài sản cố định hữu hình | 233.992.020 | - | - | 233.992.020 |
| Khấu hao bất động sản đầu tư | 1.162.394.874 | - | - | 1.162.394.874 |
| Chi tiêu vốn | - | - | - | - |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

9. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 92.033.157 | 96.294.005 |
| Tiền gửi ngân hàng | 20.268.036.932 | 21.303.928.541 |
| Các khoản tương đương tiền | 8.300.000.000 | 1.568.000.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 28.660.070.089 | 22.968.222.546 |
| | <hr/> | <hr/> |

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 1 tháng đến 3 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4% đến 4,6%/năm (1/1/2023: 4,6%/năm).

10. Các khoản đầu tư tài chính

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng tại các ngân hàng thương mại. Các khoản tiền gửi bằng VND hưởng lãi suất từ 5,5% đến 11,2%/năm (1/1/2023: từ 5,1% đến 11,2%/năm) và các khoản tiền gửi bằng USD hưởng lãi suất 0%/năm (1/1/2023: 0%/năm).

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đầu tư tài chính dài hạn

| | | 30/6/2023 | | | | |
|--------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|
| Địa chỉ | Số lượng cổ phần | % sở hữu | % quyền biểu quyết | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá trị hợp lý VND |
| Đầu tư góp vốn vào: | | | | | | |
| ▪ Công ty liên doanh, liên kết | | | | | | |
| | | 35,00% | 35,00% | 209.672.714.716 | - | (*) |
| | | 29,58% | 29,58% | 61.365.277.633 | - | (*) |
| | | 40,00% | 40,00% | 14.736.112.518 | (66.499.524) | (*) |
| | | | | 285.774.104.867 | (66.499.524) | |
| ▪ Đơn vị khác | | | | | | |
| | | 5,20% | 5,20% | 1.872.600.730 | - | (*) |
| | | | | 287.646.705.597 | (66.499.524) | |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội

Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | | 1/1/2023 | | | | |
|--------------------------------|---|----------|--------------------|-----------------|---------------|--------------------|
| Địa chỉ | Số lượng cổ phần | % sở hữu | % quyền biểu quyết | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá trị hợp lý VND |
| Đầu tư góp vốn vào: | | | | | | |
| ▪ Công ty liên doanh, liên kết | | | | | | |
| | • Công ty TNHH Global Toserco | 35,00% | 35,00% | 209.672.714.716 | - | (*) |
| | • Công ty Liên doanh Khách sạn TNHH Hà Nội Hotel | 29,58% | 29,58% | 61.365.277.633 | - | (*) |
| | • Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại Sao Phương Đông | 40,00% | 40,00% | 14.736.112.518 | (268.812.640) | (*) |
| | | | | 285.774.104.867 | (268.812.640) | |
| ▪ Đơn vị khác | | | | | | |
| | • Công ty Cổ phần Hanoitourist Taxi | 5,20% | 5,20% | 1.872.600.730 | - | (*) |
| | | | | 287.646.705.597 | (268.812.640) | |

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, giá gốc các khoản đầu tư góp vốn vào các công ty liên doanh, liên kết và đơn vị khác của Công ty là giá trị đánh giá lại được phê duyệt theo Quyết định số 7189/QĐ-UBND ngày 29 tháng 12 năm 2014 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp và phương án cổ phần hóa của Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội. Các khoản đầu tư này được Công ty định giá lại theo hướng dẫn của Nghị định số 59/2011/NĐ-CP ngày 18 tháng 7 năm 2011 của Chính phủ về việc chuyển doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước thành công ty cổ phần (“Nghị định 59”), Nghị định số 116/2015/NĐ-CP ngày 11 tháng 11 năm 2015 của Chính phủ về sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 59 và Thông tư số 127/2014/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2014 hướng dẫn xử lý tài chính và xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành công ty cổ phần.

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính giữa niên độ bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi số.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

11. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|---|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Công ty Honda Việt Nam | 2.031.045.450 | 1.600.182.530 |
| Công ty Cổ phần Thanh toán Quốc gia Việt Nam (NAPAS) | 911.961.500 | 1.176.665.560 |
| Công ty TNHH Yamaha Việt Nam | 810.647.700 | 3.035.534.381 |
| Công ty TNHH Ericsson Việt Nam | 937.954.512 | 3.002.023.328 |
| Công ty TNHH Xuất Nhập khẩu và Bán lẻ hàng tiêu dùng Hà Nội | 841.355.500 | - |
| Công ty TNHH Xuân Hương | 356.916.022 | 356.916.022 |
| Công ty Cổ phần Ứng dụng và Phát triển Công nghệ Thông tin | 355.460.800 | 229.454.280 |
| Các khách hàng khác | 5.812.119.909 | 2.323.868.799 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 12.057.461.393 | 11.724.644.900 |
| | <hr/> | <hr/> |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

13. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|---|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch Ngôi Sao Đò | 1.137.813.650 | - |
| B.S.T Travel & Transport Co,Ltd | 522.708.620 | - |
| Công ty TNHH Phát triển Xây dựng và Thương mại | | |
| Tùng Lâm | 249.899.490 | - |
| Công ty TNHH Cửa công nghệ mới CNM | - | 249.177.115 |
| Công ty TNHH Công nghệ và Xây dựng | | |
| Phương Đông | - | 72.500.000 |
| Công ty TNHH MTV Khách sạn Quốc tế Bình Minh | - | 38.900.000 |
| Công ty Cổ phần GEA Việt | - | 31.500.000 |
| Các nhà cung cấp khác | 12.273.000 | 7.086.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1.922.694.760 | 399.163.115 |
| | <hr/> | <hr/> |

14. Phải thu ngắn hạn khác

| | 30/6/2023 | 1/1/2023 |
|------------------------|------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi | 13.201.989.088 | 10.630.479.275 |
| Đặt cọc, ký quỹ | 7.065.670.000 | 5.461.465.000 |
| Tạm ứng cho nhân viên | 485.500.000 | 266.340.000 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 427.531.254 | 720.022.786 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 21.180.690.342 | 17.078.307.061 |
| | <hr/> | <hr/> |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

15. Tài sản cố định hữu hình

| Nguyên giá | Nhà cửa, vật kiến trúc VND | Máy móc và thiết bị VND | Phương tiện vận chuyển VND | Thiết bị văn phòng VND | Tổng cộng VND |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|
| Số dư đầu kỳ | 5.494.086.156 | 17.096.963.577 | 2.371.258.182 | 37.400.000 | 24.999.707.915 |
| Chuyển sang bất động sản đầu tư | (587.312.218) | - | - | - | (587.312.218) |
| Số dư cuối kỳ | 4.906.773.938 | 17.096.963.577 | 2.371.258.182 | 37.400.000 | 24.412.395.697 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 2.206.700.394 | 16.771.506.349 | 1.123.236.473 | 37.400.000 | 20.138.843.216 |
| Chuyển sang bất động sản đầu tư | (247.849.303) | - | - | - | (247.849.303) |
| Khấu hao trong kỳ | 89.246.731 | 12.273.708 | 118.562.910 | - | 220.083.349 |
| Số dư cuối kỳ | 2.048.097.822 | 16.783.780.057 | 1.241.799.383 | 37.400.000 | 20.111.077.262 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 3.287.385.762 | 325.457.228 | 1.248.021.709 | - | 4.860.864.699 |
| Số dư cuối kỳ | 2.858.676.116 | 313.183.520 | 1.129.458.799 | - | 4.301.318.435 |

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 có các tài sản có nguyên giá 16.580.819.940 VND (1/1/2023: 16.580.819.940 VND) đã khấu hao hết và đang được sử dụng.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

16. Bất động sản đầu tư

| | Nhà cửa, vật kiến trúc VND |
|------------------------------------|---|
| Nguyên giá | |
| Số dư đầu kỳ | 75.236.709.739 |
| Chuyển từ tài sản cố định hữu hình | 587.312.218 |
| | <hr/> |
| Số dư cuối kỳ | 75.824.021.957 |
| | <hr/> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | |
| Số dư đầu kỳ | 33.292.689.946 |
| Khấu hao trong kỳ | 1.163.794.721 |
| Chuyển từ tài sản cố định hữu hình | 247.849.303 |
| | <hr/> |
| Số dư cuối kỳ | 34.704.333.970 |
| | <hr/> |
| Giá trị còn lại | |
| Số dư đầu kỳ | 41.944.019.793 |
| Số dư cuối kỳ | 41.119.687.987 |
| | <hr/> |

Trong bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 có các bất động sản đầu tư có nguyên giá 2.032.166.459 VND (1/1/2023: 2.032.166.459 VND) đã khấu hao hết và đang được sử dụng.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư cho thuê để thuyết minh trong báo cáo tài chính giữa niên độ bởi vì không có một giao dịch gần đây trên thị trường cho bất động sản tương tự và nằm cùng địa điểm với bất động sản đầu tư của Công ty và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

17. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

| | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|-------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Công cụ và dụng cụ | 123.226.825 | 70.392.804 |
| Tiền thuê đất trả trước | 3.611.942.971 | - |
| Các khoản khác | 191.817.198 | 171.305.718 |
| | 3.926.986.944 | 241.698.522 |

(b) Chi phí trả trước dài hạn

| | Chi phí địa chính VND | Chi phí khác VND | Tổng cộng VND |
|------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|
| Số dư đầu kỳ | 747.289.818 | 1.305.433.525 | 2.052.723.343 |
| Tăng trong kỳ | - | 1.234.448.077 | 1.234.448.077 |
| Phân bổ trong kỳ | (18.079.440) | (520.520.399) | (538.599.839) |
| | 729.210.378 | 2.019.361.203 | 2.748.571.581 |

18. Phải trả người bán ngắn hạn

| | Giá gốc và số có khả năng trả nợ 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|---|---|-------------------------------|
| Công ty TNHH Elite Tour | 500.180.000 | - |
| Công ty TNHH Du lịch và Dịch vụ Ngọc Trúc | 370.825.000 | 468.250.000 |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại | | |
| Quà tặng XMAX | - | 149.688.000 |
| Các nhà cung cấp khác | 1.130.607.626 | 655.375.851 |
| | 2.001.612.626 | 1.273.313.851 |



Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

19. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam | | |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 796.800.000 | - |
| Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam | - | 116.175.813 |
| Công ty TNHH Minh Chi | 97.188.750 | - |
| Công ty Cổ phần Thực phẩm Hà Nội | 50.000.000 | - |
| International Study Programs, s.r.o | 44.500.800 | 44.500.800 |
| Công ty Cổ phần Colas Rail – Thầu chính gói thầu | | |
| HPLML – CP06 | - | 33.626.000 |
| Khác | 51.365.350 | 209.283 |
| | 1.039.854.900 | 194.511.896 |

20. Thuế và các khoản phải thu và phải nộp Nhà nước

| | 1/1/2023 VND | Số phải nộp trong kỳ VND | Số đã nộp/ đã khấu trừ trong kỳ VND | 30/6/2023 VND |
|--|-------------------------------|---|--|--------------------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 265.063.768 | 4.606.830.274 | (3.434.289.244) | 1.437.604.798 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3.391.057.496 | 5.221.192.499 | (5.141.057.496) | 3.471.192.499 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 33.187.717 | 346.515.036 | (269.797.389) | 109.905.364 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | (30.000) | 5.655.737.071 | (589.792.538) | 5.065.914.533 |
| Các loại thuế khác | - | 16.000.000 | (16.000.000) | - |
| | 3.689.278.981 | 15.846.274.880 | (9.450.936.667) | 10.084.617.194 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 30.000 | | | - |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 3.689.308.981 | | | 10.084.617.194 |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

21. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Chi phí lương phải trả | 693.400.000 | 636.896.087 |
| Chi phí phải trả khác | 863.974.532 | 470.282.071 |
| | 1.557.374.532 | 1.107.178.158 |

22. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn phản ánh số tiền các khách hàng đã trả trước tiền thuê văn phòng từ 3 tháng đến 1 năm.

23. Phải trả khác

(a) Phải trả ngắn hạn khác

| | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Cổ tức phải trả | 26.276.446.301 | 101.556.301 |
| Lãi phải trả cho các Nhà đầu tư cổ phần hóa (*) | 4.218.116.684 | 4.218.116.684 |
| Nhận ký cược | 3.958.910.834 | 3.844.595.454 |
| Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát | 1.640.358.479 | 1.059.607.947 |
| Phải trả cho Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - CTCP | 2.294.600.038 | 726.568.223 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 55.531.900 | 119.890.410 |
| | 38.443.964.236 | 10.070.335.019 |

(*) Ngày 11 tháng 3 năm 2019, Đại hội đồng Cổ đông Công ty đã thông qua Nghị quyết về chi trả tiền lãi với lãi suất 8,1%/năm cho các nhà đầu tư mua cổ phần của Công ty trong thời gian Công ty được cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp kéo dài trên ba tháng kể từ ngày hết hạn nộp tiền mua cổ phần.

(b) Phải trả dài hạn khác

| | 30/6/2023 VND | 1/1/2023 VND |
|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Nhận ký cược | 8.254.998.164 | 7.778.611.334 |

Phải trả dài hạn khác phản ánh các khoản đặt cọc dài hạn từ các khách hàng thuê văn phòng của Công ty.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

24. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp cổ đông. Quỹ này được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên của Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong năm như sau:

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--------------------|----------------------------|-----------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 1.905.863.210 | 2.493.982.363 |
| Trích lập trong kỳ | 1.372.192.951 | 1.290.480.847 |
| Sử dụng trong kỳ | (1.139.611.500) | (1.038.300.000) |
| Số dư cuối kỳ | 2.138.444.661 | 2.746.163.210 |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

25. Thay đổi vốn chủ sở hữu

| | Vốn cổ phần VND | Thặng dư vốn cổ phần VND | Cổ phiếu quỹ VND | Quỹ đầu tư phát triển VND | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND | Tổng cộng VND |
|---|--------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------------|---|------------------|
| Số dư tại ngày 1/1/2022 | 748.000.000.000 | 1.231.896.222 | (34.320.000) | 20.554.504.503 | 30.586.896.152 | 800.338.976.877 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | - | 15.617.871.128 | 15.617.871.128 |
| Trích Quỹ đầu tư phát triển | - | - | - | 2.113.617.980 | (2.113.617.980) | - |
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | - | - | (1.290.480.847) | (1.290.480.847) |
| Trích Quỹ thường Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát | - | - | - | - | (1.003.707.325) | (1.003.707.325) |
| Cổ tức (Thuyết minh 27) | - | - | - | - | (26.179.090.000) | (26.179.090.000) |
| Số dư tại ngày 30/6/2022 | 748.000.000.000 | 1.231.896.222 | (34.320.000) | 22.668.122.483 | 15.617.871.128 | 787.483.569.833 |
| Số dư tại ngày 1/1/2023 | 748.000.000.000 | 1.231.896.222 | (34.320.000) | 22.668.122.483 | 30.493.176.693 | 802.358.875.398 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | - | 50.897.761.669 | 50.897.761.669 |
| Trích Quỹ đầu tư phát triển | - | - | - | 1.722.166.674 | (1.722.166.674) | - |
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | - | - | (1.372.192.951) | (1.372.192.951) |
| Trích Quỹ thường Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát | - | - | - | - | (1.219.727.068) | (1.219.727.068) |
| Cổ tức (Thuyết minh 27) | - | - | - | - | (26.179.090.000) | (26.179.090.000) |
| Số dư tại ngày 30/6/2023 | 748.000.000.000 | 1.231.896.222 | (34.320.000) | 24.390.289.157 | 50.897.761.669 | 824.485.627.048 |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

26. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

| | 30/6/2023 và 1/1/2023 | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------|
| | Số cổ phiếu | VND |
| Vốn cổ phần được duyệt | 74.800.000 | 748.000.000.000 |
| Vốn cổ phần đã phát hành | 74.800.000 | 748.000.000.000 |
| Cổ phiếu quỹ | | |
| Cổ phiếu phổ thông | (2.600) | (34.320.000) |
| Số cổ phiếu đang lưu hành | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 74.797.400 | 747.974.000.000 |

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

27. Cổ tức

Tại cuộc họp ngày 9 tháng 6 năm 2023, Đại hội đồng Cổ đông của Công ty đã phê duyệt việc phân phối khoản cổ tức bằng tiền trị giá 26.179.090.000 VND (Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2022: 26.179.090.000 VND).

28. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

| | 30/6/2023 | | 1/1/2023 | |
|-----|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| | Nguyên tệ | Tương đương VND | Nguyên tệ | Tương đương VND |
| USD | 3.693.535 | 86.521.050.113 | 3.758.850 | 87.806.727.357 |
| EUR | 240 | 6.065.406 | 245 | 6.095.257 |
| | | <u>86.527.115.519</u> | | <u>87.812.822.614</u> |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

30. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Tổng doanh thu | | |
| ▪ Doanh thu cho thuê văn phòng | 25.359.744.547 | 21.873.693.186 |
| ▪ Doanh thu vận hành tour du lịch | 26.426.875.440 | 14.591.622.074 |
| ▪ Doanh thu từ đại lý vé máy bay | 17.116.015.888 | 14.496.024.628 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 68.902.635.875 | 50.961.339.888 |
| Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| ▪ Giảm giá hàng bán | - | (166.568.182) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Doanh thu thuần | 68.902.635.875 | 50.794.771.706 |

31. Giá vốn cung cấp dịch vụ

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Giá vốn cho thuê văn phòng | 10.260.744.154 | 10.566.541.567 |
| Giá vốn vận hành tour du lịch | 25.412.586.946 | 13.974.103.795 |
| Giá vốn từ đại lý vé máy bay | 15.588.949.954 | 13.398.747.431 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 51.262.281.054 | 37.939.392.793 |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

32. Doanh thu thu hoạt tài chính

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi | 15.644.872.148 | 11.259.239.256 |
| Cổ tức được chia | 30.210.309.310 | 54.795.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 29.099.093 | 755.826 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 238.858.571 | 1.869.512.980 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 46.123.139.122 | 13.184.303.062 |
| | <hr/> | <hr/> |

33. Chi phí bán hàng

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|---------------------------|----------------------------|---------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên | 3.133.103.793 | 2.317.625.911 |
| Chi phí khấu hao | 6.999.235 | 8.399.082 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 111.211.304 | 243.518.959 |
| Chi phí bằng tiền khác | 143.209.843 | 42.044.142 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 3.394.524.175 | 2.611.588.094 |
| | <hr/> | <hr/> |

34. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|-------------------|----------------------------|---------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên | 3.549.380.481 | 3.258.752.143 |
| Chi phí khấu hao | 200.810.406 | 200.810.406 |
| Chi phí khác | 708.647.361 | 697.563.970 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 4.458.838.248 | 4.157.126.519 |
| | <hr/> | <hr/> |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

35. Chi phí kinh doanh theo yếu tố

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|---------------------------|----------------------------|----------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên vật liệu | 236.309.200 | 266.648.789 |
| Chi phí nhân viên | 8.555.491.515 | 7.419.780.077 |
| Chi phí khấu hao | 1.383.878.070 | 1.396.386.894 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 48.493.825.981 | 37.123.988.916 |
| Chi phí khác | 598.036.161 | 415.214.359 |

36. Thuế thu nhập

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|-------------------------------|----------------------------|---------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Chi phí thuế hiện hành | | |
| Năm hiện hành | 5.221.192.499 | 3.576.516.663 |

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--|----------------------------|----------------|
| | 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| | VND | VND |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 56.118.954.168 | 19.194.387.791 |
| Thuế tính theo thuế suất của Công ty | 11.223.790.834 | 3.838.877.558 |
| Thuế trên thu nhập không bị tính thuế | (6.042.061.862) | (10.959.000) |
| Thuế trên chi phí không được khấu trừ thuế | 87.500.000 | 74.300.000 |
| Thuế trên biến động các chênh lệch tạm thời chưa được ghi nhận | (48.036.473) | (325.701.895) |
| Chi phí thuế hiện hành | 5.221.192.499 | 3.576.516.663 |

(c) Thuế suất áp dụng

Theo quy định của luật thuế Thu nhập hiện hành, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế.

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

37. Lãi trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông là 50.897.761.669 VND (Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2022: 15.617.871.128 VND) và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền là 74.797.400 cổ phiếu (Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2022: 74.797.400 cổ phiếu).

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty chưa ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 có thể được phân bổ vào Quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát do Đại hội đồng Cổ đông chưa quyết định tỷ lệ trích vào quỹ này cho năm 2023. Nếu Công ty trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ thưởng Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023, lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông và lãi cơ bản trên cổ phiếu sẽ giảm đi.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 và trong kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng, và do đó không trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu.

38. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

| | Giá trị giao dịch | |
|---|--|------------------|
| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| Công ty liên doanh | | |
| Công ty Liên doanh Khách sạn TNHH Hà Nội Hotel | | |
| Cung cấp dịch vụ | 612.461.730 | 647.436.112 |
| Nhận cổ tức | 30.210.309.310 | - |
| Công ty liên kết | | |
| Công ty Cổ phần Hanoitourist Taxi | | |
| Nhận cổ tức | - | 54.795.000 |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

| | Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|--|----------------------------|------------------|
| | 30/6/2023 VND | 30/6/2022 VND |
| <i>Thành viên Hội đồng Quản trị</i> | | |
| Ông Nguyễn Minh Chung – Chủ tịch | | |
| Thù lao và thưởng | 298.500.355 | 250.432.737 |
| Bà Nguyễn Thị Nga – Phó Chủ tịch | | |
| Thù lao và thưởng | 228.375.265 | 192.324.554 |
| Ông Lê Minh Thành – Phó Chủ tịch (*) | | |
| Thù lao và thưởng | - | 39.105.480 |
| Ông Trần Ngọc Tiến – Thành viên (*) | | |
| Thù lao và thưởng | - | 26.070.320 |
| Bà Lê Thanh Hà – Thành viên | | |
| Thù lao và thưởng | 164.250.177 | 140.216.370 |
| Bà Vũ Thị Quỳnh Trang – Thành viên | | |
| Thù lao và thưởng | 164.250.177 | 140.216.370 |
| Bà Nguyễn Thị Ngọc Anh – Thành viên (*) | | |
| Thù lao và thưởng | - | 26.070.320 |
| Ông Nguyễn Mạnh Hùng – Thành viên | | |
| Thù lao và thưởng | 164.250.177 | 114.146.050 |
| <i>Ban Tổng Giám đốc</i> | | |
| Ông Nguyễn Kim Hà – Tổng Giám đốc | | |
| Lương và thưởng | 448.050.177 | 415.616.370 |
| Ông Trịnh Minh Tú – Phó Tổng Giám đốc | | |
| Lương và thưởng | 270.600.141 | 251.373.096 |
| Bà Vũ Hoài Châu – Phó Tổng Giám đốc | | |
| Lương và thưởng | 297.000.141 | 228.573.096 |
| <i>Thành viên Ban Kiểm soát</i> | | |
| Ông Trần Xuân Sơn – Trưởng ban | | |
| Thù lao và thưởng | 257.400.141 | 238.173.096 |
| Bà Nguyễn Thị Hiền – Thành viên | | |
| Thưởng và thù lao | 78.458.421 | 70.108.185 |
| Bà Đào Thị Hiền – Thành viên (*) | | |
| Thù lao và thưởng | - | 13.035.160 |
| Ông Nguyễn Thanh Tuyền – Thành viên | | |
| Thù lao và thưởng | 82.125.088 | 57.073.025 |

Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2023 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|----------------------------|-----------|
| 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| VND | VND |

Ông Nguyễn Trí Trung – Thành viên
Thù lao và thưởng

| | |
|-----------|---|
| 3.666.667 | - |
|-----------|---|

(*) Các cá nhân này không thuộc Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát của Công ty trong kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

39. Các giao dịch phi tiền tệ từ các hoạt động đầu tư

| Kỳ sáu tháng kết thúc ngày | |
|----------------------------|-----------|
| 30/6/2023 | 30/6/2022 |
| VND | VND |

| | | |
|--|---------------|---|
| Chuyển từ tiền gửi tiết kiệm qua ký quỹ ngắn hạn | 1.000.000.000 | - |
|--|---------------|---|

40. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh tại ngày 1 tháng 1 năm 2023 được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 và số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 và các thuyết minh liên quan được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022.

Ngày 11 tháng 8 năm 2023

Người lập:



Dương Thị Như
Phó phòng Kế toán

Người kiểm tra:



Tạ Ngọc Lãm
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Nguyễn Kim Hà
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN
DU LỊCH DỊCH VỤ HÀ NỘI**

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

Số: 171/TSC

Hà Nội, ngày 11 tháng 08 năm 2023

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng đầu năm 2023

**Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hà Nội**

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Hà Nội giải trình chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tăng vượt quá 10% của 6 tháng đầu năm 2023 so với 6 tháng đầu năm 2022 như sau:

ĐVT: VNĐ

| Nội dung | 6 tháng đầu năm 2023 | 6 tháng đầu năm 2022 | Chênh lệch | Tỷ lệ (%) |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4= 2 – 3) | (5 = 4/2) |
| Lợi nhuận sau thuế | 50.897.761.669 | 15.617.871.128 | 35.279.890.541 | 225,89 % |

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2023 tăng 35.279.890.541 đồng so với 6 tháng đầu năm 2022 là do:

- 6 tháng đầu năm 2023 nhận được cổ tức từ liên doanh là 30.210.309.310 đồng trong khi 6 tháng đầu năm 2022 chỉ nhận được 54.795.000 đồng.
- 6 tháng đầu năm 2023 hoạt động kinh doanh đã trở lại bình thường sau đại dịch Covid 19 nên lợi nhuận gộp tăng 4.784.975.908 đồng so với 6 tháng đầu năm 2022.

Đây là những nguyên nhân quan trọng nhất dẫn đến sự chênh lệch trên.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN KIM HÀ