

CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ
THƯƠNG
MẠI VÀ
DỊCH VỤ
QUỐC TẾ

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI
VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ
DN: C=VN, S=HÀ NỘI, L=Quận
Nam Từ Liêm, CN=CÔNG TY
CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG
MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:010110052
Reason: I am the author of this
document
Location: 12345678
Date: 2025-03-27 15:10:04
Foxit Reader Version: 9.7.0

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán riêng	6 - 7
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng	8
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng	9
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 43

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (tiền thân là Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế) được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 218/2005/QĐ-UB ngày 13/12/2005 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội.

Ngày 18/12/2015, UBND Thành phố Hà Nội đã ban hành Quyết định số 6988/QĐ-UBND về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp và phương án cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế.

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế được hoạt động và thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0100110052 chuyển từ Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0104000354 đăng ký lần đầu ngày 20/02/2006, đăng ký thay đổi các lần và thay đổi lần thứ 15 ngày 01 tháng 12 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Tên tiếng Anh: International Investment Trade and Service Joint Stock Company.

Tên viết tắt: INTERSERCO.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 15 ngày 01/12/2021 là: 360.000.000.000 đồng (*Bằng chữ: Ba trăm sáu mươi tỷ đồng*).

Địa chỉ trụ sở chính: Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên sàn UpCOM với mã ILS. Đến thời điểm phát hành Báo cáo này, cổ phiếu ILS thuộc diện duy trì diện bị cảnh báo theo Quyết định số 267/QĐ-SGDHN ngày 03/4/2024 và Thông báo số 1543/TB-SGDHN ngày 03/4/2024 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

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 Công ty trong suốt năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Phùng Tiến Toàn	Chủ tịch
Ông Nguyễn Thái Hòa	Thành viên
Ông Triệu Văn Bằng	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Thịnh	Thành viên
Bà Phùng Thúy Hoa	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Ngô Thị Hoàng Yến	Trưởng ban
Bà Nguyễn Minh Hào	Thành viên
Ông Nguyễn Trung Dũng	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Vũ Hoàng Thao	Tổng Giám đốc (Tái bổ nhiệm ngày 01/12/2024)
Bà Phùng Thúy Hoa	Phó Tổng Giám đốc (Tái bổ nhiệm ngày 01/12/2024)
Ông Triệu Văn Bằng	Phó Tổng Giám đốc (Tái bổ nhiệm ngày 01/12/2024)

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.


TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Lãnh đạo Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Lãnh đạo được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý các Báo cáo tài chính riêng để Báo cáo tài chính riêng không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc, 



Vũ Hoàng Thao
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2025

Số: 172/2025/BCKT-CPA VIETNAM-NV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế được lập ngày 21 tháng 3 năm 2025, từ trang 06 đến trang 43, bao gồm Bảng Cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2024, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi một Công ty kiểm toán độc lập khác với Báo cáo kiểm toán ngày 28/3/2024 đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.



Nguyễn Thị Mai Hoa**Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 08/2025/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2025 của Chủ tịch HĐQT

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM**Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT**

Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2025

Nguyễn Thị Tiên**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 5276-2021-137-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ QUỐC TẾ**

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		92.538.860.364	68.031.638.347
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	7.936.705.792	4.340.801.953
1. Tiền	111		7.936.705.792	4.340.801.953
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5.000.000	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		80.166.314.656	59.747.500.083
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	83.869.512.248	74.409.363.318
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	8.448.938.932	14.596.882.592
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.4	500.000.000	500.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	55.747.234.733	39.426.344.842
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(68.399.371.257)	(69.185.090.669)
IV. Hàng tồn kho	140		2.804.447.831	1.627.738.579
1. Hàng tồn kho	141	5.7	2.804.447.831	1.627.738.579
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.626.392.085	2.315.597.732
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	680.725.800	1.369.931.447
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		150.000	150.000
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.14	945.516.285	945.516.285
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		563.039.463.377	514.978.394.937
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		28.007.100.000	7.100.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	28.007.100.000	7.100.000
II. Tài sản cố định	220		15.176.347.793	15.633.536.487
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	15.083.527.793	15.508.586.487
- Nguyên giá	222		91.622.322.748	90.482.144.155
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(76.538.794.955)	(74.973.557.668)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	92.820.000	124.950.000
- Nguyên giá	228		553.050.000	553.050.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(460.230.000)	(428.100.000)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		266.676.765.679	246.354.305.561
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	266.676.765.679	246.354.305.561
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.12	250.300.216.016	251.185.945.587
1. Đầu tư vào Công ty con	251		53.496.524.750	53.496.524.750
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		62.179.760.581	62.512.154.716
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		160.778.911.964	159.357.581.544
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(26.154.981.279)	(24.180.315.423)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.879.033.889	1.797.507.302
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	2.879.033.889	1.797.507.302
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		655.578.323.741	583.010.033.284

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2024	01/01/2024
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		357.632.539.370	298.117.924.270
I. Nợ ngắn hạn	310		209.211.402.476	231.063.850.405
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	18.024.369.747	9.366.386.050
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.191.438	438.265
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	139.422.539	185.087.750
4. Phải trả người lao động	314		4.489.649.618	3.803.309.046
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	10.371.396.062	8.163.399.295
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16	126.996.572.175	126.809.930.660
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.17	49.149.950.009	82.706.448.451
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		28.850.888	28.850.888
II. Nợ dài hạn	330		148.421.136.894	67.054.073.865
1. Phải trả người bán dài hạn	331	5.13	4.669.700.760	4.462.999.200
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.16	142.839.215.115	59.051.191.342
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17	912.221.019	3.539.883.323
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		297.945.784.371	284.892.109.014
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.18	297.945.784.371	284.892.109.014
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		360.000.000.000	360.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		360.000.000.000	360.000.000.000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(62.054.215.629)	(75.107.890.986)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(75.107.890.986)	(77.352.777.650)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13.053.675.357	2.244.886.664
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		655.578.323.741	583.010.033.284

Người lập biểu



Phùng Ngọc Dung

Kế toán trưởng



Phạm Xuân Phương

Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2025

Tổng Giám đốc



Vũ Hoàng Thao

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾSố 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 02 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2024	Năm 2023
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	150.748.539.509	122.692.341.935
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		150.748.539.509	122.692.341.935
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	135.064.854.533	108.380.164.274
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		15.683.684.976	14.312.177.661
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	20.792.732.576	4.303.956.823
7. Chi phí tài chính	22	6.4	5.606.992.294	27.414.182.489
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.427.681.844	4.194.726.510
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	15.319.869.044	26.618.542.602
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)+24-(25+26)}	30		15.549.556.214	(35.416.590.607)
11. Thu nhập khác	31	6.6	265.534.057	37.922.310.552
12. Chi phí khác	32	6.6	2.761.414.914	260.833.281
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	6.6	(2.495.880.857)	37.661.477.271
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		13.053.675.357	2.244.886.664
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		13.053.675.357	2.244.886.664

Người lập biểu

Phùng Ngọc Dung

Kế toán trưởng

Phạm Xuân Phương

Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2025

Tổng Giám đốc



Vũ Hoàng Thao

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2024	Năm 2023
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		13.053.675.357	2.244.886.664
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		2.739.910.015	2.912.816.411
- Các khoản dự phòng	03		1.188.946.444	36.884.271.158
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		204.644.594	110.897.491
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(21.051.052.735)	(4.303.956.823)
- Chi phí lãi vay	06		3.427.681.844	4.194.726.510
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(436.194.481)	42.043.641.411
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(38.390.647.161)	(8.984.333.988)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.176.709.252)	2.870.946.466
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		17.011.499.323	(33.510.133.024)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(392.320.940)	756.025.099
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.532.841.004)	(1.760.692.319)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(24.917.213.515)	1.415.453.645
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(22.110.440.467)	(5.575.165.706)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		265.454.545	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5.000.000)	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.421.330.420)	(4.222.800.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	9.598.400.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11.875.544.325	3.275.556.823
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11.395.772.017)	3.075.991.117
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		61.469.084.869	13.500.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(21.562.252.464)	(22.023.400.004)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		39.906.832.405	(8.523.400.004)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		3.593.846.873	(4.031.955.242)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.340.801.953	8.366.592.331
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2.056.966	6.164.864
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	7.936.705.792	4.340.801.953

Người lập biểu

Phùng Ngọc Dung

Kế toán trưởng

Phạm Xuân Phương

Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2025

Tổng Giám đốc

Vũ Hoàng Thao

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ QUỐC TẾ**

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (tiền thân là Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế) được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 218/2005/QĐ-UB ngày 13/12/2005 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội.

Ngày 18/12/2015, UBND Thành phố Hà Nội đã ban hành Quyết định số 6988/QĐ-UBND về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp và phương án cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế.

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế được hoạt động và thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0100110052 chuyển từ Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0104000354 đăng ký lần đầu ngày 20/02/2006, đăng ký thay đổi các lần và thay đổi lần thứ 15 ngày 01 tháng 12 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Tên tiếng Anh: International Investment Trade and Service Joint Stock Company.

Tên viết tắt: INTERSERCO.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 15 ngày 01/12/2021 là: 360.000.000.000 đồng (*Bằng chữ: Ba trăm sáu mươi tỷ đồng*).

Địa chỉ trụ sở chính: Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên sàn UpCOM với mã ILS. Đến thời điểm phát hành Báo cáo này, cổ phiếu ILS thuộc diện duy trì diện bị cảnh báo theo Quyết định số 267/QĐ-SGDHN ngày 03/4/2024 và Thông báo số 1543/TB-SGDHN ngày 03/4/2024 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Số lao động của Công ty tại ngày 31/12/2024 là 78 người (Tại ngày 31/12/2023 là 79 người).

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Chi tiết: kinh doanh dịch vụ logistics.
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu; Chi tiết: dịch vụ hàng tạm nhập tái xuất và quá cảnh. Kinh doanh bán hàng miễn thuế;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (không bao gồm kim loại quý, đá quý);
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (không bao gồm lúa gạo, thuốc lá và xi gà);
- Bán buôn gạo, lúa mỳ, hạt ngũ cốc khác, bột mỳ (không bao gồm lúa gạo);
- Bán buôn thực phẩm (không bao gồm đường mía, đường củ cải);
- ...

Hoạt động kinh doanh chính trong năm: Cho thuê kho bãi, vận chuyển, thương mại,...

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2024, Công ty có các Công ty con, Công ty liên kết như sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỉ lệ góp vốn	Tỉ lệ lợi ích	Tỉ lệ biểu quyết
Công ty con trực tiếp					
Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây	Hà Nội	Xếp dỡ, vận chuyển và cho thuê kho bãi	50,06%	50,06%	50,06%
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Hà Nội	Xếp dỡ, vận chuyển	58,65%	58,65%	58,65%
Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế	Hà Nội	Cung ứng và quản lý lao động	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty liên kết					
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Hà Nội	Tư vấn thiết kế công trình, dự án		29,00%	29,00%
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Quốc tế	Hà Nội	Xây dựng, quản lý dự án tổ hợp khách sạn, TTTM		39,78%	39,78%
Công ty May liên doanh Plummy	Hà Nội	Sản xuất và Kinh doanh hàng may mặc xuất khẩu		(i)	(i)
Công ty Cổ phần Chuỗi cung ứng Liên hợp	Hà Nội	Thương mại hàng hóa và Dịch vụ vận chuyển		49,00%	49,00%
Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	Hà Nội	Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác		30,60%	30,60%
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Hà Nội	Bán buôn xe ô tô và xe có động cơ khác		47,00%	47,00%
Trường Trung cấp nghề Nhân lực Quốc tế Hà Nội	Hà Nội	Đào tạo nghề		30,00%	30,00%

(i) Khoản đầu tư Công ty nhận bàn giao theo Quyết định 4271/QĐ-UBND ngày 26/09/2012 của UBND Thành phố Hà Nội. Công ty May Liên doanh Plummy chưa xác định tư cách cổ đông của Công ty.

1.5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/11/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính riêng là có thể so sánh được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng:

Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo là Báo cáo tài chính riêng của Công ty, do vậy, không bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty con. Người sử dụng Báo cáo tài chính riêng nên đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 để có các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm.

Giả định về khả năng hoạt động liên tục

Tại ngày 31/12/2024, lỗ lũy kế của Công ty là 62.054.215.629 đồng, tại ngày này các khoản nợ phải trả ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn là 116.672.542.112 đồng. Những yếu tố này chỉ ra sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Khả năng liên tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào sự hỗ trợ của các cổ đông, gia hạn thanh toán các khoản vay từ các tổ chức tín dụng, cá nhân, các khoản phải trả nhà cung cấp, triển khai đưa dự án cảng cạn ICD Mỹ Đình tại xã Đức Thượng, huyện Hoài Đức, Hà Nội vào hoạt động, cũng như việc Ngân hàng Phát triển Việt Nam xem xét xử lý xóa nợ lãi vay phải trả, các khoản tài trợ tài chính từ các cá nhân, tổ chức tín dụng.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đã đánh giá một cách thận trọng kế hoạch kinh doanh và kế hoạch dòng tiền, cũng như khả năng thu hồi và cân đối nguồn tiền để thanh toán các khoản công nợ và nghĩa vụ tài chính đến hạn. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở hoạt động liên tục là phù hợp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 03 tháng.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng. Dự phòng các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

Các khoản đầu tư vào các Công ty con mà Công ty nắm quyền kiểm soát, các khoản đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính riêng.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty liên kết sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết, các khoản đầu tư khác được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp 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 tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào Công ty liên kết và đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung (nếu có), để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	Số năm
Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc và thiết bị	06 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10
Tài sản cố định hữu hình khác	04 - 25

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Phần mềm máy tính và tài sản cố định vô hình khác (chi phí thiết kế nhãn hiệu, website) được ghi nhận ban đầu theo giá mua trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Phần mềm máy tính và tài sản cố định vô hình khác được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 05 - 5,5 năm.

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: Được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê (đối với chi phí thuê nhà, thuê đất, thuê hoạt động,...), theo thời gian sử dụng hữu ích nhưng không quá 03 năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản Nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản Nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết).

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, cơ sở hạ tầng); không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Doanh thu nhận trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ trên số kỳ đã thu tiền trước.

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Đối với doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của hàng hóa, dịch vụ trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu trong năm.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Các 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.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	38.962.187	260.892.207
Tiền gửi ngân hàng	7.897.743.605	4.079.909.746
Tổng	7.936.705.792	4.340.801.953

5.2. Phải thu khách hàng ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	83.869.512.248	74.409.363.318
Công ty Cổ phần Măng Gan Chiến Thắng (i)	12.578.342.970	13.078.342.970
Công ty Cổ phần Vận tải Thương mại và Xuất nhập khẩu Thiện Tài (i)	24.353.472.000	24.353.472.000
Tổng công ty Đầu tư và PT hạ tầng đô thị UDIC - Công ty TNHH MTV (i)	6.440.269.832	6.440.269.832
Công ty Cổ phần Thương mại Điện máy Việt Long (i)	5.988.373.827	6.148.373.827
Công ty Cổ phần Mai Vũ	2.422.880.000	5.004.477.320
Công ty Cổ phần Vật tư Nông nghiệp II Đà Nẵng	3.200.000.000	4.685.323.200
Công ty TNHH Thương mại - Xây dựng Châu Anh	11.955.072.811	-
Các đối tượng khác	16.931.100.808	14.699.104.169
Tổng	83.869.512.248	74.409.363.318

Trong đó:

Phải thu khách hàng là các bên liên quan
(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)

1.549.510.091

2.333.177.191

- (i) Các khoản công nợ đã được trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định
- (ii) Theo Biên bản bàn giao Doanh nghiệp Nhà nước Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế sang Công ty cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế ngày 12/02/2018, các khoản phải thu khách hàng nhận bàn giao từ DNNN sang Công ty cổ phần là 56.164.854.194 đồng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ QUỐC TẾ**

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.3. Trả trước cho người bán

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn	8.448.938.932	14.596.882.592
Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư Hà Nội	-	5.336.785.750
KVN INVESTMENT LLC (i)	4.722.879.570	4.722.879.570
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Thiết kế Xây dựng Việt Nam (i)	1.203.742.500	1.203.742.500
Các đối tượng khác	2.522.316.862	3.333.474.772
Tổng	8.448.938.932	14.596.882.592
<i>Trong đó: Trả trước người bán là các bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>	<i>262.388.242</i>	<i>523.888.242</i>

(i) Các khoản công nợ đã được trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định.

(*) Theo Biên bản bàn giao Doanh nghiệp Nhà nước Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế sang Công ty cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế ngày 12/02/2018, các khoản trả trước cho người bán nhận bàn giao từ DNNN sang Công ty cổ phần là 5.630.756.713 đồng.

5.4. Phải thu về cho vay

Đơn vị tính: VND

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	500.000.000	(500.000.000)	500.000.000	(500.000.000)
Công ty Cổ phần INTERSERCO VCI	500.000.000	(500.000.000)	500.000.000	(500.000.000)
Tổng	500.000.000	(500.000.000)	500.000.000	(500.000.000)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾSố 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.5. Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	55.747.234.733	(7.483.417.541)	39.426.344.842	(7.565.528.172)
Ký cược, ký quỹ	67.000.000	-	79.000.000	-
Tạm ứng	37.511.065.898	-	30.333.481.624	-
Phải thu khác	18.169.168.835	(7.483.417.541)	9.013.863.218	(7.565.528.172)
- Ông Trịnh Quang Chiến	3.560.333.333	(3.560.333.333)	3.560.333.333	(3.560.333.333)
- Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	754.960.349	(750.730.349)	753.214.349	(750.730.349)
+ Công nợ mới phát sinh	4.230.000	-	2.484.000	-
+ Công nợ tồn đọng (i)	750.730.349	(750.730.349)	750.730.349	(750.730.349)
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Đồng Gia Phát (i)	2.816.668.586	(2.816.668.586)	2.816.668.586	(2.816.668.586)
- Công ty Cổ phần Logistics Hàng không (cổ tức)	9.242.448.000	-	-	-
- Các đối tượng khác	1.794.758.567	(355.685.273)	1.883.646.950	(437.795.904)
Dài hạn	28.007.100.000	-	7.100.000	-
- Công ty cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Kho vận Thế Kỳ (ii)	15.000.000.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ Điện tử Giảng Võ (iii)	13.000.000.000	-	-	-
Ký cược, ký quỹ	7.100.000	-	7.100.000	-
Tổng	83.754.334.733	(7.483.417.541)	39.433.444.842	(7.565.528.172)
<i>Trong đó: Phải thu các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh 7.1)</i>	<i>10.016.866.349</i>	<i>(750.730.349)</i>	<i>778.882.349</i>	<i>(750.730.349)</i>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.5 Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác(Tiếp theo)

- (i) Các khoản công nợ đã được trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định
- (ii) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HTKD/ILS-CLS ngày 01/12/2024 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Kho vận Thế Kỳ và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế nhằm cùng nhau đầu tư, mở rộng đội xe kinh doanh phục vụ nhu cầu vận chuyển, giao nhận hàng hóa tại ICD Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội, trên cơ sở hai bên cùng góp vốn, cùng quản lý và cùng hưởng hoặc chịu rủi ro từ kết quả hoạt động kinh doanh. Tổng vốn đầu tư ban đầu là: 20.000.000.000 đồng (Trong đó: Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Kho vận Thế Kỳ góp 25% vốn bằng tiền/tài sản, tương ứng 5.000.000.000 đồng; Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế góp 75% vốn bằng tiền, tương ứng 15.000.000.000 đồng). Thời gian hợp tác: 07 năm kể từ ngày 01/12/2024 đến ngày 01/12/2031. Lợi nhuận sau thuế (Lãi hoặc lỗ) được phân chia sau khi đã hoàn thành các nghĩa vụ thuế, bù lỗ hoặc các nghĩa vụ khác theo tỷ lệ phần vốn góp của hợp đồng này.
- (iii) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HTKD/ILS-GVE ngày 01/12/2024 giữa Công ty Cổ phần Công nghệ Điện tử Giảng Võ và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế nhằm cùng nhau đầu tư Dự án sản xuất, thương mại các sản phẩm, thiết bị, linh kiện điện, điện tử tại Nhà máy Narac Sunhouse System Km22, Cụm công nghiệp Ngọc Liệp, Xã Ngọc Liệp, Huyện Quốc Oai, Hà Nội trên cơ sở hai bên cùng góp vốn, cùng quản lý và cùng hưởng hoặc chịu rủi ro từ kết quả hoạt động kinh doanh. Tổng vốn đầu tư ban đầu là: 20.000.000.000 đồng (Trong đó: Công ty Cổ phần Công nghệ Điện tử Giảng Võ góp 35% vốn bằng tiền/tài sản, tương ứng 7.000.000.000 đồng; Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế góp 65% vốn bằng tiền, tương ứng 13.000.000.000 đồng). Thời gian hợp tác: 07 năm kể từ ngày 01/12/2024 đến ngày 01/12/2031. Lợi nhuận sau thuế (Lãi hoặc lỗ) được phân chia sau khi đã hoàn thành các nghĩa vụ thuế, bù lỗ hoặc các nghĩa vụ khác theo tỷ lệ phần vốn góp của hợp đồng này.
- (*) Theo Biên bản bàn giao Doanh nghiệp Nhà nước Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế sang Công ty cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế ngày 12/02/2018, các khoản phải thu khác nhận bàn giao từ DNNN sang Công ty cổ phần là 6.377.001.919 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ
Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.6. Nợ xấu

	31/12/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)		Đơn vị tính: VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc		Dự phòng
- Phải thu khách hàng	54.054.734.436	(54.054.734.436)	-	55.600.962.967	(55.600.962.967)	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Điện máy Việt Long	5.988.373.827	(5.988.373.827)	-	6.148.373.827	(6.148.373.827)	-
Công ty Cổ phần vận tải TM và XNK Thiện Tài	24.353.472.000	(24.353.472.000)	-	24.353.472.000	(24.353.472.000)	-
Công ty Cổ phần Măng gan Chiến Thắng	12.578.342.970	(12.578.342.970)	-	13.078.342.970	(13.078.342.970)	-
Các đối tượng khác	11.134.545.639	(11.134.545.639)	-	12.020.774.170	(12.020.774.170)	-
- Trả trước cho người bán	6.722.342.030	(6.361.219.280)	361.122.750	5.518.599.530	(5.518.599.530)	-
KVN INVESTMENT LLC	4.722.879.570	(4.722.879.570)	-	4.722.879.570	(4.722.879.570)	-
Công ty Cổ phần xếp dỡ lắp đặt máy THL	218.000.000	(218.000.000)	-	218.000.000	(218.000.000)	-
Các đối tượng khác	1.781.462.460	(1.420.339.710)	361.122.750	577.719.960	(577.719.960)	-
- Phải thu về cho vay ngắn hạn	500.000.000	(500.000.000)	-	500.000.000	(500.000.000)	-
Công ty Cổ phần INTERSERCO VCI	500.000.000	(500.000.000)	-	500.000.000	(500.000.000)	-
- Phải thu khác	7.483.417.541	(7.483.417.541)	-	7.565.528.172	(7.565.528.172)	-
Ông Trịnh Quang Chiến	3.560.333.333	(3.560.333.333)	-	3.560.333.333	(3.560.333.333)	-
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	750.730.349	(750.730.349)	-	750.730.349	(750.730.349)	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Đồng Gia Phát	2.816.668.586	(2.816.668.586)	-	2.816.668.586	(2.816.668.586)	-
Các đối tượng khác	355.685.273	(355.685.273)	-	437.795.904	(437.795.904)	-
Tổng	68.760.494.007	(68.399.371.257)	361.122.750	69.185.090.669	(69.185.090.669)	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ QUỐC TẾ**

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.7. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.784.697.831	-	1.602.071.484	-
Hàng hóa (không bao gồm hàng hóa bất động sản)	19.750.000	-	25.667.095	-
Tổng	2.804.447.831	-	1.627.738.579	-

5.8. Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	680.725.800	1.369.931.447
Chi phí chờ phân bổ	680.725.800	1.369.931.447
Dài hạn	2.879.033.889	1.797.507.302
Công cụ dụng cụ xuất dùng	312.000.941	625.785.827
Chi phí giới thiệu cảng ICD Đức Thượng	811.394.957	811.394.957
Tiền đền bù hoa màu xã Sơn Đồng (ICD Đức Thượng)	249.876.237	260.940.861
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.505.761.754	99.385.657
Tổng	3.559.759.689	3.167.438.749

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ
Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

NGUYÊN GIÁ	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ		Đơn vị tính: VND
					hữu hình khác	Tổng	
Số dư tại 01/01/2024	80.978.841.605	3.016.049.025	5.576.474.498	488.714.058	422.064.969	90.482.144.155	
Tăng trong năm	860.107.597	252.353.724	1.039.760.000	-	163.500.000	2.315.721.321	
Đầu tư XDCB hoàn thành	860.107.597	-	-	-	-	860.107.597	
Mua trong năm	-	252.353.724	1.039.760.000	-	130.500.000	1.422.613.724	
Phân loại lại	-	-	-	-	33.000.000	33.000.000	
Giảm trong năm	-	-	1.175.542.728	-	-	1.175.542.728	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.142.542.728	-	-	1.142.542.728	
Phân loại lại	-	-	33.000.000	-	-	33.000.000	
Số dư tại 31/12/2024	81.838.949.202	3.268.402.749	5.440.691.770	488.714.058	585.564.969	91.622.322.748	
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ							
Số dư tại 01/01/2024	68.580.934.647	2.139.594.362	3.724.876.488	290.066.795	238.085.376	74.973.557.668	
Tăng trong năm	1.806.502.464	334.213.509	405.933.195	96.677.095	97.453.752	2.740.780.015	
Khấu hao trong năm	1.806.502.464	334.213.509	405.933.195	96.677.095	64.453.752	2.707.780.015	
Phân loại lại	-	-	-	-	33.000.000	33.000.000	
Giảm trong năm	-	-	1.175.542.728	-	-	1.175.542.728	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.142.542.728	-	-	1.142.542.728	
Phân loại lại	-	-	33.000.000	-	-	33.000.000	
Số dư tại 31/12/2024	70.387.437.111	2.473.807.871	2.955.266.955	386.743.890	335.539.128	76.538.794.955	
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại 01/01/2024	12.397.906.958	876.454.663	1.851.598.010	198.647.263	183.979.593	15.508.586.487	
Tại 31/12/2024	11.451.512.091	794.594.878	2.485.424.815	101.970.168	250.025.841	15.083.527.793	

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 36.717.191.611 đồng (tại ngày 31/12/2023 là 33.059.575.741 đồng).
Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình dùng để thế chấp các khoản vay tại ngày 31/12/2024 là 1.988.073.953 đồng (tại ngày 31/12/2023 là 1.163.236.452 đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾSố 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Chương trình phần mềm	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2024	553.050.000	553.050.000
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2024	553.050.000	553.050.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2024	428.100.000	428.100.000
Tăng trong năm	32.130.000	32.130.000
Khấu hao trong năm	32.130.000	32.130.000
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2024	460.230.000	460.230.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại 01/01/2024	124.950.000	124.950.000
Tại 31/12/2024	92.820.000	92.820.000

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng tại ngày 31/12/2024 là 392.400.000 đồng (tại ngày 31/12/2023 là 392.400.000 đồng).

5.11. Xây dựng cơ bản dở dang

Đơn vị tính: VND

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi phí XDCB dở dang	266.676.765.679	266.676.765.679	246.354.305.561	246.354.305.561
Dự án đầu tư xây dựng cảng cạn ICD Mỹ Đình tại xã Đức Thượng, huyện Hoài Đức, Hà Nội (i)	266.676.765.679	266.676.765.679	244.389.778.922	244.389.778.922
Dự án khác	-	-	1.964.526.639	1.964.526.639
Tổng	266.676.765.679	266.676.765.679	246.354.305.561	246.354.305.561

(i) Dự án đầu tư xây dựng Cảng nội địa (ICD) Mỹ Đình tại xã Đức Thượng, huyện Hoài Đức, Thành phố Hà Nội được UBND Thành phố Hà Nội chấp thuận chủ trương đầu tư theo Quyết định 403/QĐ-UBND ngày 26/01/2015. Theo Quyết định 4906/QĐ-UBND ngày 19/11/2021 điều chỉnh chủ trương đầu tư:

- Quy mô, diện tích đất sử dụng khoảng 17,737 ha;
- Tổng vốn đầu tư khoảng 1.720,931 tỷ đồng;
- Thời hạn hoạt động dự án: 50 năm kể từ ngày 26/01/2015;
- Tiến độ thực hiện dự án: Năm 2015 - Quý IV/2024

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ
Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đơn vị tính: VND

	31/12/2024		01/01/2024	
	Tỷ lệ	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con		53.496.524.750		
Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây	50,06%	19.522.800.000	(iii)	-
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	58,65%	18.673.724.750	(iii)	-
Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế	51,00%	15.300.000.000	(iii)	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết		62.179.760.581	(21.959.423.960)	(22.005.465.148)
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	29,00%	754.000.000	(iii)	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Quốc tế	39,78%	9.594.973.518	(iii)	(9.049.881.160)
Công ty May liên doanh Plumry (i)	49,00%	3.920.787.063	(iii)	(3.920.787.063)
Công ty Cổ phần Chuối cung ứng Liên hợp	30,60%	9.800.000.000	(iii)	(5.185.480.613)
Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	47,00%	3.060.000.000	(iii)	(1.402.165.306)
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	47,00%	30.550.000.000	(iii)	30.882.394.135
Trường Trung cấp nghề Nhân lực Quốc tế Hà Nội	30,00%	4.500.000.000	(iii)	(2.584.641.420)
				4.500.000.000
				(2.447.151.006)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ
Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Tiếp theo)

	31/12/2024		01/01/2024				
	Tỷ lệ						
	Vốn năm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư dài hạn khác			160.778.911.964		(4.195.557.319)	159.357.581.544	(2.174.850.275)
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không			43.719.756.997	(iii)	-	43.719.756.997	(iii)
Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG (ii)			6.058.759.158	15.581.754.600	-	4.639.659.158	15.219.890.400
Công ty Cổ phần Thủy điện Sừ Pán I	6,08%	6,08%	22.632.000.000	(iii)	(4.132.585.843)	22.632.000.000	(iii)
Công ty Cổ phần Chứng khoán Guotai Juman			814.710	(iii)	-	865.389	(iii)
Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	15,00%	15,00%	82.500.000.000	(iii)	-	82.500.000.000	(iii)
Công ty Cổ phần Khang Việt Hà	4,90%	4,90%	5.865.300.000	(iii)	(62.971.476)	5.865.300.000	(iii)
Công ty TNHH Chứng khoán NH TMCP Ngoại thương			2.281.099	(iii)	-	-	(iii)
Tổng			276.455.197.295		(26.154.981.279)	275.366.261.010	(24.180.315.423)

(i) Khoản đầu tư Công ty nhận bàn giao theo Quyết định 4271/QĐ-UBND ngày 26/09/2012 của UBND Thành phố Hà Nội. Công ty May Liên doanh Plummy chưa xác định tư cách cổ đông của Công ty.

(ii) Trong năm, Công ty mua thêm cổ phần phát hành cho cổ đông hiện hữu, số cổ phiếu Công ty sở hữu sau giao dịch là 851.462 cổ phiếu. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào ASG được xác định theo giá trị niêm yết tại ngày 31/12/2024 là 15.581.754.600 đồng.

(iii) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do Chuẩn mực kế toán Việt Nam và 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 công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.13 Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	18.024.369.747	18.024.369.747	9.366.386.050	9.366.386.050
Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	1.289.326.060	1.289.326.060	1.242.880.250	1.242.880.250
Công ty cổ phần Interserco Mỹ Đình	2.626.349.149	2.626.349.149	1.178.384.018	1.178.384.018
Chi nhánh Công ty Cổ phần Hàng hải Đông Đô tại Hải Phòng	109.782.000	109.782.000	1.358.046.000	1.358.046.000
Công ty TNHH Khai thác Container Việt Nam	92.988.600	92.988.600	2.075.976.000	2.075.976.000
Công ty TNHH Logistics XNK	833.200.000	833.200.000	1.391.300.000	1.391.300.000
Công ty cổ phần Xây dựng và Đầu tư Hà Nội	6.602.025.084	6.602.025.084	-	-
Công ty cổ phần Cảng Hồng Vân	4.345.783.083	4.345.783.083	19.440.000	19.440.000
Các đối tượng khác	2.124.915.771	2.124.915.771	2.100.359.782	2.100.359.782
h. Dài hạn	4.669.700.760	4.669.700.760	4.462.999.200	4.462.999.200
Changlin Company Limited	4.669.700.760	4.669.700.760	4.462.999.200	4.462.999.200
Tổng	22.694.070.507	22.694.070.507	13.829.385.250	13.829.385.250

Trong đó:

Phải trả các bên liên quan

(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)

	8.327.157.118	8.327.157.118	2.440.704.268	2.440.704.268
--	---------------	---------------	---------------	---------------

5.14 Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2024
	Phải nộp	185.087.750	14.244.640.033	14.290.305.244
Thuế giá trị gia tăng	185.087.750	2.124.815.302	2.170.480.513	139.422.539
Thuế thu nhập cá nhân	-	922.625.849	922.625.849	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	11.014.011.480	11.014.011.480	-
Lệ phí môn bài	-	5.000.000	5.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	183.187.402	183.187.402	-
Phải thu	945.516.285	-	-	945.516.285
Thuế XNK	37.758.123	-	-	37.758.123
Thuế thu nhập doanh nghiệp	815.538.025	-	-	815.538.025
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	92.220.137	-	-	92.220.137

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.15 Chi phí phải trả

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	10.371.396.062	8.163.399.295
Lãi vay phải trả	9.873.315.714	7.483.733.902
Chi phí phải trả khác	498.080.348	679.665.393
Tổng	10.371.396.062	8.163.399.295
<i>Trong đó: Phải trả các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)</i>	<i>191.736.649</i>	<i>121.424.320</i>

5.16 Phải trả ngắn hạn và dài hạn khác

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	126.996.572.175	126.809.930.660
Kinh phí công đoàn	-	46.317.660
- Hợp tác kinh doanh	4.220.950.000	4.720.950.000
+ Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	1.420.950.000	1.420.950.000
+ Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	2.800.000.000	3.300.000.000
- Lãi vay phải trả (i)	25.764.872.827	25.764.872.827
+ Ngân hàng Phát triển VN-Sở GD I -Phòng GD Hà Đông	189.545.619	189.545.619
+ Ngân hàng Nông nghiệp Hoài Đức	94.250.000	94.250.000
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch I	25.481.077.208	25.481.077.208
- Các khoản phải trả liên quan giá trị lợi thế quyền khai thác tài sản trên đất tại số 17 Phạm Hùng (ii)	95.118.788.118	95.118.788.118
+ Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	45.203.127.617	45.203.127.617
+ Công ty cổ phần Logistics Hàng Không	35.493.704.528	35.493.704.528
+ Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	11.307.344.849	11.307.344.849
+ Các khoản phải trả khác	3.114.611.124	3.114.611.124
- Phải trả phải nộp khác	1.891.961.230	1.159.002.055
Dài hạn	142.839.215.115	59.051.191.342
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	66.839.215.115	59.051.191.342
Ông Nguyễn Đức Trường (iii)	76.000.000.000	-
Tổng	269.835.787.290	185.861.122.002
<i>Trong đó: Phải trả các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số 7.1)</i>	<i>96.225.126.994</i>	<i>96.725.126.994</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.16. Phải trả ngắn hạn và dài hạn khác (Tiếp theo)

- (i) Theo Quyết định 6988/QĐ-UBND ngày 18/12/2015 của UBND thành phố Hà Nội phê duyệt giá trị Doanh nghiệp và phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế: "Giảm lỗ năm 2014 từ nguồn phải trả lãi vay Ngân hàng số tiền là 23.700.359.093 đồng. Công ty có trách nhiệm lập hồ sơ, thủ tục đề nghị Ngân hàng Phát triển Việt Nam xem xét, xử lý xóa nợ lãi vay phải trả theo quy định. Công ty đã lập hồ sơ và làm thủ tục này tuy nhiên Bộ tài chính và Ngân hàng Phát triển Việt Nam chưa có ý kiến chính thức về vấn đề này.
- (ii) Theo Công văn số 2998/STC-TCĐN ngày 30/05/2016 của Sở Tài chính Hà Nội và Công văn số 3580/UBND-KT ngày 15/06/2016 của UBND Thành phố Hà Nội quy định Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế có trách nhiệm:
- Thực hiện quản lý, hạch toán và sử dụng đúng mục đích số tiền 145.218.105.584 VND (sau khi trừ đi giá trị tài sản đề góp vốn vào Công ty Cổ phần là nhà cửa, công trình vật kiến trúc trên đất là 34.781.894.416 VND) do các đối tác hỗ trợ chi phí di dời, bồi thường và lợi thế khai thác tài sản trên đất khi thực hiện dự án số 17 đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội theo quy định. Trong đó, giá trị bồi thường và chi phí hỗ trợ di dời đối với các Công ty đang kinh doanh khai thác tại khu đất 17 Phạm Hùng, Hà Nội cụ thể như sau:

Nội dung	Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế	Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam
Bồi thường nhà cửa, công trình vật kiến trúc trên đất	7.259.393.491	-	20.966.179.815	42.358.640.054
Bồi thường về các khoản chi phí đầu tư thêm	120.695.567	-	300.318.435	1.495.035.156
Bồi thường do vi phạm hợp đồng	-	-	3.250.320.000	-
Chi phí hỗ trợ di dời	3.927.255.791	3.114.611.124	10.976.886.278	1.349.462.407
Cộng	11.307.344.849	3.114.611.124	35.493.704.528	45.203.127.617

- (iii) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2024/BCC/ILS-NDT ngày 30/11/2024 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế và Ông Nguyễn Đức Trường để đầu tư Dự án Trung tâm Logistics, Cảng cạn ICD và Cảng tổng hợp Tây Ninh, cụ thể:
- Tổng giá trị đầu tư: 82.500.000.000 đồng (*Bằng chữ: Tám mươi hai tỷ, năm trăm triệu đồng*) tương ứng 15% Vốn điều lệ của Tổ chức kinh tế thực hiện Dự án.
 - Tỷ lệ góp vốn:
 - + Ông Nguyễn Đức Trường góp bằng tiền: 76.000.000.000 đồng, tương ứng 92,12% tổng giá trị đầu tư
 - + Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế góp bằng tiền: 6.500.000.000 đồng, tương ứng 7,88% tổng giá trị đầu tư
 - Thời hạn hợp đồng: 05 năm kể từ ngày ký Hợp đồng này.
 - Lãi hoặc lỗ và rủi ro chia theo tỷ lệ tương ứng với phần góp vốn của hợp đồng này.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ QUỐC TẾ**

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.16. Phải trả ngắn hạn và dài hạn khác (Tiếp theo)

Phụ lục hợp đồng 3 bên (Gồm: Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế, Ông Nguyễn Minh Tuấn và Ông Nguyễn Đức Trường) kèm theo hợp đồng này với nội dung: Bù trừ khoản vay 76.000.000.000 đồng giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế và Ông Nguyễn Minh Tuấn sang khoản góp vốn hợp tác đầu tư mà Ông Nguyễn Đức Trường phải góp.

(*) Thông tin chi tiết về dự án:

- Quy mô dự án: tổng quy mô dự án là 259,22ha;
- Địa điểm thực hiện dự án: Xã Hưng Thuận, thị xã Trảng Bàng, tỉnh Tây Ninh;
- Tổng vốn đầu tư của dự án: 3.626.863.000.000 đồng, trong đó vốn góp để thực hiện dự án là 544.029.450.000 đồng. Trong đó: Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế góp 82.500.000.000 đồng, tương ứng 15% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh - Tổ chức kinh tế thực hiện dự án;
- Thời hạn hoạt động của dự án: 50 năm, kể từ ngày được cấp Quyết định chủ trương đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ
Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.17. Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2024				Trong kỳ				01/01/2024	
	Số có khả năng trả nợ		Tăng	Giảm	Số có khả năng trả nợ		Giá trị	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	Giá trị	trả nợ			Giá trị	trả nợ				
Vay ngắn hạn	48.771.140.165	48.771.140.165	60.679.084.869	94.390.993.151	82.483.048.447	82.483.048.447	499.953.917	499.953.917	499.953.917	499.953.917
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch I - Phòng Giao dịch Hà Đông (1)	499.953.917	499.953.917	-	-	-	-	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Cung ứng nhân lực và thương mại Quốc tế Trung tâm Mỹ thuật & Đầu tư phát triển văn hoá Ông Nguyễn Minh Tuấn	-	-	2.600.000.000	4.400.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000	-	-	-	-
Bà Phạm Thị Mai Phương	192.101.379	192.101.379	-	-	192.101.379	192.101.379	-	-	-	-
Bà Đào Thị Kim Oanh	-	-	-	76.090.993.151	76.090.993.151	76.090.993.151	-	-	-	-
Công ty cổ phần Interserco Mỹ Đình	-	-	5.800.000.000	5.800.000.000	3.500.000.000	3.500.000.000	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	-	-	4.200.000.000	4.200.000.000	-	-	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không (2)	43.300.000.000	43.300.000.000	43.300.000.000	-	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Mỹ Đình (3)	4.279.084.869	4.279.084.869	4.279.084.869	-	-	-	-	-	-	-
Ông Phùng Anh Tiến (4)	500.000.000	500.000.000	500.000.000	-	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	378.809.844	378.809.844	378.809.844	223.400.004	223.400.004	223.400.004	-	-	-	-
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (5)	378.809.844	378.809.844	378.809.844	223.400.004	223.400.004	223.400.004	-	-	-	-
Vay dài hạn	912.221.019	912.221.019	790.000.000	3.417.662.304	3.539.883.323	3.539.883.323	-	-	-	-
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (5)	912.221.019	912.221.019	790.000.000	417.662.304	539.883.323	539.883.323	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	-	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	-	-
Tổng	50.062.171.028	50.062.171.028	61.847.894.713	98.032.055.459	86.246.331.774	86.246.331.774				

Trong đó:

Vay với các bên liên quan:

(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)

43.300.000.000	43.300.000.000	55.900.000.000	17.400.000.000	4.800.000.000	4.800.000.000
----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ
Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.17. Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

- (1) Là số tiền nợ gốc của Xí nghiệp Tơ tằm Đan Hoài (năm 1997 bán giao nguyên trạng sang Công ty Giấy Hà Tây, nay bán giao sang Công ty Cổ phần Dầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế) vay Chi nhánh Ngân hàng Dầu tư và Phát triển Hà Tây (nay là Chi nhánh Hà Đông Ngân hàng Thương mại Cổ phần Dầu tư và Phát triển). Mục đích vay vốn: phục vụ sản xuất kinh doanh.
- (2) Hợp đồng cho vay tiền số 01/HĐ/2024/ALS-ILS ngày 03/12/2024 giữa Công ty Cổ phần Logistics Hàng Không và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế với số tiền: 43.300.000.000 đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động trong quá trình triển khai Dự án ICD Mỹ Đình tại xã Đức Thượng; Thời hạn vay: đến hết ngày 30/06/2025; Lãi suất: 5%/năm tính từ ngày nhận tiền vay; Tài sản đảm bảo: GCN sở hữu cổ phần tại Công ty Cổ phần Logistics Hàng Không (tương ứng 6.161.632 cổ phiếu) và Số tiền cổ tức năm 2024 dự kiến của ILS tại ALS là 9.242.448.000 đồng (Cổ tức dự kiến chia: 15% Vốn điều lệ).
- (3) Hợp đồng cấp tín dụng số 205499.24.011.840470.TD ngày 10/12/2024 giữa Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Mỹ Đình và Công ty Cổ phần Dầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế với giá trị hạn mức tín dụng là: 20.000.000.000 đồng (Hai mươi tỷ đồng chẵn); Mục đích: phục vụ hoạt động Logistics; Thời hạn: từ ngày giao kết hợp đồng này đến ngày 19/04/2025; Lãi suất: chi tiết tại từng lần giải ngân, nhận nợ.
- (4) Hợp đồng vay tiền số 01/2024/HĐVV/ILS-PAT ngày 31/12/2024 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế và Ông Phùng Anh Tiến với số tiền: 500.000.000 đồng (Năm trăm triệu đồng chẵn); Thời hạn: 3 tháng kể từ ngày nhận được tiền vay, tại ngày đáo hạn nếu hai bên không ký thanh lý hợp đồng, hợp đồng này sẽ tự động gia hạn thêm 3 tháng, việc gia hạn có thể được thực hiện nhiều lần cho tới khi hai bên ký hợp đồng thanh lý; Lãi suất: 5%/năm.
- (5) Hợp đồng vay dài hạn giữa Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế:
 - Hợp đồng tín dụng số 817900011095 ngày 17/05/2022 giữa Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế với giá trị tối đa của khoản vay là: 1.117.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán một phần chi phí mua xe ô tô theo HĐMB số 0803-03/2022/HĐMB-TG; Thời hạn vay: 5 năm; Lãi suất: lãi suất cố định 7,5%/năm; Kỳ hạn trả nợ gốc: Định kỳ 1 tháng/lần (trả dần đều với số tiền gốc bằng nhau); Biện pháp đảm bảo: Xe ô tô biển số 30H-706.52.
 - Hợp đồng tín dụng số SHBVN/MD/2024-HĐTD-29613 ngày 03/10/2024 giữa Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế với giá trị tối đa của khoản vay là: 790.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán một phần chi phí mua xe ô tô theo HĐMB số 01241036; Thời hạn vay: 60 tháng; Lãi suất: được quy định cụ thể trong các khế ước nhận nợ; Kỳ hạn trả nợ gốc: Định kỳ 1 tháng/lần (trả dần đều với số tiền gốc bằng nhau); Biện pháp đảm bảo: Xe ô tô biển số 30L-661.78.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.18. Vốn đầu tư của chủ sở hữu

a. Biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2023	360.000.000.000	(77.352.777.650)	282.647.222.350
Lãi trong năm trước	-	2.244.886.664	2.244.886.664
Số dư tại 31/12/2023	360.000.000.000	(75.107.890.986)	284.892.109.014
Số dư tại 01/01/2024	360.000.000.000	(75.107.890.986)	284.892.109.014
Lãi trong năm nay	-	13.053.675.357	13.053.675.357
Số dư tại 31/12/2024	360.000.000.000	(62.054.215.629)	297.945.784.371

- (i) Theo Quyết định 6988/QĐ-UBND ngày 18/12/2015 của UBND thành phố Hà Nội phê duyệt giá trị Doanh nghiệp và phương án cổ phần hoá Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế: “Giảm lỗ năm 2014 từ nguồn phải trả lãi vay Ngân hàng số tiền là 23.700.359.093 đồng. Công ty có trách nhiệm lập hồ sơ, thủ tục đề nghị Ngân hàng Phát triển Việt Nam xem xét, xử lý xoá nợ lãi vay phải trả theo quy định. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Bộ Tài chính và Ngân hàng Phát triển Việt Nam chưa có ý kiến chính thức về vấn đề này.

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Vốn góp của Nhà nước (UBND Thành phố Hà Nội)	162.000.000.000	162.000.000.000
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	97.200.000.000	97.200.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	100.800.000.000	100.800.000.000
Tổng	360.000.000.000	360.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	360.000.000.000	360.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	360.000.000.000	360.000.000.000

d. Cổ phiếu

	31/12/2024 Cổ phiếu	01/01/2024 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	36.000.000	36.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	36.000.000	36.000.000
Cổ phiếu phổ thông	36.000.000	36.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.000.000	36.000.000
Cổ phiếu phổ thông	36.000.000	36.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

5.19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán riêng

a. Ngoại tệ các loại

	31/12/2024		01/01/2024	
	Nguyên tệ	Tương đương (VND)	Nguyên tệ	Tương đương (VND)
USD	1.891,63	47.767.040	1.980,16	46.826.931
JPY	23.509	3.725.001	24.961	4.187.957
CNY	-	-	190.293	642.146.408

b. Tài sản thuê ngoài

Tại ngày 31/12/2024, Công ty có ký các hợp đồng thuê đất với nhà nước nhằm mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo các quy định hiện hành. Thông tin các lô đất như sau:

- Lô đất thuê tại số 17 Phạm Hùng, phường Mỹ Đình, quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội theo Quyết định 679/QĐ-UB ngày 23/01/2003, Hợp đồng thuê đất số 38-2003/ĐCND-HĐTĐTN ngày 08/4/2003 và Phụ lục Hợp đồng thuê đất ngày 15/10/2007 giữa bên cho thuê đất Sở Địa chính - Nhà đất Hà Nội và Công ty Dịch vụ lao động Hợp tác quốc tế (Nay là Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế); Diện tích khu đất được thuê là 55.250 m², trong đó 50.029 m² đất nằm ngoài chỉ giới mở đường theo quy hoạch để xây dựng công trình, 5.221 m² đất nằm trong chỉ giới mở đường theo quy hoạch. Thời hạn thuê đất: 50 năm kể từ ngày 23/01/2003 đối với diện tích 50.029 m² đất nằm ngoài chỉ giới mở đường theo quy hoạch để xây dựng công trình, hàng năm đối với 5.221 m² đất nằm trong chỉ giới mở đường theo quy hoạch. Lô đất hiện tại đang sử dụng để hoạt động Cảng Nội địa (ICD) Mỹ Đình. Theo Quyết định 403/QĐ-UBND ngày 26/01/2015 của UBND Thành phố Hà Nội đã quyết định chấp thuận chủ trương di dời Cảng Nội địa (ICD) Mỹ Đình về xã Đức Thượng, huyện Hoài Đức, Thành phố Hà Nội;
- Lô đất thuê tại xã Sơn Đồng, huyện Hoài Đức theo Quyết định 5550/QĐ-UBND ngày 11/8/2017, Hợp đồng thuê đất số 182/HĐTĐ-STNMT-CCQLĐĐ ngày 04/4/2018, Phụ lục Hợp đồng thuê đất số 19/PLHĐTĐ-STNMT-KTĐ ngày 16/01/2003 giữa UBND Thành phố Hà Nội (Sở Tài nguyên và Môi trường Hà Nội là đơn vị được ủy quyền) và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế; Diện tích đất thuê 21.081 m² đất tại xã Sơn Đồng, huyện Hoài Đức, Thành phố Hà Nội, trong đó 19.756,4 m² đất nằm ngoài chỉ giới mở đường quy hoạch cho Công ty thuê theo hiện trạng để tiếp tục sử dụng vào mục đích cơ sở sản xuất kinh doanh, 733,5 m² đất nằm trong chỉ giới mở đường để sử dụng làm đường đi chung với khu tập thể, Công ty không được xây dựng công trình; 591,1 m² đất nằm trong chỉ giới mới đường quy hoạch và giới hạn hành lang bảo vệ mương, cho Công ty thuê hiện trạng, tuyệt đối không được xây dựng công trình, khi Nhà nước thu hồi phải bàn giao lại theo quy hoạch. Thời hạn thuê đất hàng năm.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ QUỐC TẾ**

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Doanh thu bán hàng hóa	21.275.444.160	27.570.755.420
Doanh thu cung cấp dịch vụ	129.473.095.349	95.121.586.515
Tổng	150.748.539.509	122.692.341.935
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu với các bên liên quan:</i> <i>(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>	<i>1.690.313.943</i>	<i>1.598.010.985</i>

6.2 Giá vốn hàng bán

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Giá vốn bán hàng hóa	20.173.983.762	26.814.046.238
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	114.890.870.771	81.566.118.036
Tổng	135.064.854.533	108.380.164.274

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.748.325	14.964.823
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	7.134.386	-
Lãi thu hồi các khoản đầu tư	-	1.028.400.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	21.109.244.000	3.260.592.000
Doanh thu hoạt động tài chính khác	(332.394.135)	-
Tổng	20.792.732.576	4.303.956.823
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu tài chính với các bên liên quan</i> <i>(Chi tiết tại Thuyết minh 7.1)</i>	<i>21.109.244.000</i>	<i>3.260.592.000</i>

6.4 Chi phí tài chính

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Lãi tiền vay	3.427.681.844	4.194.726.510
Trích lập/hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	1.974.665.856	23.037.846.183
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	-	45.712.305
Lỗ tỷ giá đánh giá lại tỷ giá cuối năm	204.644.594	110.897.491
Chi phí hoạt động tài chính khác	-	25.000.000
Tổng	5.606.992.294	27.414.182.489

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

6.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	15.319.869.044	26.618.542.602
Chi phí nhân viên quản lý	10.386.061.618	8.784.159.495
Chi phí đồ dùng văn phòng	160.563.800	93.926.841
Chi phí khấu hao TSCĐ	552.902.557	504.019.511
Thuế phí và lệ phí	5.000.000	5.000.000
Chi phí dự phòng	(785.719.400)	13.846.424.975
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.097.291.620	715.798.302
Chi phí bằng tiền khác	3.903.768.849	2.669.213.478
Tổng	15.319.869.044	26.618.542.602

6.6 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Thu nhập khác		
Thu thanh lý tài sản cố định hữu hình	265.454.545	-
Thu nhập khi xóa nợ tồn đọng lâu năm	-	37.922.297.650
Thu nhập khác	79.512	12.902
Tổng	265.534.057	37.922.310.552
Chi phí khác		
Phạt thuế, vi phạm hành chính và chậm nộp	183.187.402	66.831.092
Bồi thường, bị phạt	35.000.000	180.000.000
Chi phí dự án ICD Trà Lĩnh, tỉnh Cao Bằng	2.381.041.084	-
Chi phí khác	162.186.428	14.002.189
Tổng	2.761.414.914	260.833.281
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	(2.495.880.857)	37.661.477.271

6.7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	13.053.675.357	2.244.886.664
Các khoản điều chỉnh tăng	183.187.402	66.831.092
- <i>Phạt thuế và chậm nộp</i>	<i>183.187.402</i>	<i>66.831.092</i>
Các khoản điều chỉnh giảm	21.109.244.000	3.260.592.000
- <i>Cổ tức được chia</i>	<i>21.109.244.000</i>	<i>3.260.592.000</i>
Tổng lợi nhuận kế toán tính thuế TNDN	(7.872.381.241)	(948.874.244)
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ QUỐC TẾ**

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	1.862.998.362
Chi phí nhân công	21.018.009.818	25.914.508.214
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.739.910.015	5.157.727.225
Chi phí dự phòng	(785.719.400)	13.846.424.975
Chi phí dịch vụ mua ngoài	115.669.927.305	87.009.523.437
Chi phí khác bằng tiền	9.161.354.243	13.582.722.574
Tổng	147.803.481.981	147.373.904.787

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1. Thông tin về các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây	Công ty con
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con
Công ty TNHH Logistics Interserco - Vật cách	Công ty con gián tiếp
Công ty Cổ phần cung ứng nhân lực và thương mại quốc tế	Công ty con
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Quốc tế	Công ty liên kết
Trường Trung cấp Nghề Nhân lực Quốc tế Hà Nội	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Chuỗi Cung ứng Liên hợp	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cảng Hồng Vân	Công ty liên kết gián tiếp
Công ty Cổ phần Bê tông Sơn Tây	Công ty liên kết gián tiếp
Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc, người quản lý khác và các cá nhân thân cận trong gia đình của các thành viên này	Ảnh hưởng đáng kể

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ QUỐC TẾ**

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

7.1. Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

Giao dịch với cổ đông và nhân sự chủ chốt

Lương, thù lao của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc:

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	Thù lao	516.000.000	408.000.000
Lương, thưởng của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc	Thu nhập	2.821.758.000	2.648.582.000

Chi tiết như sau :

Họ và tên	Chức danh	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Thù lao thành viên Hội đồng Quản trị		360.000.000	288.000.000
Ông Phùng Tiến Toàn	Chủ tịch	120.000.000	96.000.000
Ông Nguyễn Thái Hòa	Thành viên	60.000.000	48.000.000
Ông Triệu Văn Bằng	Thành viên	60.000.000	48.000.000
Ông Nguyễn Văn Thịnh	Thành viên	60.000.000	48.000.000
Bà Phùng Thúy Hoa	Thành viên	60.000.000	48.000.000
Thù lao thành viên Ban Kiểm soát		156.000.000	120.000.000
Bà Ngô Thị Hoàng Yến	Trưởng BKS	60.000.000	48.000.000
Bà Nguyễn Minh Hào	Thành viên	48.000.000	36.000.000
Ông Nguyễn Trung Dũng	Thành viên	48.000.000	36.000.000
Tiền lương của Ban Tổng giám đốc và người quản lý khác		2.821.758.000	2.648.582.000
Ông Phùng Tiến Toàn	Chủ tịch HĐQT	903.080.000	858.440.000
Ông Vũ Hoàng Thao	Tổng Giám đốc	732.701.000	692.743.000
Bà Phùng Thúy Hoa	Phó Tổng Giám đốc	573.094.000	540.833.000
Ông Triệu Văn Bằng	Phó Tổng Giám đốc	612.883.000	556.566.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

7.1. Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)**Giao dịch với các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Bán hàng			1.690.313.943	1.550.010.985
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	1.166.118.104	1.027.617.492
Công ty Cổ phần Chuỗi Cung ứng Liên hợp	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	22.311.485	22.766.353
Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	104.292.380	120.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	189.369.078	201.926.360
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	88.222.896	81.700.780
Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	72.000.000	48.000.000
Công ty cổ phần Cảng Hồng Vân	Công ty liên kết gián tiếp	Cung cấp dịch vụ	48.000.000	48.000.000
Mua hàng			73.986.189.243	30.953.474.644
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty con	Mua dịch vụ	797.192.300	1.940.909
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	Mua dịch vụ	5.052.261.373	1.999.611.350
Công ty Cổ phần Chuỗi cung ứng Liên hợp	Công ty liên kết	Cước vận chuyển	8.123.960.580	-
Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	Công ty liên kết	Mua dịch vụ	860.107.597	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Công ty liên kết	Mua dịch vụ	277.777.778	-
Công ty cổ phần Cảng Hồng Vân	Công ty liên kết gián tiếp	Cước vận chuyển	58.874.889.615	28.951.922.385
Đi vay			55.900.000.000	3.000.000.000
Công ty cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	Đi vay	5.800.000.000	-
Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế	Công ty con	Đi vay	2.600.000.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết	Đi vay	4.200.000.000	3.000.000.000
Công ty cổ phần Logistics Hàng Không	Cổ đông lớn	Đi vay	43.300.000.000	-
Trả nợ gốc vay			17.400.000.000	1.700.000.000
Công ty cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	Trả nợ gốc vay	5.800.000.000	-
Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế	Công ty con	Trả nợ gốc vay	4.400.000.000	1.700.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết	Trả nợ gốc vay	7.200.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

7.1. Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)**Giao dịch với các bên liên quan (Tiếp theo)**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Doanh thu tài chính			21.109.244.000	3.260.592.000
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	Cổ tức được chia	527.850.000	850.000
Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây	Công ty con	Cổ tức được chia	683.298.000	459.000.000
Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế	Công ty con	Cổ tức được chia	459.000.000	-
Công ty cổ phần Logistics Hàng Không	Cổ đông lớn	Cổ tức được chia	18.484.896.000	2.800.742.000
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết	Cổ tức được chia	916.500.000	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Công ty liên kết	Cổ tức được chia	37.700.000	-

Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Phải thu khách hàng		1.549.510.091	2.333.177.191
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	155.625.309	153.838.256
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Công ty liên kết	61.944.734	43.585.954
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết	1.330.944.742	2.131.686.972
Công ty Cổ phần Chuỗi cung ứng Liên hợp	Công ty liên kết	995.306	4.066.009
Trả trước cho người bán		262.388.242	523.888.242
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Công ty liên kết	262.388.242	523.888.242
Phải thu khác ngắn hạn		10.016.866.349	778.882.349
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	754.960.349	753.214.349
Công ty Cổ phần Cung ứng nhân lực và Thương mại quốc tế	Công ty con	10.998.000	12.420.000
Công ty Cổ phần Thương mại quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết	3.384.000	4.140.000
Trường Trung cấp nghề nhân lực quốc tế Hà Nội	Công ty con	-	828.000
Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây	Công ty con	3.384.000	6.624.000
Công ty Cổ phần Cảng Hồng Vân	Công ty liên kết gián tiếp	1.692.000	1.656.000
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	Cổ đông lớn	9.242.448.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾSố 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)**Số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)**

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Phải trả người bán		8.327.157.118	2.440.704.268
Công ty Cổ phần Cảng Hồng Vân	Công ty liên kết gián tiếp	4.345.783.083	19.440.000
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	2.626.349.149	1.178.384.018
Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	Cổ đông lớn	65.698.826	-
Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	Công ty liên kết	1.289.326.060	1.242.880.250
Chi phí phải trả		191.736.649	121.424.320
Công ty Cổ phần Cung ứng nhân lực và thương mại Quốc tế	Công ty con	-	10.701.370
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	11.270.257	11.270.257
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết	8.452.693	99.452.693
Công ty cổ phần Logistics Hàng Không	Cổ đông lớn	172.013.699	-
Phải trả khác		96.225.126.994	96.725.126.994
Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	Công ty con	14.107.344.849	14.607.344.849
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết	46.624.077.617	46.624.077.617
Công ty cổ phần Logistics Hàng Không	Cổ đông lớn	35.493.704.528	35.493.704.528
Vay ngắn hạn		43.300.000.000	1.800.000.000
Công ty Cổ phần Cung ứng nhân lực và thương mại Quốc tế	Công ty con	-	1.800.000.000
Công ty cổ phần Logistics Hàng Không	Cổ đông lớn	43.300.000.000	-
Vay dài hạn		-	3.000.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	Công ty liên kết	-	3.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

7.2. Thông tin khác

Theo Hợp đồng nguyên tắc hợp tác liên doanh số 09/2011/HĐLD/AZ-INTERSERCO ngày 30/03/2011 được ký giữa Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (Bên B) và Công ty Cổ phần bất động sản AZ (Bên A) và bà Phạm Thị Hạnh (Bên C), các bên thống nhất cùng nhau thành lập một Công ty để tiến hành các thủ tục xin phép đầu tư, xây dựng và quản lý công trình xây dựng tổ hợp chung cư hỗn hợp cao cấp kết hợp văn phòng thương mại trên khu đất khoảng 38.000 m² tại 17 đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội. Phụ thuộc vào việc sau khi được Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội chấp nhận chủ trương chuyển đổi mục đích sử dụng đất và lập dự án đầu tư tại 17 đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội, các Bên sẽ góp phần thành lập Công ty cổ phần và lập dự án đầu tư tại địa chỉ nói trên.

Theo đó, Bên A và Bên C chịu trách nhiệm lập dự án, hoàn thiện các thủ tục theo quy định và trình các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Sau khi dự án được phê duyệt quy hoạch chi tiết 1/500, Bên B phải hoàn thành lập dự án chi tiết việc di dời cảng ICD ra ngoài vành đai 4 (tại Đức Thượng, Hoài Đức, Hà Nội).

Theo tiến độ thực hiện dự án, Bên B sẽ tiến hành thi công dự án theo lộ trình từng phần phù hợp với mặt bằng đã được di chuyển hoàn tất, bắt đầu từ tháng 12 năm 2012. Theo phụ lục hợp đồng số 02 ngày 06/03/2016, Bên C đã được chuyển thành bà Tạ Thị Thúy Trang.

Theo Văn bản số 3580/UBND-KT ngày 15/6/2016 của UBND Thành phố Hà Nội về việc góp vốn thành lập Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Vimediland của Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế: "Sau khi xem xét, UBND Thành phố có ý kiến như sau: Chấp thuận đề nghị của Sở Tài chính tại Công văn số 2998/STC-TĐND ngày 30/05/2016; cho phép Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế góp vốn thành lập Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Vimediland để thực hiện dự án Tổ hợp thương mại và căn hộ cao cấp City of Dreams theo quy hoạch tại số 17 đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình II, quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, với mức vốn điều lệ của Công ty cổ phần là 290 tỷ đồng (hai trăm chín mươi tỷ đồng). Trong đó, Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế góp 26% vốn điều lệ, tương ứng 75.400.000.000 đồng (Bảy mươi lăm tỷ, bốn trăm triệu đồng) bằng tài sản trên đất, giá trị lợi thế quyền khai thác tại sân trên đất tại số 17 đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình II, quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội và từ nguồn tiền có được đền bù thỏa thuận hỗ trợ".

Theo Thông báo kết quả kiểm toán số 902/TB-KVI ngày 11/12/2018 tại Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (nay là Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế) của Kiểm toán Nhà nước khu vực I về kiểm toán chuyên đề việc xác định giá trị doanh nghiệp, thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước thuộc thẩm quyền quản lý Nhà nước của UBND Thành phố Hà Nội giai đoạn 2013-2017. Theo đó đến thời điểm hiện tại, các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước có kiến nghị với UBND Thành phố Hà Nội liên quan đến phương án sử dụng đất chưa phù hợp, chậm triển khai còn chưa được xử lý như sau:

- Xem xét điều chỉnh các quyết định phê duyệt chủ trương chuyển đổi mục đích sử dụng đất thực hiện dự án từ lâu nhưng không thực hiện đảm bảo đúng quy định của pháp luật; Xem xét điều chỉnh quyết định cho phép chuyển đổi công năng sử dụng đất từ trụ sở làm việc sang đất thương mại, dịch vụ không đúng phương án cổ phần hóa; chuyển đổi mục đích sử dụng khu đất 11.959 m² tại 17 Phạm Hùng của Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế.

Chỉ đạo rà soát, đàm phán hủy bỏ các hợp đồng liên doanh, liên kết, hợp tác đầu tư chuyển đổi mục đích sử dụng đất, liên quan đến quyền sử dụng đất thuê Nhà nước, trả tiền hàng năm không đúng quy định; đánh giá lại năng lực các nhà đầu tư, nếu không đủ năng lực triển khai dự án thì làm việc với đối tác để chấm dứt hợp đồng giữa Công ty với Công ty Đầu tư và Thương mại Hệ thống Quốc tế và bà Nguyễn Thị Thu Thảo để triển khai dự án 11.959,5 m² tại số 17 đường Phạm Hùng từ năm 2007 đến nay vẫn chưa triển khai dự án. Thực hiện đấu thầu để lựa chọn đối tác góp vốn liên doanh, liên kết để chuyển đổi mục đích sử dụng đất, đầu tư xây dựng, kinh doanh thương mại dịch vụ, bất động sản... gắn với quyền sử dụng đất nhằm đảm bảo tính cạnh tranh, hiệu quả nhất.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ QUỐC TẾ**

Số 17 Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm,
Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

7.3 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

Người lập biểu



Phùng Ngọc Dung

Kế toán trưởng



Phạm Xuân Phương

Hà Nội, ngày 21 tháng 3 năm 2025

Tổng Giám đốc



Vũ Hoàng Thao

