

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ I NĂM 2026 KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2026

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 – 41

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (sau đây được gọi là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán Quý 1 năm 2026 kết thúc ngày 31/03/2026.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong giai đoạn từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 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 Tổng Giám đốc

Ông Vũ Hoàng Thao	Tổng Giám đốc
Bà Phùng Thúy Hoa	Phó Tổng Giám đốc
Ông Triệu Văn Bằng	Phó Tổng Giám đốc

Ban Tài chính – Kế toán

Ông Phạm Xuân Phương	Kế toán trưởng
----------------------	----------------

CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, không có bất cứ sự kiện nào xảy ra sau ngày 31/03/2026 có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 của Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán quý 1 năm 2026 kết thúc ngày 31/03/2026 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 03 năm 2026, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026.

Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc 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 hay không;
- Lập Báo cáo tài chính 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 xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

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 hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ngoài ra, 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 cam kết rằng: Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán; Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị Công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng tại Nghị định 155/2020/NĐ-CP.



Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, 

Vũ Hoàng Thao
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31/03/2026

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026 VND	01/01/2026 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		112,204,071,702	108,311,175,722
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	10,492,064,997	3,880,232,295
1. Tiền	111		10,492,064,997	3,880,232,295
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		28,105,000,000	7,005,000,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123	14	28,605,000,000	7,505,000,000
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124	14	(500,000,000)	(500,000,000)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		70,240,737,110	93,953,560,917
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	67,966,533,844	65,094,283,131
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	9	15,253,967,797	43,734,546,039
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	6	49,588,525,870	48,238,707,421
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		(62,568,290,401)	(63,113,975,674)
IV. Hàng tồn kho	140		1,993,038,422	1,729,598,150
1. Hàng tồn kho	141	7	1,993,038,422	1,729,598,150
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		1,373,231,173	1,742,784,360
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	8	519,785,025	615,990,123
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		150,000	150,000
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	16	853,296,148	1,126,644,237
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		543,129,006,541	539,356,227,449
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,100,000	7,100,000
5. Phải thu dài hạn khác	215	6	7,100,000	7,100,000
II. Tài sản cố định	220		12,792,185,848	13,386,168,487
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	12,739,528,348	13,325,478,487
- Nguyên giá	222		92,253,915,857	92,253,915,857
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(79,514,387,509)	(78,928,437,370)
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	52,657,500	60,690,000
- Nguyên giá	228		553,050,000	553,050,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(500,392,500)	(492,360,000)
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		276,178,736,200	271,601,399,855
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	12	276,178,736,200	271,601,399,855
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		250,984,674,801	250,984,674,801
1. Đầu tư vào công ty con	261	13	53,496,524,750	53,496,524,750
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	262	13	64,339,760,581	64,339,760,581
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263	13	161,755,816,155	161,755,816,155
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264	13	(28,607,426,685)	(28,607,426,685)
VII. Tài sản dài hạn khác	270		3,166,309,692	3,376,884,306
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	8	3,166,309,692	3,376,884,306
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100+200)	280		655,333,078,243	647,667,403,171

BÁO CAO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP)

Tại ngày 31/03/2026

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026 VND	01/01/2026 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		325,174,889,395	335,902,487,785
I. Nợ ngắn hạn	310		67,417,726,032	78,160,688,513
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	14,629,794,678	8,006,484,725
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		475,048,022	10,013,233,647
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	16	3,065,594,108	139,180,999
5. Phải trả người lao động	315		2,519,840,054	4,668,985,686
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	17	10,679,843,090	10,535,077,003
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	20	510,396,000	90,909,091
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	18	30,073,255,683	30,849,336,739
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	20	5,435,103,509	13,828,629,735
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		28,850,888	28,850,888
II. Nợ dài hạn	330		257,757,163,363	257,741,799,272
1. Phải trả người bán dài hạn	331	15	4,820,660,520	4,820,660,520
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337	21	296,199,455	305,298,364
8. Phải trả dài hạn khác	338	18	238,089,946,111	238,065,483,111
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	20	14,550,357,277	14,550,357,277
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		330,158,188,848	311,764,915,386
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	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	420		(29,841,811,152)	(48,235,084,614)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		(48,235,084,614)	(62,054,215,629)
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		18,393,273,462	13,819,131,015
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 =300+400)	440		655,333,078,243	647,667,403,171

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2026

Người lập biểu



Phùng Ngọc Dung

Kế toán trưởng



Phạm Xuân Phương



Vũ Hoàng Thao

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I/2026	Quý I/2025	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2026	Lũy kế từ đầu năm đến 31/03/2025
			VND	VND	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	114,622,286,775	21,231,022,962	114,622,286,775	21,231,022,962
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		114,622,286,775	21,231,022,962	114,622,286,775	21,231,022,962
4. Giá vốn hàng bán	11	25	108,714,963,088	17,714,856,620	108,714,963,088	17,714,856,620
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5,907,323,687	3,516,166,342	5,907,323,687	3,516,166,342
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	26	16,307,569,425	2,409,866	16,307,569,425	2,409,866
8. Chi phí tài chính	23	27	311,535,953	686,941,492	311,535,953	686,941,492
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24		194,505,053	686,941,492	194,505,053	686,941,492
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	3,510,084,226	4,200,178,553	3,510,084,226	4,200,178,553
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+21+22-(23+25+26)}	30		18,393,272,933	(1,368,543,837)	18,393,272,933	(1,368,543,837)
12. Thu nhập khác	31	29	530	-	530	-
13. Chi phí khác	32	30	1	34,182,004	1	34,182,004
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		529	(34,182,004)	529	(34,182,004)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		18,393,273,462	(1,402,725,841)	18,393,273,462	(1,402,725,841)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		18,393,273,462	(1,402,725,841)	18,393,273,462	(1,402,725,841)

Người lập biểu



Phùng Ngọc Dung

Kế toán trưởng



Phạm Xuân Phương

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2026



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho giai đoạn từ 01/01/2026 đến 31/03/2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		113,207,470,202	22,232,430,687
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(79,573,897,122)	(13,854,931,720)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8,019,039,890)	(7,428,040,983)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(456,558,277)	(135,932,124)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		10,824,739,104	3,470,634,135
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(12,461,067,756)	(7,610,149,693)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		23,521,646,261	(3,325,989,698)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(2,901,815,552)	(52,442,886)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(24,800,000,000)	(1,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3,700,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		15,485,528,219	2,409,866
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8,516,287,333)	(1,050,033,020)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		30,000,000,000	3,999,495,337
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(38,393,526,226)	(94,710,847)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(8,393,526,226)	3,904,784,490
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		6,611,832,702	(471,238,228)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,880,232,295	7,936,705,792
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		10,492,064,997	7,465,467,564

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2026

Người lập biểu


Phùng Ngọc Dung

Kế toán trưởng


Phạm Xuân Phương



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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) - (gọi tắt là "Công ty") 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, thay đổi lần thứ 16 ngày 04 tháng 08 năm 2025 do Phòng Đăng ký kinh doanh và Tài chính doanh nghiệp- Sở Tài chính thành phố Hà Nội cấp.

Tên đầy đủ: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ QUỐC TẾ

Tên tiếng Anh: INTERNATIONAL INVESTMENT TRADE AND SERVICE JOINT STOCK COMPANY.

Tên công ty viết tắt: INTERSERCO.

Địa chỉ trụ sở chính: Số 17 Phạm Hùng, Phường Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của công ty: 360.000.000.000 đồng (Ba trăm sáu mươi tỷ đồng).

Đại diện theo pháp luật:

Ông Phùng Tiến Toàn - Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Hoàng Thao - Tổng Giám đốc

1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH

Công ty kinh doanh trên lĩnh vực thương mại, dịch vụ, xây lắp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1.3 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH

Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
Chi tiết: Dịch vụ đại lý, giao nhận vận chuyển; Logistics; Dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải chưa được phân vào đâu.
- 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;
(loại nhà nước cho phép)
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ, sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện;
- Sản xuất linh kiện điện tử;
- Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng;
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác;
- Sản xuất giấy nhẵn, bìa nhẵn, bao bì giấy và bìa;
- Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác (không bao gồm hoạt động đấu giá);
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác (không bao gồm hoạt động đấu giá);
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác (không bao gồm hoạt động đấu giá);
- Bán buôn tổng hợp (loại nhà nước cho phép)
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ ăn uống khác;
(Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường).
- Dịch vụ phục vụ đồ uống;
(Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường).
- Công thông tin;
(Trừ hoạt động bảo trì).
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán lẻ ô tô con (loại 9 chỗ ngồi trở xuống);
- Bảo dưỡng sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa
(Chi tiết: Đại lý, môi giới (không bao gồm môi giới bảo hiểm, chứng khoán, bất động sản và môi giới hôn nhân có yếu tố người nước ngoài; không bao gồm đại lý, môi giới hàng hóa là lúa gạo, đường mía, đường củ cải, thuốc lá và xì gà, dầu thô, dầu đã qua chế biến, kim loại quý và đá quý, vật phẩm ghi hình trên mọi chất liệu, sách, báo và tạp chí, được phẩm ghi hình trên mọi chất liệu, sách, báo và tạp chí, được phẩm, thuốc nổ
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
(Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng;
Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện;
Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày;
Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng;
Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;)
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
(Chi tiết: Bán buôn phân bón, bán buôn hóa chất khác (trừ hóa chất Nhà nước cấm))
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất;
Chi tiết: Dịch vụ tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản (Không bao gồm hoạt động đấu giá)
(doanh nghiệp chỉ hoạt động theo chứng chỉ đấu giá của người đại diện theo pháp luật)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1.3 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật khác có liên quan;
- Quảng cáo (loại nhà nước cho phép);
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu
Chi tiết: Kinh doanh, chế biến khoáng sản (Trừ loại khoáng sản nhà nước cấm);
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
(Chi tiết: kinh doanh vận tải đa phương thức);
- Xây dựng công trình chế biến, chế tạo;
- Trồng cây ăn quả
- 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
- Bán buôn gạo, lúa mỳ, hạt ngũ cốc khác, bột mỳ
- Bán buôn thực phẩm
- Trồng cây gia vị, cây dược liệu, cây hương liệu lâu năm;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ương giống cây lâm nghiệp
- Khai thác gỗ
- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ
- Khai thác và thu gom than cứng
- Khai thác và thu gom than non
- Khai thác cát, đá, sỏi, đất sét
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản
- Chế biến và bảo quản rau quả
- Xay sát và sản xuất bột khô
- Sản xuất tinh bột và các sản phẩm từ tinh bột
- Sản xuất bao bì bằng gỗ
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ bê tông, xi măng và thạch cao
- Buôn bán đồ uống
- Buôn bán sản phẩm thuốc lá, thuốc Lào
- Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không
- Bốc xếp hàng hóa
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ
- Bưu chính
- Chuyển phát
- Cho thuê xe có động cơ
- Dịch vụ đóng gói
- Đối với những ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ hoạt động kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1.4 CHU KỲ SẢN XUẤT KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

Chu kỳ kinh doanh thông thường là dưới 12 tháng.

1.5 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP

A. Các Công ty con

Các Công ty con sở hữu trực tiếp

1. Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây
2. Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình
3. Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế

Các Công ty con sở hữu gián tiếp qua Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình

1. Công ty TNHH Logistics Interserco – Vật Cách

B. Các Công ty liên doanh, liên kết

Các Công ty liên doanh, liên kết sở hữu trực tiếp

1. Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Quốc tế
2. Trường Trung cấp nghề Nhân lực Quốc tế
3. Công ty May Liên doanh Plummy
4. Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam
5. Công ty Cổ phần Chuỗi Cung ứng Liên hợp
6. Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam
7. Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam
8. Công ty Cổ phần Curate IT

Các Công ty liên doanh, liên kết sở hữu gián tiếp qua Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây

1. Công ty Cổ phần Cảng Hồng Vân
2. Công ty Cổ phần Bê tông Sơn Tây

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

2.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2.2 NĂM TÀI CHÍNH

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch. Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn từ 01/01/2026 đến 31/03/2026.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

3.1 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp được hướng dẫn tại Thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

3.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính 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.

3.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản có tính thanh khoản cao là các khoản có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc chuyển đổi giá trị của các khoản này.

3.4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc; lợi nhuận thuần được chia từ Công ty con, Công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận và phản ánh trên Báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc. Khi có bằng chứng về việc giá trị các khoản đầu tư bị giảm giá, Công ty sẽ xem xét việc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn cho phần giá trị bị tổn thất. Trong trường hợp không có thông tin tham chiếu để xác định mức độ giảm giá của các khoản đầu tư, giá trị các khoản đầu tư dài hạn khác sẽ vẫn được ghi nhận và phản ánh theo giá gốc trên Báo cáo tài chính.

Lợi nhuận được chia hàng năm từ các khoản đầu tư tài chính được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính.

3.5 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản phải thu gồm: các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo.

Các khoản phải thu được trình bày theo giá gốc trừ dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.5 CÁC KHOẢN PHẢI THU (TIẾP)

gia hạn nợ giữa các bên; hoặc đối với các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào trình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và được hoàn nhập khi thu hồi được nợ. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

3.6 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Giá xuất của hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá thực tế đích danh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có) 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. 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. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

3.7 TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Đối với các tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá tài sản cố định và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá tương ứng.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định hữu hình phát sinh sau ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho tài sản cố định hữu hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Một số tài sản được đánh giá lại khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa theo hồ sơ xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa tại ngày 31/12/2014 và được phê duyệt bởi Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội theo quyết định số 6988/QĐ-UBND ngày 18/12/2015.

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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH (TIẾP)

<i>Loại tài sản</i>	<i>Thời gian sử dụng (năm)</i>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
- Máy móc, thiết bị	06 - 10
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
- Thiết bị văn phòng	03 - 10
- Tài sản cố định khác	04 - 25

3.8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy vi tính và phần mềm kiểm soát bãi đỗ xe. Tài sản cố định vô 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:

<i>Loại tài sản</i>	<i>Thời gian sử dụng (năm)</i>
- Phần mềm máy vi tính	03 - 08
- Tài sản cố định khác	03 - 08

3.9 CHI PHÍ XÂY DỰNG DỒ DANG

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như đối với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.10 CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị còn lại của những công cụ, dụng cụ không đủ tiêu chuẩn là tài sản cố định và các khoản chi phí khác được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai với thời hạn sử dụng trên một năm. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh, sử dụng theo phương pháp đường thẳng theo các qui định kế toán hiện hành. Các chi phí trả trước dài hạn khác có thời gian phân bổ không quá 03 năm.

3.11 NỢ PHẢI TRẢ

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hoá, dịch vụ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.11. NỢ PHẢI TRẢ (TIẾP)

- Phải trả khác bao gồm các khoản phải trả không mang tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán hàng hoá, dịch vụ.

3.12. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Vay và nợ thuê tài chính là các khoản đi vay. Các khoản đi vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ; theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính và theo nguyên tệ (nếu có). Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản vay đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

3.13. CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Trường hợp khoản vốn vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa cho tài sản dở dang đó sẽ được xác định là chi phí đi vay thực tế phát sinh từ các khoản vay trừ (-) đi các khoản thu nhập phát sinh từ hoạt động đầu tư tạm thời của các khoản vay này.

3.14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ do chưa có hóa đơn hoặc chưa có đủ hồ sơ.

3.15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Theo Quyết định số 6988/QĐ-UBND ngày 18/12/2015 của UBND Thành phố Hà Nội về việc 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 tổng số cổ phần 36.000.000, mệnh giá cổ phần 10.000 VND/cổ phần. Theo Quyết định số 6955/QĐ-UBND ngày 16/12/2016 về việc chuyển Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế thành Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế. Trong đó, phần vốn Nhà nước do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội trực tiếp quản lý chiếm 45% vốn điều lệ, phần vốn của các cổ đông khác chiếm 55% vốn điều lệ. Ngày 20/03/2026 Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội đã thực hiện đấu giá bán 45% cổ phần của UBND thành phố Hà Nội. Tuy nhiên đến thời điểm hiện tại vẫn chưa hoàn tất thủ tục sang tên cho các nhà đầu tư trúng đấu giá.

3.16. GHI NHẬN DOANH THU VÀ CHI PHÍ

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích và quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang người mua; Công ty có thể thu được lợi ích kinh tế đồng thời có thể xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.16 GHI NHẬN DOANH THU VÀ CHI PHÍ (TIẾP)

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua, khách hàng chấp nhận thanh toán và xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch này. Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc về khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch và cung ứng dịch vụ được xác định một cách đáng tin cậy, Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này (được ghi nhận khi có bằng chứng về sản lượng dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính) và xác định được chi phí phát sinh và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Đối với những trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ kế toán, doanh thu được xác định trên kết quả phân công việc đã thực sự hoàn thành trong kỳ.

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu hồi khoản phải thu.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu tài chính bao gồm: lãi tiền gửi ngân hàng, lãi từ hoạt động đầu tư, các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia từ hoạt động đầu tư, Công ty ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

3.17 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế GTGT đầu vào được hạch toán theo phương pháp khấu trừ.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế có thể khác với lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là 20%.

Lợi nhuận chịu thuế được xác định dựa trên kết quả hoạt động kinh doanh sau khi đã điều chỉnh cho các khoản thu nhập không chịu thuế và các khoản chi phí không được khấu trừ. Việc xác định lợi nhuận chịu thuế và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành 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 phụ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được thực hiện theo các quy định hiện hành của Nhà nước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.18. BÊN LIÊN QUAN

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp Báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mỗi quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2026	01/01/2026
	VND	VND
- Tiền mặt	208,331,887	128,731,256
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10,283,733,110	3,751,501,039
+ Ngân hàng VCB - Hà Nội	2,442,763,874	1,728,545,021
+ Ngân hàng TCB - CN Hoàng Quốc Việt	7,342,171,791	1,938,598,730
+ Các ngân hàng khác	498,797,445	84,357,288
	10,492,064,997	3,880,232,295

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	67,966,533,844	53,535,291,936	65,094,283,131	53,725,291,936
- Công ty CP 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 CP Măng gan Chiến Thắng	12,228,342,970	12,228,342,970	12,378,342,970	12,378,342,970
- Công ty Cổ phần Interserco VCI	579,288,000	579,288,000	579,288,000	579,288,000
- Công ty CP Vật tư Nông nghiệp II Đà Nẵng	3,060,000,000	-	3,060,000,000	-
- XNXD3 - Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển hạ tầng đô thị	6,440,269,832	6,440,269,832	6,440,269,832	6,440,269,832
- UDIC - Công ty TNHH MTV	5,788,373,827	5,788,373,827	5,828,373,827	5,828,373,827
- Công ty CP Thương mại Điện máy Việt Long	2,161,339,200	-	-	-
- Công ty CP Phân bón Bình Điền	1,489,465,753	1,489,465,753	1,489,465,753	1,489,465,753
- Công ty Cổ phần Interserco - CB	1,338,088,137	1,330,944,742	1,337,696,772	1,330,944,742
- Công ty CP TM Quốc tế Interserco Việt Nam	1,037,862,545	1,037,862,545	1,037,862,545	1,037,862,545
- Công ty TNHH MTV Khai thác chế biến khoáng sản Nam Vương	885,080,000	-	2,164,800,000	-
- Công ty CP Mai Vũ	859,543,571	-	920,572,195	-
- Công ty TNHH Canon Việt Nam	707,124,000	-	300,654,500	-
- Công ty TNHH dịch vụ kho vận ALS	442,814,798	-	613,844,482	-
- Công ty TNHH Bao bì PAVICO	243,459,761	-	243,459,761	-
- Công ty CP Thương mại và Công nghệ Hà Linh	287,272,267	287,272,267	287,272,267	287,272,267
- Tổng công ty CP xuất nhập khẩu và xây dựng VN	144,831,109	-	66,521,103	-
- Công ty CP Interserco Mỹ Đình	5,919,906,074	-	3,992,387,124	-
- Các khách hàng khác	-	-	-	-
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-	-	-
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	1,614,356,665	1,300,387,242	1,518,421,661	1,300,387,242
- Công ty CP Interserco Mỹ Đình	144,831,109	-	66,521,103	-
- Công ty CP TM Quốc tế Interserco Việt Nam	1,338,088,137	1,300,387,242	1,337,696,772	1,300,387,242
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	126,426,285	-	111,811,586	-
- Công ty CP Chuỗi cung ứng Liên Hợp	645,365	-	421,874	-
- Công ty CP Khang Việt Hà	3,570,241	-	1,543,091	-
- Công ty CP Curate IT	795,528	-	427,235	-

Trong tổng số dư công nợ phải thu khách hàng có 52.394.347.194 đồng là công nợ phải thu khách hàng nhận bàn giao từ DNNN sang Công ty cổ phần 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

6. PHẢI THU KHÁC

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Ngắn hạn	49,588,525,870	3,567,398,935	48,238,707,421	3,923,084,208
- Ký cược, ký quỹ	10,000,000		8,000,000	-
- Tạm ứng	44,147,642,958	-	42,908,255,212	-
+ Ông Bùi Sĩ Minh	7,905,050,100	-	7,925,050,100	-
+ Ông Nguyễn Văn Long	6,081,854,000	-	6,081,854,000	-
+ Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	11,030,316,969	-	10,286,580,169	-
+ Phùng Ngọc Dung	5,501,024,580	-	5,501,024,580	-
+ Đối tượng khác	13,629,397,309		3,974,823,443	-
- Các khoản chi hộ	712,824,326	-	839,326,398	-
+ Công ty TNHH Canon Việt Nam	276,539,903	-	318,132,415	-
+ Công ty TNHH Panasonic Appliances Việt Nam	368,877,306	-	501,274,783	-
+ Đối tượng khác	67,407,117	-	19,919,200	-
- Phải thu về lãi cho vay, lãi tiền gửi	480,376,712	-	98,458,906	-
+ Ngân hàng TMCP Quốc dân (NCB) - CN Hà Nội	469,157,534	-	20,191,781	-
+ Công ty CP Cảng Sơn Tây	11,219,178	-	78,267,125	-
- Phải thu ngắn hạn khác	4,237,681,874	3,567,398,935	4,384,666,905	3,923,084,208
+ Công ty CP Interserco Mỹ Đình	1,233,571,568	750,730,349	1,135,741,679	750,730,349
+ Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đồng Gia Phát	2,816,668,586	2,816,668,586	2,816,668,586	2,816,668,586
+ Trung tâm Mỹ Thuật & Đầu tư phát triển văn hóa	-	-	331,282,495	331,282,495
+ Công ty CP Cảng Sơn Tây	-	-	4,110,000	-
+ Đối tượng khác	187,441,720	-	136,975,126	24,402,778
b. Dài hạn	7,100,000	-	7,100,000	-
- Ký cược, ký quỹ	7,100,000	-	7,100,000	-
	<u>49,595,625,870</u>	<u>3,567,398,935</u>	<u>48,245,807,421</u>	<u>3,923,084,208</u>
c. Phải thu khác là các bên liên quan	1,244,790,746	750,730,349	1,230,760,804	750,730,349
+ Công ty CP Interserco Mỹ Đình	1,233,571,568	750,730,349	1,135,741,679	750,730,349
+ Công ty CP Cảng Sơn Tây	11,219,178	-	82,377,125	-
+ Công ty CP Cảng Hồng Vân	-	-	1,644,000	-
+ Công ty CP Cung ứng nhân lực và TM Quốc tế	-	-	10,998,000	-

Trong tổng số dư công nợ phải thu khác có 3.567.398.935đ là công nợ phải thu khác nhận bàn giao từ DNNN sang Công ty cổ phần 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

7. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Chi phí sx, kinh doanh dở dang	1,993,038,422	-	1,729,598,150	-
	<u>1,993,038,422</u>	<u>-</u>	<u>1,729,598,150</u>	<u>-</u>

8. CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ

	31/03/2026	01/01/2026
	VND	VND
Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	519,785,025	615,990,123
- Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	519,785,025	615,990,123
Chi phí chờ phân bổ dài hạn	3,166,309,692	3,376,884,306
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	309,471,315	341,010,585
- Chi phí giới thiệu cảng ICD Mỹ Đình tại Đức Thượng	811,394,957	811,394,957
- Chi phí đền bù hoa màu	236,045,457	238,811,613
- Chi phí chờ phân bổ dài hạn khác	1,809,397,963	1,985,667,151
	<u>3,686,094,717</u>	<u>3,992,874,429</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

9. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/03/2026		01/01/2026	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Trả trước người bán ngắn hạn	15,253,967,797	5,465,599,530	43,734,546,039	5,465,599,530
- Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	378,535,750	-	-	-
- Công ty CP Xây dựng và Đầu tư Hà Nội	5,336,785,750	-	5,336,785,750	-
- KVN INVESTMENT LLC	4,722,879,570	4,722,879,570	4,722,879,570	4,722,879,570
- Công ty CP Tư vấn Đầu tư và thiết kế xây dựng Việt Nam	1,203,742,500	-	1,203,742,500	-
- Công ty CP Khảo sát tài nguyên và tư vấn Nhà đất Hà Nội	585,017,000	-	585,017,000	-
- Công ty Vận tải Thủy Hoàng Tiến	213,000,000	213,000,000	213,000,000	213,000,000
- Công ty CP Xếp dỡ lắp đặt máy THL	218,000,000	218,000,000	218,000,000	218,000,000
- Công ty CP vận tải và thương mại Phú Khang	128,000,000	128,000,000	128,000,000	128,000,000
- Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Đồng Gia Phát	111,719,960	111,719,960	111,719,960	111,719,960
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	223,888,242	-	-	-
- Các đối tượng khác	2,132,399,025	72,000,000	31,215,401,259	125,000,000
b. Trả trước người bán dài hạn	-	-	-	-
	15,253,967,797	5,465,599,530	43,734,546,039	5,465,599,530
c. Trả trước các bên liên quan	602,423,992	-	-	-
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	223,888,242	-	-	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	378,535,750	-	-	-

Trong tổng số dư công nợ trả trước cho người bán có 5.443.599.530đ là công nợ trả trước cho người bán nhận bàn giao từ DNNN sang Công ty cổ phần 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
01/01/2026	82,184,742,311	3,331,402,749	5,473,691,770	488,714,058	775,364,969	92,253,915,857
Mua trong năm						-
Thanh lý, nhượng bán						-
31/03/2026	<u>82,184,742,311</u>	<u>3,331,402,749</u>	<u>5,473,691,770</u>	<u>488,714,058</u>	<u>775,364,969</u>	<u>92,253,915,857</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
01/01/2026	71,898,367,284	2,685,820,341	3,491,677,647	462,318,929	390,253,169	78,928,437,370
Khấu hao trong năm	387,094,788	34,336,341	125,852,673	7,391,892	31,274,445	585,950,139
Thanh lý, nhượng bán						-
31/03/2026	<u>72,285,462,072</u>	<u>2,720,156,682</u>	<u>3,617,530,320</u>	<u>469,710,821</u>	<u>421,527,614</u>	<u>79,514,387,509</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
01/01/2026	<u>10,286,375,027</u>	<u>645,582,408</u>	<u>1,982,014,123</u>	<u>26,395,129</u>	<u>385,111,800</u>	<u>13,325,478,487</u>
31/03/2026	<u>9,899,280,239</u>	<u>611,246,067</u>	<u>1,856,161,450</u>	<u>19,003,237</u>	<u>353,837,355</u>	<u>12,739,528,348</u>

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng tại ngày 31/03/2026: 38.482.399.406 đồng.

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình dùng để thế chấp các khoản vay tại ngày 31/03/2026: 877.297.205 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Phần mềm máy tính VND	Tổng VND
Nguyên giá TSCĐ vô hình		
01/01/2026	553,050,000	553,050,000
- Mua trong kỳ	-	-
31/03/2026	553,050,000	553,050,000
Giá trị hao mòn lũy kế		
01/01/2026	492,360,000	492,360,000
- Khấu hao trong kỳ	8,032,500	8,032,500
31/03/2026	500,392,500	500,392,500
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		
01/01/2026	60,690,000	60,690,000
31/03/2026	52,657,500	52,657,500

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng tại ngày 31/03/2026 là 392.400.000đ.

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2026 VND	01/01/2026 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	276,178,736,200	271,601,399,855
- Dự án Đầu tư xây dựng cảng cạn ICD Mỹ Đình tại xã Đức Thượng, huyện Hoài Đức, Hà Nội (*)	276,178,736,200	271,601,399,855
	276,178,736,200	271,601,399,855

(*) Dự án Đầu tư xây dựng cảng cạn ICD Mỹ Đình tại xã Đức Thượng, huyện Hoài Đức, Hà Nội được khởi công xây dựng vào tháng 02 năm 2017 với Tổng mức đầu tư được phê duyệt là 1.598.494.510.000 đồng. Thời gian thực hiện dự án dự kiến từ tháng 02/2017 đến quý 4/2023. Dự án được điều chỉnh chủ trương đầu tư theo Quyết định số 4906/QĐ-UBND ngày 19/11/2021 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội với tổng vốn đầu tư khoảng 1.720,931 tỷ đồng, tiến độ dự án đến quý IV/2024. Đến ngày 06/10/2025, dự án đã được ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội chấp thuận điều chỉnh chủ trương đầu tư dự án theo quyết định số 5000/QĐ-UBND:

1. Thời gian thực hiện dự án: Quý IV/2027.
2. Tổng vốn đầu tư: 1.747,717 tỷ đồng (tăng 26,786 tỷ đồng);
3. Điều chỉnh thời gian hoạt động dự án: 50 năm kể từ ngày nhà đầu tư được quyết định cho thuê đất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

13. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO CÁC ĐƠN VỊ KHÁC

	31/03/2026				01/01/2026			
	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng
			VND	VND			VND	VND
Đầu tư vào Công ty con			53,496,524,750				53,496,524,750	
- Công ty CP Cảng Sơn Tây	50.06%	50.06%	19,522,800,000	-	50.06%	50.06%	19,522,800,000	-
- Công ty CP Interserco Mỹ Đình	58.65%	58.65%	18,673,724,750	-	58.65%	58.65%	18,673,724,750	-
- Công ty CP Cung ứng nhân lực và TM Quốc tế	51.00%	51.00%	15,300,000,000	-	51.00%	51.00%	15,300,000,000	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết			64,339,760,581	21,992,439,481			64,339,760,581	21,992,439,481
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	29.00%	29.00%	754,000,000	-	29.00%	29.00%	754,000,000	-
- Công ty CP Đầu tư Bất động sản Quốc tế	39.26%	39.26%	9,754,973,518	8,817,125,247	39.26%	39.26%	9,754,973,518	8,817,125,247
- Công ty CP TM Quốc tế Interserco Việt Nam	47.00%	47.00%	30,550,000,000	-	47.00%	47.00%	30,550,000,000	-
- Trường Trung cấp Nghề Nhân lực Quốc tế Hà Nội	30.00%	30.00%	4,500,000,000	2,733,918,433	30.00%	30.00%	4,500,000,000	2,733,918,433
- Công ty May liên doanh Plummy			3,920,787,063	3,920,787,063			3,920,787,063	3,920,787,063
- Công ty CP Chuối Cung ứng Liên hợp	49.00%	49.00%	9,800,000,000	4,860,862,659	49.00%	49.00%	9,800,000,000	4,860,862,659
- Công ty CP Xây dựng ICC Việt Nam	30.60%	30.60%	3,060,000,000	1,470,391,012	30.60%	30.60%	3,060,000,000	1,470,391,012
- Công ty CP Curate IT	20.00%	20.00%	2,000,000,000	189,355,067	20.00%	20.00%	2,000,000,000	189,355,067

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP)

	31/03/2026				01/01/2026			
	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng
			VND	VND			VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác			161,755,816,155	6,614,987,204			161,755,816,155	6,614,987,204
- Công ty Cổ phần Logistics Hàng Không (*)	5.59%	5.59%	43,719,756,997	-	5.59%	5.59%	43,719,756,997	-
- Công ty Cổ phần tập đoàn ASG (**)	0.94%	0.94%	6,058,759,158	-	0.94%	0.94%	6,058,759,158	-
- Công ty Cổ phần Thủy điện Sừ Pán 1	5.60%	5.60%	22,632,000,000	3,997,501,551	5.60%	5.60%	22,632,000,000	3,997,501,551
- Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	15.00%	15.00%	82,500,000,000	566,403,184	15.00%	15.00%	82,500,000,000	566,403,184
- Công ty Cổ phần Khang Việt Hà	4.90%	4.90%	6,845,300,000	2,051,082,469	4.90%	4.90%	6,845,300,000	2,051,082,469

(*) Thời điểm 31/03/2026, số cổ phiếu của Công ty tại Công ty Cổ phần Logistics Hàng Không là 6.161.632 Cổ phiếu, mệnh giá 10.000 đồng/Cổ phiếu.

(**) Thời điểm 31/03/2026, số cổ phiếu của Công ty tại Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG là 851.462 Cổ phiếu, mệnh giá 10.000 đồng/Cổ phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	31/03/2026			01/01/2026		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND		VND
Ngắn hạn	28,605,000,000	28,105,000,000	500,000,000	7,505,000,000	7,005,000,000	500,000,000
- Cho vay ngắn hạn	1,000,000,000	500,000,000	500,000,000	2,000,000,000	1,500,000,000	500,000,000
+ Công ty CP Interserco VCI (1)	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000
+ Công ty CP Cảng Sơn Tây (2)	500,000,000	500,000,000	-	1,500,000,000	1,500,000,000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	27,605,000,000	27,605,000,000	-	5,505,000,000	5,505,000,000	-
+ Ngân hàng TMCP Quốc dân (NCB) - CN Hà Nội (3)	27,600,000,000	27,600,000,000	-	5,500,000,000	5,500,000,000	-
+ Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (4)	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	-
Thông tin cho vay các bên liên quan	500,000,000		-	1,500,000,000		-
- Công ty CP Cảng Sơn Tây (2)	500,000,000		-	1,500,000,000		-

Thông tin bổ sung về các khoản đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn

Cho vay ngắn hạn	Ngày hợp đồng	Ngày hết hạn	Tình trạng thu hồi
- Công ty Cổ phần INTERSERCO VCI (1)	20/04/2007	<12 tháng từ ngày ký hợp đồng	Chưa thu hồi được
- Công ty CP Cảng Sơn Tây (2)	15/04/2025	14/01/2026 và tự động gia hạn nếu không ký thanh lý hợp đồng	Vẫn trong thời hạn hợp đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN (TIẾP TỤC)

(1) Là hợp đồng vay tiền ngày 20/04/2017 giữa Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (bên cho vay) với Công ty CP Interserco VCI (bên vay) số tiền vay là 500 triệu đồng. Lãi suất là 7%/năm, thời hạn vay tối đa là 12 tháng. Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo đúng quy định.

(2) Là hợp đồng vay tiền số 01/2025/ILS-ILSW ngày 15/04/2025 giữa Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (bên cho vay) với Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây (bên vay) số tiền vay là 2 tỷ. Lãi suất là 6.5%/năm, thời hạn vay là 9 tháng kể từ ngày 15/04/2025 đến 14/01/2026. Tại ngày đáo hạn nếu hai bên không thanh lý hợp đồng thì hợp đồng sẽ tự động gia hạn thêm 6 tháng. Việc gia hạn có thể thực hiện nhiều lần cho tới khi hai bên ký thanh lý hợp đồng. Tháng 8/2025 công ty CP Cảng Sơn Tây đã thanh toán 500.000.000 đồng, ngày 19/01/2026 thanh toán 1.000.000.000 đồng. Đến thời điểm 31/03/2026 công ty CP Cảng Sơn Tây còn nợ 500.000.0000 đồng.

(3) Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 53/25/ HĐTG/208-9258 ngày 12/12/2025 giữa Ngân hàng TMCP Quốc Dân (NCB) và Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế số tiền 5.500.000.000đ. Kỳ hạn gửi là 6 tháng, lãi suất 6.7 %, thời hạn từ ngày 12/12/2025 đến 12/06/2026, phương thức nhận lãi là cuối kỳ.

Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 02/26/ HĐTG/208-9258 ngày 16/01/2026 giữa Ngân hàng TMCP Quốc Dân (NCB) và Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế số tiền 20.200.000.000đ. Kỳ hạn gửi là 6 tháng, lãi suất 7.7 %, thời hạn từ ngày 16/01/2026 đến 16/07/2026, phương thức nhận lãi là cuối kỳ. Ngày 09/02/2026 công ty đã thực hiện rút trước hạn số tiền 2.700.000.000 đồng.

Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 03/26/ HĐTG/208-9258 ngày 16/01/2026 giữa Ngân hàng TMCP Quốc Dân (NCB) và Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế số tiền 4.600.000.000đ. Kỳ hạn gửi là 6 tháng, lãi suất 7.7 %, thời hạn từ ngày 16/01/2026 đến 16/07/2026, phương thức nhận lãi là cuối kỳ.

(4) Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng giữa Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam và Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế số tiền 5.000.000 đồng từ ngày 04.10.2025 đến 04.10.2026, lãi suất 4.2%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	14,629,794,678	14,629,794,678	8,006,484,725	8,006,484,725
- Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	2,176,552,705	2,176,552,705	473,798,299	473,798,299
- Hangzhou bestway imp & exp co., ltd	9,296,061,272	9,296,061,272	4,949,589,313	4,949,589,313
- Công ty TNHH Technology Amy Việt Nam	960,627,600	960,627,600	-	-
- CN Công ty CP Hàng hải Đông Đô tại Hải Phòng	30,185,001	30,185,001	193,643,001	193,643,001
- Công ty TNHH Logistics XNK	352,740,000	352,740,000	398,400,000	398,400,000
- Công ty Cổ phần Cảng Hồng Vân	9,720,000	9,720,000	58,706,566	58,706,566
- Công ty TNHH TM và DV Vận tải Diệp Lâm Anh	445,339,080	445,339,080	332,694,000	332,694,000
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	-	-	393,511,758	393,511,758
- Công ty TNHH Logistics CMC	254,988,000	254,988,000	-	-
- Các đối tượng khác	1,103,581,020	1,103,581,020	1,206,141,788	1,206,141,788
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	4,820,660,520	4,820,660,520	4,820,660,520	4,820,660,520
- Công ty TNHH Changlin	4,820,660,520	4,820,660,520	4,820,660,520	4,820,660,520
	19,450,455,198	19,450,455,198	12,827,145,245	12,827,145,245
c. Phải trả người bán là các bên liên quan	2,315,281,307	2,315,281,307	1,211,985,174	1,211,985,174
- Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	-	-	221,464,250	221,464,250
- Công ty cổ phần Interserco Mỹ Đình	2,176,552,705	2,176,552,705	473,798,299	473,798,299
- Công ty Cổ phần Cảng Hồng Vân	9,720,000	9,720,000	58,706,566	58,706,566
- Công ty cổ phần Logistics Hàng Không	129,008,602	129,008,602	64,504,301	64,504,301
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	-	-	393,511,758	393,511,758

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/THU NHÀ NƯỚC

	01/01/2026	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/03/2026
	VND	VND	VND	
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	139,180,999	947,851,320	598,890,208	488,142,111
- Thuế xuất nhập khẩu	(37,758,123)			(37,758,123)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(815,538,025)			(815,538,025)
- Thuế thu nhập cá nhân	-	321,190,432	223,893,183	97,297,249
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	(273,348,089)	2,783,620,664	30,117,827	2,480,154,748
- Các loại thuế khác	-			-
	<u>(987,463,238)</u>	<u>4,052,662,416</u>	<u>852,901,218</u>	<u>2,212,297,960</u>
Trong đó:				
- Phải thu	1,126,644,237			853,296,148
- Phải nộp	139,180,999			3,065,594,108

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2026	01/01/2026
	VND	VND
a. Ngắn hạn	10,679,843,090	10,535,077,003
- Chi phí lãi vay	9,832,846,879	9,815,653,846
+ Nguyễn Minh Tuấn	9,693,784,056	9,693,784,056
+ Các đối tượng khác	139,062,823	121,869,790
- Chi phí phải trả khác	846,996,211	719,423,157
b. Dài hạn	-	-
c. Chi phí phải trả các bên liên quan	19,722,950	19,722,950
Công ty cổ phần Interserco Mỹ Đình	11,270,257	11,270,257
Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	8,452,693	8,452,693

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2026	01/01/2026
	VND	VND
a. Ngắn hạn	30,073,255,683	30,849,336,739
- Kinh phí công đoàn	38,855,250	-
- Tiền hợp tác kinh doanh	2,847,807,242	2,847,807,242
+ Công ty CP Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	1,420,950,000	1,420,950,000
+ Công ty CP Interserco Mỹ Đình	1,426,857,242	1,426,857,242
- Tiền thuê đất phải trả các đơn vị	121,766,193	817,941,903
+ Công ty CP Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	65,654,708	409,065,325
+ Công ty cổ phần Logistics Hàng Không	56,111,485	408,876,578
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	27,064,826,998	27,183,587,594
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam (2)	25,481,077,208	25,481,077,208
+ Ngân hàng Nông nghiệp Hoài Đức	94,250,000	94,250,000
+ Ngân hàng Đầu tư Phát triển - CN Hà Đông	189,545,619	189,545,619
+ Đối tượng khác	1,299,954,171	1,418,714,767
b. Dài hạn	238,089,946,111	238,065,483,111
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	66,971,157,993	66,946,694,993
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
+ Công ty CP Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam (1)	45,203,127,617	45,203,127,617
+ Công ty CP Logistics Hàng Không (1)	35,493,704,528	35,493,704,528
+ Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (1)	3,114,611,124	3,114,611,124
+ Công ty CP Interserco Mỹ Đình (1)	11,307,344,849	11,307,344,849
+ Nguyễn Đức Trường (3)	76,000,000,000	76,000,000,000
c. Phải trả các bên liên quan	155,591,379,644	156,287,555,354
- Công ty CP Interserco Mỹ Đình	17,187,569,733	17,187,569,733
- Công ty CP Logistics Hàng không	76,844,077,586	77,196,842,679
- Công ty CP Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	61,559,732,325	61,903,142,942

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18. PHẢI TRẢ KHÁC (KHÁC)

(1): 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 để 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 Cầu Giấy, 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	10.976.886.279	1.349.462.407
Cộng	11.307.344.849	3.114.611.124	35.493.704.528	45.203.127.617

(*) Đây là Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế sau khi đã chính thức trở thành Công ty Cổ phần.

(2) Xem thuyết minh số 20.1 phần thuyết minh báo cáo tài chính.

(3) 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 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 CP 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 là 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.

Phụ lục hợp đồng 3 bên (Gồm: Công ty CP 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 dự án:

- Quy mô dự án: tổng quy mô dự án là 259,22 ha.

- 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 CP Đầu tư thương mại và Dịch vụ Quốc tế góp 82.500.000.000 đồng, tương ứng 15% vốn điều lệ của Công ty CP Logistics Quốc tế Tây Ninh – tổ chức thực hiện dự án.

- Thời gian hoạt động của dự án: 50 năm, kể từ ngày được cấp quyết định chủ trương đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

19. NỢ XẤU

	31/03/2026			01/01/2026		
	Giá gốc VND	Giá trị cổ thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị cổ thể thu hồi VND	Dự phòng VND
- Phải thu khách hàng	53,542,435,331	7,143,395	53,535,291,936	53,732,043,966	6,752,030	53,725,291,936
+ Công ty CP 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	12,228,342,970	-	12,228,342,970	12,378,342,970	-	12,378,342,970
+ Công ty CP Đầu tư TM và Điện máy Việt Long	5,788,373,827	-	5,788,373,827	5,828,373,827	-	5,828,373,827
+ Công ty TNHH MTV Khai thác chế biến Khoáng sản Nam Vương	1,037,862,545	-	1,037,862,545	1,037,862,545	-	1,037,862,545
+ Công ty CP Interserco - CB	1,489,465,753	-	1,489,465,753	1,489,465,753	-	1,489,465,753
+ Công ty CP Interserco VCI	579,288,000	-	579,288,000	579,288,000	-	579,288,000
+ Tổng công ty CP xuất nhập khẩu và xây dựng VN	287,272,267	-	287,272,267	287,272,267	-	287,272,267
+ XNXD3 - Tổng công ty Đầu tư và PT hạ tầng đô thị UDIC - Cty TNHH MTV	6,440,269,832	-	6,440,269,832	6,440,269,832	-	6,440,269,832
+ Công ty CP TM Quốc tế Interserco Việt Nam	1,338,088,137	7,143,395	1,330,944,742	1,337,696,772	6,752,030	1,330,944,742
- Trả trước cho người bán	5,465,599,530	-	5,465,599,530	5,465,599,530	-	5,465,599,530
+ KVN INVESTMENT LLC	4,722,879,570	-	4,722,879,570	4,722,879,570	-	4,722,879,570
+ Công ty Luật TNHH Quốc tế Gia Phạm	22,000,000	-	22,000,000	22,000,000	-	22,000,000
+ Công ty CP xếp dỡ lắp đặt máy THL	218,000,000	-	218,000,000	218,000,000	-	218,000,000
+ Công ty TNHH Nam Nhất	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000
+ Công ty CP vận tải và thương mại Phú Khang	128,000,000	-	128,000,000	128,000,000	-	128,000,000
+ Công ty vận tải Thủy Hoàng Tiến	213,000,000	-	213,000,000	213,000,000	-	213,000,000
+ Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Đồng Gia Phát	111,719,960	-	111,719,960	111,719,960	-	111,719,960
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000
+ Công ty CP Interserco VCI	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000
- Phải thu khác	4,050,240,154	482,841,219	3,567,398,935	4,308,095,538	385,011,330	3,923,084,208
+ CT 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
+ Công ty CP Interserco Mỹ Đình	1,233,571,568	482,841,219	750,730,349	1,135,741,679	385,011,330	750,730,349
+ Các đối tượng khác	-	-	-	355,685,273	-	355,685,273

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Giá trị	Số có khả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả
	VND	năng trả nợ	VND	VND	VND	năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	2,402,101,379	2,402,101,379	30,000,000,000	37,382,525,516	9,784,626,895	9,784,626,895
- Trung tâm Mỹ thuật và Phát triển Văn Hoá	192,101,379	192,101,379			192,101,379	192,101,379
- Nguyễn Đức Trường (2)	1,710,000,000	1,710,000,000			1,710,000,000	1,710,000,000
- Phùng Anh Tiến (4)	500,000,000	500,000,000			500,000,000	500,000,000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Hoài Đức (5)	-	-	26,500,000,000	33,882,525,516	7,382,525,516	7,382,525,516
- Ngân hàng TMCP Quốc dân (NCB) - CN Hà Nội	-	-	3,500,000,000	3,500,000,000	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	3,033,002,130	3,033,002,130	-	1,011,000,710	4,044,002,840	4,044,002,840
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (3)	116,557,380	116,557,380		38,852,460	155,409,840	155,409,840
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Hoài Đức (5)	2,916,444,750	2,916,444,750	-	972,148,250	3,888,593,000	3,888,593,000
Vay dài hạn	14,550,357,277	14,550,357,277	-	-	14,550,357,277	14,550,357,277
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (3)	440,327,860	440,327,860	-	-	440,327,860	440,327,860
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Đông (1)	499,953,917	499,953,917	-	-	499,953,917	499,953,917
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Hoài Đức (5)	13,610,075,500	13,610,075,500	-	-	13,610,075,500	13,610,075,500
Tổng tiền vay	19,985,460,786	19,985,460,786	30,000,000,000	38,393,526,226	28,378,987,012	28,378,987,012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)

1) Là số tiền nợ gốc của Xí nghiệp Tơ tằm Đan Hoài (năm 1997 bàn giao nguyên trạng sang Công ty Giấy Hà Tây, nay bàn giao sang Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế) vay Chi nhánh Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây (nay là Chi nhánh Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Hà Tây) mục đích vay vốn phục vụ sản xuất kinh doanh.

(2) Là hợp đồng vay tiền số 01/2025/HĐVV/ ILS-NĐT giữa Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế với ông Nguyễn Đức Trường ngày 14 tháng 03 năm 2025 số tiền là 1.710.000.000 đồng. Thời hạn vay là 3 tháng kể từ ngày nhận tiền và tự động gia hạn khi chưa thanh lý, lãi suất 5%/năm.

(3) Là hợp đồng vay dài hạn giữa Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam và Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế

Hợp đồng tín dụng số SHBVN/MD/2024-HĐTD-29613 ngày 03/10/2024 giữa Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – Chi nhánh Phạm Hùng – PGD Mỹ Đình và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế, số tiền vay là 790.000.000đ, thời hạn vay là 05 năm, lãi suất 7,3%/năm, mục đích vay là thanh toán một phần chi phí mua xe ô tô theo HDDMB số 01241036. Kỳ hạn trả nợ gốc là định kỳ 1 tháng/ lần (trả dần đều với số tiền gốc bằng nhau), biện pháp đảm bảo là xe oto biên kiểm soát 30L-661.78.

(4) Là hợp đồng vay 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 Phùng Anh Tiên số tiền là 500.000.000đ, thời gian vay là 3 tháng kể từ ngày bên vay nhận được tiền, 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 thực hiện nhiều lần cho tới khi hai bên ký thanh lý hợp đồng. Lãi suất tiền vay là 5%/năm.

(5) Là hợp đồng vay giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Hoài Đức và Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế

- Hợp đồng tín dụng số:01/2025/2257299/ HĐTD ngày 18/04/2025 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Hoài Đức và Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế số tiền là 19.442.965.000 đồng, thời hạn vay là 60 tháng. Mục đích vay: Cấp tín dụng trung hạn bù đắp tài chính các chi phí hợp lệ, hợp pháp (tiền bảo vệ và phát triển đất trồng lúa, tiền giải phóng mặt bằng di chuyển ĐDK 110KV) theo quy định của pháp luật để thực hiện dự án đầu tư xây dựng cảng cạn ICD Mỹ Đình tại xã Đức Thượng, Hoài Đức, Hà Nội. Lãi suất cho vay trong hạn: 6,5%/ năm cố định cho năm đầu tiên. Các năm tiếp theo lãi suất thả nổi điều chỉnh theo quy định của BIDV trong từng thời kỳ. Trả nợ gốc trong 20 kỳ, mỗi kỳ 3 tháng vào ngày 25, kỳ trả nợ gốc đầu tiên là 25/09/2025, số tiền trả nợ mỗi kỳ là: 972.148.250đ. Đến ngày 31/03/2026 số dư nợ gốc của hợp đồng này là: 16.526.520.250 đồng.

- Hợp đồng tín dụng hạn mức số 02/2025/2257299/HĐTD ngày 18/04/2025 Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Hoài Đức và Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế số tiền 50.000.000.000 đồng, mục đích vay: cho vay ngắn hạn bổ sung vốn lưu động, mở L/C, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động logistics, kinh doanh thương mại của khách hàng (không tài trợ vốn để đầu tư tài chính, cho vay, đầu tư tài sản cố định, tài trợ các khoản chi phí liên quan đến các dự án trung dài hạn.)

+ Ngày 30/10/2025 Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế vay 5.337.921.066 đồng để thanh toán tiền thuê đất hàng năm theo thông báo số 11309/TB-CCTKV01 – QLĐ ngày 29/04/2025 và thông báo số 6954/TB-CCTKV01 – QLĐ ngày 25/04/2025. Thời hạn vay là 165 ngày kể từ ngày giải ngân, lãi suất vay trong hạn 5,9%/năm. Đến 31/03/2026 công ty đã tắt toán món vay này.

+ Ngày 27/11/2025 Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế vay 2.044.604.450 đồng để thanh toán tiền thuê đất hàng năm theo thông báo số 11309/TB-CCTKV01 – QLĐ ngày 29/04/2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)

và quyết định số 26486/QĐ-HAN-QLĐ ngày 28/10/2025. Thời hạn vay là 165 ngày kể từ ngày giải ngân, lãi suất vay trong hạn 7%/năm. . Đến 31/03/2026 công ty đã tất toán món vay này.

+ Ngày 26/02/2026 Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế vay 26.500.000.000 đồng để thanh toán tiền thép theo HĐ số 01-2026/VTM-ILS cho công ty TNHH Khoáng sản và luyện kim Việt Trung. Thời hạn vay là 165 ngày kể từ ngày giải ngân, lãi suất vay trong hạn 7.7%/năm. Ngày 05/03/2026 Công ty đã tất toán gốc và lãi khoản vay này.

21. DOANH THU CHỜ PHÂN BỐ

	31/03/2026 VND	01/01/2026 VND
a. Ngắn hạn	510,396,000	100,008,000
+ Công ty CP Dược phẩm B&Q Việt Nam	19,440,000	-
+ Công ty CP Cảng Sơn Tây	56,700,000	-
+ Công ty CP Thiết bị công nghiệp Minh Hải	33,750,000	-
+ Công ty TNHH vận tải Duẩn Minh	67,200,000	-
+ Công ty CP Cảng Hồng Vân	37,800,000	-
+ Công ty CP Interserco Mỹ Đình	56,700,000	-
	81,900,000	-
+ Công ty CP Cung ứng nhân lực và Thương mại quốc tế	81,900,000	-
+ Công ty CP thương mại quốc tế Interserco Việt Nam	75,006,000	100,008,000
+ Công ty CP Curate IT	296,199,455	296,199,455
b. Dài hạn	296,199,455	296,199,455
+ Công ty CP Curate IT	296,199,455	296,199,455
c. Các bên liên quan	371,205,455	396,207,455
Công ty CP Curate IT	371,205,455	396,207,455

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (*)	Tổng cộng
	VND	VND	VND
01/01/2026	360,000,000,000	(48,235,084,614)	311,764,915,386
- Lãi trong năm	-	18,393,273,462	18,393,273,462
31/03/2026	360,000,000,000	(29,841,811,152)	330,158,188,848

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

22.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

(*) 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 31/03/2026, Công ty đã lập hồ sơ và làm thủ tục này tuy nhiên đang đợi Bộ tài chính và Ngân hàng Phát triển Việt Nam giải quyết.

22.2 CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	31/03/2026		01/01/2026	
	Tổng số vốn đã góp	Tỷ lệ vốn góp	Tổng số vốn đã góp	Tỷ lệ vốn góp
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Nhà nước đã thoái vốn sang các nhà đầu tư khác nhưng chưa hoàn thiện thủ tục sang tên	162,000,000,000	45.00%	162,000,000,000	45.00%
Vốn góp của các đối tượng khác	198,000,000,000	55.00%	198,000,000,000	55.00%
+ Công ty CP Logistics Hàng không	97,200,000,000	27.00%	97,200,000,000	27.00%
+ Đối tượng khác	100,800,000,000	28.00%	100,800,000,000	28.00%
	360,000,000,000	100%	360,000,000,000	100%

22.3 BIẾN ĐỘNG VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	31/03/2026	01/01/2026
	VND	VND
- Vốn góp đầu kỳ	360,000,000,000	360,000,000,000
- Vốn góp cuối kỳ	360,000,000,000	360,000,000,000

22.4 CỔ PHIẾU

	31/03/2026	01/01/2026
	CP	CP
- Số lượng cổ phiếu được đã 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
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36,000,000	36,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	36,000,000	36,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)	10,000	10,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>31/03/2026</u>	<u>01/01/2026</u>
- Đô la Mỹ (USD)	1,870.16	1,873.46
- Yên Nhật (JPY)	21,694.00	22,057.00

24. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND</u>	<u>Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	114,622,286,775	21,231,022,962
- Doanh thu bán hàng	98,183,990,155	4,115,293,800
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	16,438,296,620	17,115,729,162
Doanh thu với các bên liên quan	55,845,061,527	334,412,646
- Công ty CP Cảng Sơn Tây	11,236,768,200	18,900,000
- Công ty CP Interserco Mỹ Đình	237,795,153	210,650,653
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	13,532,128	14,029,660
- Công ty CP Chuỗi cung ứng Liên Hợp	1,306,360	9,287,434
- Công ty CP Cung ứng nhân lực và Thương mại Quốc tế	27,485,460	27,464,824
- Công ty CP Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	46,507,519	44,182,614
- Công ty CP Cảng Hồng Vân	44,250,280,200	-
- Công ty CP Khang Việt Hà	4,936,427	9,897,461
- Công ty CP Curate IT	26,450,080	-

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND</u>	<u>Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND</u>
- Giá vốn hàng hóa đã bán	97,613,203,149	4,028,782,200
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	11,101,759,939	13,686,074,420
	<u>108,714,963,088</u>	<u>17,714,856,620</u>

Giá vốn với các bên liên quan	2,524,041,091	1,016,865,083
- Công ty CP Interserco Mỹ Đình	2,303,633,986	841,775,243
- Công ty CP Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	-	88,363,635
- Công ty Cổ phần Logistics Hàng Không	59,726,205	59,726,205
- Công ty CP Cảng Hồng Vân	160,680,900	27,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	463,366,025	2,409,866
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	15,404,080,000	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	440,123,400	-
	16,307,569,425	2,409,866
Doanh thu tài chính với các bên liên quan	15,415,299,178	-
- Công ty Cổ phần Logistics Hàng Không	15,404,080,000	-
- Công ty CP Cảng Sơn Tây	11,219,178	-

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND
- Chi phí lãi vay	194,505,053	686,941,492
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	-
- Trích lập dự phòng các khoản đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	117,030,900	-
	311,535,953	686,941,492
Chi phí tài chính với các bên liên quan	-	533,835,616
- Công ty Cổ phần Logistics Hàng Không	-	533,835,616

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND
a. Chi phí bán hàng	-	-
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	3,510,084,226	4,200,178,553
- Chi phí nhân viên quản lý	2,680,288,649	3,092,143,304
- Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(545,685,273)	(40,000,000)
- Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi		
- Chi phí quản lý khác	1,375,480,850	1,148,035,249

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

29. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND
- Các khoản khác	530	-
	530	-

30. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND
- Các khoản phạt, truy thu thuế	-	16,200
- Các khoản chi phí khác	1	34,165,804
	1	34,182,004

31. LƯƠNG, THÙ LAO HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

		Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 VND	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 VND
a. Thù lao thành viên Hội đồng quản trị		90,000,000	90,000,000
- Ông Phùng Tiến Toàn	Chủ tịch HĐQT	30,000,000	30,000,000
- Ông Nguyễn Thái Hòa	Thành viên HĐQT	15,000,000	15,000,000
- Ông Nguyễn Văn Thịnh	Thành viên HĐQT	15,000,000	15,000,000
- Bà Phùng Thúy Hoa	Thành viên HĐQT	15,000,000	15,000,000
- Ông Triệu Văn Bằng	Thành viên HĐQT	15,000,000	15,000,000
b. Thù lao thành viên Ban Kiểm soát		48,000,000	48,000,000
- Bà Ngô Thị Hoàng Yến	Thành viên BKS	15,000,000	15,000,000
- Ông Nguyễn Trung Dũng	Thành viên BKS	12,000,000	12,000,000
- Bà Nguyễn Minh Hào	Thành viên BKS	12,000,000	12,000,000
- Bà Đỗ Thị Hường	Thư ký	9,000,000	9,000,000
c. Lương của Ban Tổng giám đốc		733,655,000	726,189,000
- Ông Phùng Tiến Toàn	Chủ tịch HĐQT	234,830,000	235,830,000
- Ông Vũ Hoàng Thao	Tổng giám đốc	193,315,000	190,359,000
- Bà Phùng Thúy Hoa	Phó Tổng Giám đốc	150,635,000	149,397,000
- Ông Triệu Văn Bằng	Phó Tổng Giám đốc	154,875,000	150,603,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. CÁC THÔNG TIN KHÁC

Theo hợp đồng nguyên tắc hợp tác liên doanh số 09/2011/HĐLD/AZ-INTERSECO ngày 30/03/2011 được ký giữa Công ty Cổ phần bất động sản AZ (Bên A) và Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (Bên B) 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 dự án đầu tư, xây dựng và quản lý dự án Tổ hợp thương mại và căn hộ cao cấp City Of Dreams trên khu đất khoảng 38.000 m² tại 17 đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội. 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 cổ 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, dự kiến 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 Thuý Trang. Đến thời điểm hiện tại, dự án chưa được UBND thành phố Hà Nội chấp thuận chủ trương đầu tư.

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 một thành viên 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-TCĐN ngày 30/05/2016; cho phép Công ty TNHH một thành viên 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 tài sản trên đất tại số 17 đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình II, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội và từ nguồn tiền do các đối tác khác bồi thường hỗ trợ".

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 đã được kiểm toán và báo cáo tài chính riêng quý I/2026 kết thúc ngày 31/03/2025.

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2026

Người lập biểu


Phùng Ngọc Dung

Kế toán trưởng


Phạm Xuân Phương

Tổng Giám đốc


Vũ Hoàng Thao