

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC  
SOÁT XÉT**

**Cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021**



**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 6
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	7 - 8
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	9
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	10 - 11
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	12 - 45

**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 gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty đã được soát xét cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021.

**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 cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

**Hội đồng Quản trị**

Ông Phùng Tiến Toàn	Chủ tịch HĐQT
Ông Nguyễn Thái Hòa	Thành viên
Bà Phùng Thúy Hoa	Thành viên
Ông Vũ Hoàng Thao	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Thịnh	Thành viên

**Ban Tổng Giám đốc**

Ông Nguyễn Thái Hòa	Tổng Giám đốc
Bà Phùng Thúy Hoa	Phó Tổng Giám đốc
Ông Mai Thế Tùng	Phó Tổng Giám đốc

**Trưởng ban Tài chính - Kế toán**

Ông Triệu Văn Bằng

**CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30/06/2021 có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 của Công ty.

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.



**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)**

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30/06/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021. 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; và
- 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 hợp nhất.

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 hợp nhất 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 hiện hành và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất tại Việt Nam. 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 số 54/2019/QH14 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.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



**Nguyễn Thái Hòa**  
**Tổng Giám đốc**  
Hà Nội, ngày 24 tháng 08 năm 2021



## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (Sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 24/08/2021, từ trang 07 đến trang 45, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

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

### **Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ**

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 9, Thuyết minh số 7, Thuyết minh số 12 và Thuyết minh số 14 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính, Công ty chưa đánh giá khả năng thu hồi các khoản công nợ đối với các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, trả trước người bán tại ngày 30/06/2021 với số tiền lần lượt là 45.674.694.876 đồng, 25.382.070.245 đồng và 5.521.816.610 đồng (tại ngày 01/01/2021 với số tiền lần lượt là: 85.949.468.378 đồng, 3.484.484.655 và 5.096.973.793 đồng) phần lớn các khoản công nợ trên được bàn giao từ Doanh nghiệp Nhà nước là 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 tại thời điểm ngày 29/11/2016 theo Biên bản bàn giao ngày 12/02/2018. Chúng tôi không thể thu thập được các bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan đến việc đánh giá khả năng thu hồi các khoản phải thu nêu trên. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải trích lập dự phòng phải thu khó đòi hay điều chỉnh các khoản mục có liên quan hay không.

Chúng tôi chưa thu thập được Biên bản xác nhận giá trị các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết, đầu tư khác cũng như Báo cáo tài chính của các công ty này, với giá trị đầu tư là 10.081.797.308 đồng (tại ngày 01/01/2021 là 22.091.490.826 đồng). Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải trích lập dự phòng giảm giá đầu tư vào các công ty này hay điều chỉnh các mục có liên quan hay không.



## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)**

### **Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ (tiếp)**

Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được Công ty trình bày theo phương pháp giá gốc mà chưa được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu theo quy định do chưa thu thập được đầy đủ các Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 của các Công ty này.

### **Kết luận ngoại trừ**

Trên cơ sở công việc soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30/06/2021 và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quyết định pháp lý có liên quan đến việc trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

### ***Vấn đề cần nhấn mạnh***

Như đã trình bày tại thuyết minh số 20.1 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính: 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. 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.

Theo Quyết định số 405/QĐ-UBND ngày 16/01/2014 và theo Thông báo số 176/TB-UBND ngày 15/08/2014 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội thì nguồn kinh phí đầu tư xây dựng Cảng nội địa ICD Mỹ Đình tại xã Đức Thượng, huyện Hoài Đức từ nguồn vốn vay tín dụng 80% và 20% là vốn tự có của Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (nay là Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế), trong đó có lợi nhuận thu được từ chuyển đổi dự án của Cảng hiện tại tại ICD Mỹ Đình. Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội yêu cầu dự án phải hoàn thành trong vòng 18 tháng, tiến độ dự án được dự kiến từ năm 2015 đến quý III năm 2017, theo đó nhà cửa, vật kiến trúc của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế được xây dựng trên đất thuê của Công ty mẹ sẽ phải phá dỡ để giải phóng mặt bằng. Tuy nhiên, một số tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc của Công ty vẫn được tính khấu hao cho thời gian sử dụng từ 10 đến 13 năm vì Công ty mẹ đang trong thời gian hoàn thành các thủ tục chuyển đổi Dự án của Cảng này.

Như đã trình bày tại thuyết minh số 30 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính: Tính đến thời điểm 30/06/2021, lỗ lũy kế của Công ty là 39.550.530.418 đồng làm nghi ngờ đến tính hoạt động liên tục của Công ty trong tương lai gần. Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở hoạt động liên tục do Ban Lãnh đạo Công ty tin tưởng vào sự thành công của các kế hoạch triển khai trong tương lai.



**BÁO CÁO SOÁT XÉT  
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)**

*Vấn đề cần nhấn mạnh (tiếp)*

Trong kỳ, Công ty thực hiện chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp tại Công ty Cổ phần Interserco - CB và Công ty CP Interserco 19 cho các cá nhân với tổng giá trị chuyển nhượng là 1.450.000.000 đồng và thu tiền bằng tiền mặt.

Kết luận ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề cần nhấn mạnh này.



**Phạm Gia Đạt**

**Phó Tổng Giám đốc**

Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán số 0798-2018-112-1

*Thay mặt và đại diện cho*

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY (UHY LTD)**

*Hà Nội, ngày 24 tháng 08 năm 2021*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>213.272.565.313</b>	<b>253.832.666.461</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	33.136.251.913	45.926.965.531
Tiền	111		25.136.251.913	40.926.965.531
Các khoản tương đương tiền	112		8.000.000.000	5.000.000.000
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	13	7.370.000.000	4.000.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121		370.000.000	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		7.000.000.000	4.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		157.266.827.345	184.934.154.489
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	9	94.694.474.188	116.264.221.310
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	12	22.941.252.992	20.939.951.938
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	14	508.804.179	676.604.179
Các khoản phải thu khác	136	7	50.896.956.531	62.628.037.607
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	7, 9, 14	(11.774.660.545)	(15.574.660.545)
Hàng tồn kho	140		13.006.387.335	12.087.101.132
Hàng tồn kho	141	8	13.006.387.335	12.087.101.132
Tài sản ngắn hạn khác	150		2.493.098.720	6.884.445.309
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	579.530.086	762.694.896
Thuế GTGT được khấu trừ	152		484.860.588	1.168.521.144
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16	1.428.708.046	4.953.229.269
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>528.524.219.861</b>	<b>439.322.641.109</b>
Các khoản phải thu dài hạn	210		6.008.700.000	6.008.700.000
Phải thu dài hạn khác	216	7	6.008.700.000	6.008.700.000
Tài sản cố định	220		45.880.330.146	48.440.309.590
Tài sản cố định hữu hình	221	10	45.410.862.367	47.869.011.528
- Nguyên giá	222		169.877.194.619	167.623.705.713
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(124.466.332.252)	(119.754.694.185)
Tài sản cố định vô hình	227	11	469.467.779	571.298.062
- Nguyên giá	228		984.331.600	940.531.600
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(514.863.821)	(369.233.538)
Tài sản dở dang dài hạn	240		249.250.184.701	242.800.677.930
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5	249.250.184.701	242.800.677.930
Đầu tư tài chính dài hạn	250	13	223.563.478.740	138.433.968.740
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		48.925.381.966	47.875.381.966
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		175.780.566.014	91.701.056.014
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.142.469.240)	(1.142.469.240)
Tài sản dài hạn khác	260		3.821.526.274	3.638.984.849
Chi phí trả trước dài hạn	261	6	3.821.526.274	3.638.984.849
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>741.796.785.174</b>	<b>693.155.307.570</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
			VND	VND
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>335.497.345.977</b>	<b>284.524.347.902</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>248.851.977.280</b>	<b>202.364.078.159</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	14.168.125.377	46.315.527.640
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		362.619.147	1.553.867.801
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	1.594.536.642	864.732.486
Phải trả người lao động	314		2.104.610.345	4.088.345.670
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	2.439.883.855	1.076.792.972
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	49.500.000
Phải trả ngắn hạn khác	319	18	125.556.776.940	126.381.971.065
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	101.982.055.296	21.344.555.298
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		643.369.678	688.785.227
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>86.645.368.697</b>	<b>82.160.269.743</b>
Phải trả người bán dài hạn	331	15	41.141.769.034	41.310.820.420
Phải trả dài hạn khác	337	18	45.357.991.487	40.847.619.497
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		4.025.617	1.829.826
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>406.299.439.197</b>	<b>408.630.959.668</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>406.299.439.197</b>	<b>408.630.959.668</b>
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
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(39.550.530.418)	(36.749.072.199)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(37.454.505.997)	(33.446.493.176)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2.096.024.421)	(3.302.579.023)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		85.849.969.615	85.380.031.867
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>741.796.785.174</b>	<b>693.155.307.570</b>

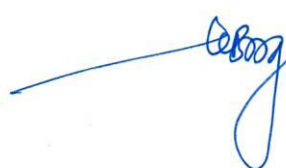
Hà Nội, ngày 24 tháng 08 năm 2021

Người lập biểu



Phùng Ngọc Dung

Trưởng ban Tài chính - Kế toán



Triệu Văn Bằng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thái Hòa

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
			đến 30/06/2021 VND	đến 30/06/2020 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	112.460.741.241	179.639.242.201
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		112.460.741.241	179.639.242.201
Giá vốn hàng bán	11	23	93.107.680.660	166.877.410.773
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		19.353.060.581	12.761.831.428
Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	760.409.097	2.160.743.651
Chi phí tài chính	22	25	7.276.102.361	1.204.750.660
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1.533.406.006	57.710.410
Chi phí bán hàng	25	26	5.685.160.107	1.474.918.882
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	6.382.922.140	11.601.078.265
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>769.285.070</b>	<b>641.827.272</b>
Thu nhập khác	31	27	342.785.577	310.111.553
Chi phí khác	32	28	772.626.058	1.306.759.468
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(429.840.481)</b>	<b>(996.647.915)</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>339.444.589</b>	<b>(354.820.643)</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		965.158.942	516.955.252
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		2.195.791	-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>(627.910.144)</b>	<b>(871.775.895)</b>
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		(2.012.024.421)	(687.999.550)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1.384.114.277	(183.776.345)
<b>Lỗ cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>		<b>(54)</b>	<b>(23)</b>

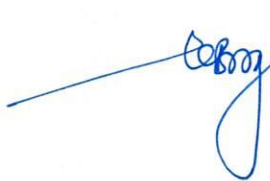
Hà Nội, ngày 24 tháng 08 năm 2021

Người lập biểu



Phùng Ngọc Dung

Trưởng ban Tài chính - Kế toán



Triệu Văn Bằng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thái Hòa



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
		đến 30/06/2021 VND	đến 30/06/2020 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01	339.444.589	(354.820.643)
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	4.943.960.633	5.465.175.205
Các khoản dự phòng	03	(3.800.000.000)	2.059.031.540
Lãi, lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(158.878.197)	167.998.586
Lãi, lỗ hoạt động đầu tư	05	(606.103.136)	(2.185.058.751)
Chi phí lãi vay	06	1.533.406.006	57.710.410
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	2.251.829.895	5.210.036.347
<i>Tăng giảm các khoản phải thu</i>			
Tăng giảm hàng tồn kho	09	37.521.651.681	25.867.099.052
Tăng giảm các khoản phải trả	10	(919.286.203)	1.242.941.973
Tăng giảm chi phí trả trước	11	(31.729.779.951)	(3.458.156.068)
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	12	623.385	(36.481.230)
Tiền lãi vay đã trả	13	(370.000.000)	911.300.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(885.379.979)	(57.283.469)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	(492.362.157)	(865.438.873)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	739.530.760
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(84.000.000)	(126.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	5.293.296.671	29.427.548.492
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(9.857.434.676)	(17.046.757.223)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	50.000.000	252.454.545
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(6.900.000.000)	(21.300.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	4.067.800.000	18.030.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(92.004.230.000)	(1.566.521.500)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	6.874.720.000	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	413.226.530	6.140.772.559
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(97.355.918.146)	(15.490.051.619)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (TIẾP)**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	5.400.000
Tiền thu từ đi vay	33	107.840.000.000	22.000.000.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(27.202.500.002)	(73.421.666.668)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.364.757.861)	(1.498.288.407)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>79.272.742.137</b>	<b>(52.914.555.075)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(12.789.879.338)</b>	<b>(38.977.058.202)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	45.926.965.531	62.294.995.946
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(834.280)	(33.516.023)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	<b>33.136.251.913</b>	<b>23.284.421.721</b>

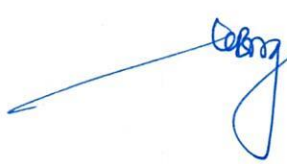
Hà Nội, ngày 24 tháng 08 năm 2021

Người lập biểu



Phùng Ngọc Dung

Trưởng ban Tài chính - Kế toán



Triệu Văn Bằng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thái Hòa



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*(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.

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 14 ngày 30 tháng 11 năm 2016 do Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư 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 Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, 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 Nguyễn Thái Hòa - Tổng Giám đốc

**1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH**

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

**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: 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;
- Sản xuất giày dép;
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng;
- Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính;
- Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ, sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tẻ bện;
- Dịch vụ liên quan đến in;
- 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 nhãn, bìa nhãn, bao bì giấy và bìa;
- Xây dựng nhà để ở, xây dựng nhà không để ở;



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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 (TIẾP)**

- Phá dỡ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Xây dựng công trình đường sắt, công trình đường bộ, công trình cấp, thoát nước;
- Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc, công trình điện;
- Xây dựng công trình công ích khác;
- Xây dựng công trình thủy, công trình khai khoáng, công trình chế biến, chế tạo;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác
- Bán mô tô, xe máy
- Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô xe máy;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy;
- Bán buôn tổng hợp (loại nhà nước cho phép)  
(Không bao gồm bán buôn tổng hợp với 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, dược phẩm, thuốc nổ).
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;  
(Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường).
- 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).
- Cổng thông tin;  
(Trừ hoạt động báo trí).
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- 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, dược phẩm ghi hình trên mọi chất liệu, sách, báo và tạp chí, dược phẩm, thuốc nổ
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;  
(Trừ dược phẩm, sách, báo và tạp chí, vật phẩm ghi hình trên mọi chất liệu).
- 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 điện, vật liệu điện;  
Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày;  
Bán buôn bàn, ghế, tủ 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



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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 (TIẾP)**

- Hoạt động các đại lý và môi giới bảo hiểm;
- Tư vấn, môi giới, đầu giá bất động sản, đầu giá quyền sử dụng đất;
- Đại lý du lịch;
- Đào tạo sơ cấp, trung cấp, cao đẳng;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao - không bao gồm châm cứu, day ấn huyệt và xông hơi bằng thuốc y học cổ truyền).
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật khác có liên quan;
- Quảng cáo;
- Cho thuê thiết bị thể thao, vui chơi giải trí;
- Hoạt động các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc là (không bao gồm giới thiệu, tuyển chọn, cung ứng nhân lực cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động);
- 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);
- 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 xì gà)
- Bán buôn gạo, lúa mì, hạt ngũ cốc khác, bột mì (không bao gồm lúa gạo)
- Bán buôn thực phẩm ( không bao gồm đường mía, đường củ cải);
- 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).

**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**

**Đơn vị**

**A. Các Công ty con**

	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>
1. Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây	51,00 %
2. Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình	58,65 %
3. Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam	51,00 %
4. Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế	51,00 %

**B. Các Công ty liên doanh, liên kết**

1. Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ DIN - Interserco Việt Nam
2. Công ty TNHH Khai thác và chế biến đá An Bình - Yên Bái
3. Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Quốc tế
4. Trường Trung cấp nghề Nhân lực Quốc tế Hà Nội
5. Công ty May Liên doanh Plummy
6. Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**1.5 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP (TIẾP)**

**B. Các Công ty liên doanh, liên kết (tiếp)**

7. Công ty Cổ phần Chuỗi Cung ứng Liên hợp
8. Công ty Cổ phần Bê tông Sơn Tây
9. Công ty Cổ phần Đa Phúc
10. Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam
11. Công ty TNHH Logistics Interserco – Vật Cách

Các Công ty liên kết này được trình bày theo phương pháp giá gốc thay vì phương pháp Vốn chủ sở hữu.

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

**2.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được hợp nhất từ báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty mẹ và các công ty do công ty mẹ kiểm soát (công ty con) được lập cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021. Việc kiểm soát này đạt được khi công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ không còn được hợp nhất từ ngày công ty không còn nắm quyền kiểm soát các công ty này. Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Ngoại trừ lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện giao dịch nội bộ, các khoản giao dịch nội bộ giữa các công ty con và Công ty mẹ và các số dư nội bộ giữa các công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty, trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Báo cáo tài chính giữa niên độ hợp nhất được lập trên cơ sở Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các Công ty con bao gồm:

1. Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế;
2. Công ty Cổ phần Cảng Sơn Tây;
3. Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình;
4. Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam;
5. Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

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

**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 hợp nhất giữa niên độ 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 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014 và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

**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**

Do không thu thập được các khoản đầu tư vào các Công ty liên kết nên các khoản đầu tư này được kế toán theo phương pháp giá gốc thay vì phương pháp vốn chủ sở hữu.

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 kỳ từ các khoản đầu tư tài chính được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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**

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 được Công ty đánh giá là khó có khả năng thu hồi. Đối với các khoản công nợ đã quá hạn thanh toán nhưng Công ty đánh giá là vẫn có khả năng thu hồi thì Công ty chưa xem xét trích lập dự phòng. 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 CỐ 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 và khấu hao 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.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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)**

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:

<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

**3.9 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ 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 TRẢ TRƯỚC**

Chi phí trả trước bao gồm giá trị còn lại của những công cụ, dụng cụ không đủ tiêu chuẩn là tài sản cố định, chi phí đền bù hoa màu và các khoản chi phí khác được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai của nhiều kỳ kế toán. 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 quy định kế toán hiện hành.

Công cụ dụng cụ, bao bì luân chuyển xuất dùng, đồ dùng cho thuê có thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí đền bù hoa màu được phân bổ trong thời gian 45 năm.

Công ty căn cứ vào thời gian trả trước theo hợp đồng của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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**

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
- 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.

Các khoản chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

**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 nhưng 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.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**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*

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 niên độ) 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 phần 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 hoạt động 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 kỳ 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 kỳ. 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 kỳ 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%.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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)**

**3.17 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (TIẾP)**

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.

**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 mối quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó. Tất cả các giao dịch và số dư với các bên liên quan được Công ty trình bày tại các thuyết minh dưới đây.

**3.19. NGOẠI TỆ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các nghiệp vụ này sẽ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí trong năm kỳ.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá hối đoái tại ngày này, cụ thể như sau:

- Tỷ giá sử dụng để quy đổi số dư các khoản mục tài sản tiền tệ là tỷ giá mua vào tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có phát sinh giao dịch. Các khoản tiền ngoại tệ, ký quỹ gửi ngân hàng được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản, ký quỹ.
- Tỷ giá sử dụng để quy đổi số dư các khoản phải trả tiền tệ là tỷ giá bán ra tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có phát sinh giao dịch.

Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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)**

**3.20 BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định rằng hoạt động kinh doanh chính của Công ty là cung cấp dịch vụ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Tiền mặt	4.448.799.228	25.367.742.609
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20.687.452.685	15.559.222.922
- Các khoản tương đương tiền	8.000.000.000	5.000.000.000
	<b>33.136.251.913</b>	<b>45.926.965.531</b>

**5. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Xây dựng cơ bản</b>	<b>249.250.184.701</b>	<b>242.800.677.930</b>
- Dự án Đầu tư xây dựng cảng cạn ICD Mỹ Đình tại xã Đức Thượng, huyện Hoài Đức, Hà Nội (*)	233.327.666.599	228.439.272.285
- Chi phí Dự án đầu tư xây dựng công trình văn phòng làm việc tại 358 Đường Láng	5.660.513.744	3.709.395.563
- Dự án đầu tư xây dựng Trung tâm Logistics tại Trà Lĩnh, Cao Bằng	1.955.246.639	1.955.246.639
- Xây dựng cơ bản khác	8.306.757.719	8.696.763.443
	<b>249.250.184.701</b>	<b>242.800.677.930</b>

(\*) 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. Đến thời điểm 30/06/2021, Dự án vẫn đang trong quá trình thực hiện đầu tư.

**6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>579.530.086</b>	<b>762.694.896</b>
- Chi phí trả trước ngắn hạn	579.530.086	762.694.896
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>3.821.526.274</b>	<b>3.638.984.849</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.879.101.569	1.225.039.286
- Chi phí đền bù hoa màu	288.602.421	294.134.733
- Lợi thế Thương mại XĐGT Doanh nghiệp	92.955.782	314.356.500
- Chi phí giới thiệu cảng ICD Mỹ Đình	811.394.957	1.508.487.604
- Các khoản khác	749.471.545	-
	<b>4.401.056.360</b>	<b>4.401.679.745</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**7. PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Ngắn hạn (*)</b>	<b>50.896.956.531</b>	<b>3.560.333.333</b>	<b>62.628.037.607</b>	<b>3.560.333.333</b>
- Ký cược, ký quỹ	537.000.000	-	244.000.000	-
- Phải thu khác	27.975.085.909	-	39.176.581.979	-
+ Bà Nguyễn Thị Thủy Quỳnh	2.816.000.000	-	2.816.000.000	-
+ Ông Trịnh Quang Chiến	3.560.333.333	3.560.333.333	3.560.333.333	3.560.333.333
+ Công ty TNHH ZF Automotive Việt Nam	3.107.071.566	-	3.107.071.566	-
+ Công ty Cổ phần Đa Phúc	12.986.270.710	-	12.986.270.710	-
+ Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đồng Gia Phát	2.816.668.586	-	2.816.668.586	-
+ Đối tượng khác	2.688.741.714	-	13.890.237.784	-
- Tạm ứng	22.384.870.622	-	23.207.455.628	-
<b>Dài hạn</b>	<b>6.008.700.000</b>	<b>-</b>	<b>6.008.700.000</b>	<b>-</b>
- Phải thu dài hạn khác	4.691.600.000	-	4.691.600.000	-
+ Ông Nguyễn Khắc Hiếu	4.691.600.000	-	4.691.600.000	-
- Ký cược, ký quỹ	1.317.100.000	-	1.317.100.000	-
	<b>56.905.656.531</b>	<b>3.560.333.333</b>	<b>68.636.737.607</b>	<b>3.560.333.333</b>
<b>Phải thu khác là các bên liên quan</b>	<b>12.986.270.710</b>	<b>-</b>	<b>18.993.225.296</b>	<b>-</b>
Phải thu khác	12.986.270.710	-	18.993.225.296	-
+ Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	-	-	4.660.014.586	-
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG	-	-	1.136.940.000	-
+ Trường Trung cấp nghề Nhân lực Quốc tế Hà Nội	-	-	210.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Đa Phúc	12.986.270.710	-	12.986.270.710	-

(\*) Trong đó: 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 (số đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi tại ngày 30/06/2021 là 3.560.333.333 đồng).

**8. HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Nguyên liệu, vật liệu	2.241.382.981	-	2.375.557.886	-
- Công cụ, dụng cụ	357.067.784	-	-	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.762.249.421	-	3.262.016.073	-
- Hàng hoá	8.645.687.149	-	6.449.527.173	-
	<b>13.006.387.335</b>	<b>-</b>	<b>12.087.101.132</b>	<b>-</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**9. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	<b>30/06/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Phải thu của khách hàng ngắn hạn (*)</b>	<b>94.694.474.188</b>	<b>116.264.221.310</b>
- Công ty Cổ phần Vận tải Thương mại và Xuất khẩu Thiện Tài	24.353.472.000	24.353.472.000
- Công ty Cổ phần Măng gan Chiến Thắng	15.928.342.970	17.728.342.970
- Công ty Cổ phần Thương mại Điện máy Việt Long	6.348.373.827	6.348.373.827
- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu ACE	2.283.185.433	2.583.185.433
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Hà Long	1.056.591.375	-
- Công ty Cổ phần Đa Phúc	9.125.000.000	9.125.000.000
- XNXD3 - Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển hạ tầng đô thị UDIC - Công ty TNHH MTV	7.152.015.210	7.152.015.210
- Các khách hàng khác	28.447.493.373	48.973.831.870
<b>Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>16.217.053.208</b>	<b>17.232.980.589</b>
- Công ty Cổ Phần Bê tông Sơn Tây	267.279.844	-
- Công ty Cổ phần Xây Dựng ICC Việt Nam	3.975.011.681	4.996.661.680
- Công ty Cổ phần Interserco - CB	2.529.465.753	2.529.465.753
- Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD	8.287.774	2.565.156
- Công ty Cổ phần Interserco VCI	579.288.000	579.288.000
- Công ty Cổ phần Đa Phúc	9.125.000.000	9.125.000.000

(\*) Trong đó: 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 58.406.092.572 đồng (số đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi tại ngày 30/06/2021 là 7.714.327.212 đồng).



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
<b>01/01/2021</b>	<b>141.619.642.047</b>	<b>14.097.979.373</b>	<b>11.105.989.383</b>	<b>548.218.910</b>	<b>251.876.000</b>	<b>167.623.705.713</b>
Phân loại lại	256.828.098	(4.426.428.323)	4.209.691.134	(40.090.909)	-	-
Đầu tư XD CB hoàn thành	1.656.443.461	-	-	-	-	1.656.443.461
Mua trong kỳ	153.590.900	545.454.545	372.727.273	-	-	1.071.772.718
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(872.349.090)	-	(102.000.000)	(974.349.090)
Điều chỉnh do hợp nhất	-	-	499.621.817	-	-	499.621.817
<b>30/06/2021</b>	<b>143.686.504.506</b>	<b>10.217.005.595</b>	<b>15.315.680.517</b>	<b>508.128.001</b>	<b>149.876.000</b>	<b>169.877.194.619</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
<b>01/01/2021</b>	<b>101.144.373.467</b>	<b>11.155.116.220</b>	<b>6.606.300.036</b>	<b>648.028.449</b>	<b>200.876.013</b>	<b>119.754.694.185</b>
Phân loại lại	948.314.011	(6.066.817.805)	5.592.748.544	(531.535.572)	-1	(57.290.823)
Khấu hao trong kỳ	3.944.349.334	425.332.248	415.814.201	64.553.166	5.572.224	4.855.621.173
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(708.372.896)	-	(56.572.236)	(764.945.132)
Điều chỉnh do hợp nhất	-	-	678.252.849	-	-	678.252.849
<b>30/06/2021</b>	<b>106.037.036.812</b>	<b>5.513.630.663</b>	<b>12.584.742.734</b>	<b>181.046.043</b>	<b>149.876.000</b>	<b>124.466.332.252</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>01/01/2021</b>	<b>39.783.782.667</b>	<b>4.583.252.635</b>	<b>3.116.631.937</b>	<b>391.635.124</b>	<b>50.999.988</b>	<b>47.869.011.528</b>
<b>30/06/2021</b>	<b>37.649.467.694</b>	<b>4.703.374.932</b>	<b>2.730.937.783</b>	<b>327.081.958</b>	<b>200.875.988</b>	<b>45.410.862.367</b>

Nguyên giá của Tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2021 là: 52.468.760.706 đồng.P



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>		
01/01/2021	940.531.600	940.531.600
- Mua trong kỳ	43.800.000	43.800.000
30/06/2021	984.331.600	984.331.600
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
01/01/2021	369.233.538	369.233.538
- Khấu hao trong kỳ	88.339.460	88.339.460
- Phân loại từ TSCĐ hữu hình sang vô hình	57.290.823	57.290.823
30/06/2021	514.863.821	514.863.821
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>		
01/01/2021	571.298.062	571.298.062
30/06/2021	469.467.779	469.467.779

**12. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn (*)</b>	22.941.252.992	20.939.951.938
- Công ty Cổ phần 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
- Công ty Cổ phần tư vấn xây dựng CGD Việt Nam	1.610.000.000	1.610.000.000
- Công ty Cổ phần tư vấn Đầu tư và Thiết kế Xây dựng Việt Nam	1.203.742.500	1.203.742.500
- Đối tượng khác	10.067.845.172	8.066.544.118
<b>b. Trả trước cho người bán dài hạn</b>	-	-
	22.941.252.992	20.939.951.938

(\*) Trong đó: 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.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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**

**13.1. CHỨNG KHOÁN KINH DOANH**

Tại ngày 30/06/2021 số cổ phiếu của Công ty tại Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG là 12.000 Cổ phiếu, mệnh giá 10.000 đồng/Cổ phiếu.

**13.2. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN**

Tại ngày 30/06/2021: Là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đông Anh số tiền 4.000.000.000 đồng và khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Thăng Long số tiền 3.000.000.000 đồng.

**13.3. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC**

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	48.925.381.966	47.875.381.966
- Đầu tư vào đơn vị khác	175.780.566.014	91.701.056.014
	<b>224.705.947.980</b>	<b>139.576.437.980</b>

**Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết của Công ty tại ngày 30/06/2021 như sau:**

Tên Công ty liên doanh, liên kết	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
- Công ty TNHH khai thác và chế biến đá An Bình	4.725.688.990	4.725.688.990
- Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	754.000.000	754.000.000
- Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Din - Interserco Việt Nam (1)	900.000.000	900.000.000
- Công ty CP Interserco 19	-	200.000.000
- Công ty CP Interserco - CB	-	1.250.000.000
- Công ty TNHH Logistics Interserco - Vật Cách	2.500.000.000	-
- Trường Trung cấp nghề Nhân lực Quốc tế Hà Nội	9.897.400.000	9.897.400.000
- Công ty CP đầu tư Bất động sản Quốc tế	9.594.973.518	9.594.973.518
- Công ty May liên doanh Plummy	3.920.787.063	3.920.787.063
- Công ty Cổ phần Chuối Cung ứng Liên hợp	9.800.000.000	9.800.000.000
- Công ty Cổ phần Xây dựng ICC Việt Nam	1.864.532.395	1.864.532.395
- Công ty Cổ phần Bê tông Sơn Tây	1.960.000.000	1.960.000.000
- Công ty Cổ phần Đa Phúc	3.008.000.000	3.008.000.000
	<b>48.925.381.966</b>	<b>47.875.381.966</b>

(1) Theo Giấy xác nhận của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội ngày 12/05/2016, Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ DIN-Interserco Việt Nam đã đăng ký tạm dừng kinh doanh từ ngày 30/05/2016 đến 29/05/2017.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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)**

**13.3. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC (TIẾP)**

*Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào đơn vị khác của Công ty tại ngày 30/06/2021 như sau:*

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	Giá gốc	Giá gốc
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Logistics Hàng Không (2)	50.312.256.997	49.569.756.997
- Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG (3)	5.947.430.585	5.947.430.585
- Công ty Cổ phần Thủy điện Sừ Pán 1	22.632.000.000	22.632.000.000
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất nhập khẩu Interfoods	-	424.720.000
- Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp An Bình	2.253.010.245	2.253.010.245
- Công ty Cổ phần ô tô con Đường mới	5.729.763.333	5.333.333.333
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư tài chính, Vàng Việt Nam	540.000.000	540.000.000
- Công ty Cổ phần chứng khoán phố Wall	804.854	804.854
- Công ty Cổ phần Khang Việt Hà	5.865.300.000	-
- Công ty Cổ phần Logistics Quốc tế Tây Ninh	82.500.000.000	-
- Công ty Cổ phần Logistics Tây Ninh	-	5.000.000.000
	<u><b>175.780.566.014</b></u>	<u><b>91.701.056.014</b></u>

(2) Theo thông báo số 08/2018/ASG ngày 17/06/2019 của Công ty Cổ phần Logistics Hàng không về việc chi trả cổ tức trong năm 2019, Công ty được nhận cổ tức bằng cổ phiếu theo tỷ lệ 20% số cổ phần sở hữu. Ngày 29/12/2019, Công ty được quyền chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu theo tỷ lệ chuyển đổi 50%. Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ số 01/NQ-ĐHĐCĐ/ALS ngày 30/06/2021 của Công ty Cổ phần Logistics Hàng không về việc chi trả cổ tức năm 2020, Công ty được nhận cổ tức bằng cổ phiếu theo tỷ lệ 12% số cổ phần sở hữu. Như vậy, đến thời điểm 30/06/2021, số cổ phiếu của Công ty tại Công ty Cổ phần Logistics Hàng không là 5.221.059 Cổ phiếu, mệnh giá 10.000 đồng/Cổ phiếu.

(3) Theo thông báo số 08/2018/ASG ngày 15/02/2018 của Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG về việc phát hành cổ phiếu thưởng cho cổ đông hiện hữu, Công ty được quyền nhận Cổ phiếu thưởng với tỷ lệ thực hiện quyền là 100:70. Theo thông báo số 08/2019/ASG về việc chuyển đổi đợt 1 trái phiếu chuyển đổi ASG\_BOND\_2018, Công ty được quyền chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu theo tỷ lệ chuyển đổi 50%. Theo thông báo số 16/2020/ASG ngày 17/02/2020 về việc chuyển đổi đợt 2 trái phiếu chuyển đổi ASG\_BOND\_2018 và chi trả trái tức, Công ty được quyền chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu theo tỷ lệ chuyển đổi 50%. Theo thông báo số 23/2020/ASG ngày 20/02/2020 của Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG về việc đăng ký đặt mua, chuyển nhượng quyền mua, nộp tiền mua cổ phần phát hành cho cổ đông hiện hữu năm 2019, Công ty được quyền mua cổ phần theo tỷ lệ 100:15. Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ số 01/NQ-ĐHĐCĐ/ASG ngày 26/04/2021 của Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG về việc chi trả cổ tức năm 2020, Công ty được nhận cổ tức bằng cổ phiếu theo tỷ lệ 20% số cổ phần sở hữu. Như vậy, đến thời điểm 30/06/2021, số cổ phiếu của Công ty tại Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG là 909.552 Cổ phiếu, mệnh giá 10.000 đồng/Cổ phiếu.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**14. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	30/06/2021			01/01/2021		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị ghi sổ VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>508.804.179</b>	<b>500.000.000</b>	<b>8.804.179</b>	<b>676.604.179</b>	<b>500.000.000</b>	<b>176.604.179</b>
+ Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ DIN-Interserco Việt Nam	-	-	-	159.800.000	-	159.800.000
+ Công ty Cổ phần Điện tử Giảng Võ	8.804.179	-	8.804.179	16.804.179	-	16.804.179
+ Công ty Cổ phần INTERSERCO VCI	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000	500.000.000	-
<i>Thông tin bổ sung về các khoản cho vay ngắn hạn</i>						
<b>Các khoản cho vay</b>	<b>Ngày hợp đồng</b>		<b>Thời gian tồn đọng</b>		<b>Tình trạng thu hồi</b>	
+ Công ty Cổ phần INTERSERCO VCI	20/04/2017		> 3 năm		Chưa thu hồi được	



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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
<b>Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>14.168.125.377</b>	<b>14.168.125.377</b>	<b>46.315.527.640</b>	<b>46.315.527.640</b>
- Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Chung Thịnh	548.603.449	548.603.449	958.664.308	958.664.308
- Công ty TNHH Thương mại Vật tư và Xây dựng Tây Sơn	1.938.830.584	1.938.830.584	2.387.708.369	2.387.708.369
- Công ty Cổ phần xây dựng ICC Việt Nam	1.223.609.800	1.223.609.800	4.411.564.400	4.411.564.400
- Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tiếp vận Hà Nội	-	-	14.873.104.300	14.873.104.300
- SINO-AGRI POTASH CO.,LTD	-	-	14.633.807.400	14.633.807.400
- Các đối tượng khác	9.438.281.544	9.438.281.544	8.031.878.863	8.031.878.863
<b>Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>	<b>41.141.769.034</b>	<b>41.141.769.034</b>	<b>41.310.820.420</b>	<b>41.310.820.420</b>
- Glorius (Singapore) Pre Ltd	36.916.357.834	36.916.357.834	37.068.047.020	37.068.047.020
- Công ty TNHH Changlin	4.225.411.200	4.225.411.200	4.242.773.400	4.242.773.400
	<b>55.309.894.411</b>	<b>55.309.894.411</b>	<b>87.626.348.060</b>	<b>87.626.348.060</b>
<b>Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>1.763.329.584</b>	<b>1.763.329.584</b>	<b>4.826.034.184</b>	<b>4.826.034.184</b>
- Công ty Cổ phần xây dựng ICC Việt Nam	1.223.609.800	1.223.609.800	4.411.564.400	4.411.564.400
- Công ty Cổ Phần Bê tông Sơn Tây	539.719.784	539.719.784	414.469.784	414.469.784



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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 NHÀ NƯỚC**

	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2021
	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	375.204.006	1.928.788.621	1.964.623.742	339.368.885
- Thuế xuất nhập khẩu	(37.758.123)	-	-	(37.758.123)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(727.426.468)	965.158.942	492.362.157	(254.629.683)
- Thuế thu nhập cá nhân	167.918.877	481.982.198	508.995.761	140.905.314
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	(4.027.744.800)	4.870.699.688	1.024.822.410	(181.867.522)
- Các loại thuế khác	-	7.500.000	9.000.000	(1.500.000)
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	161.309.725	6.000.000	6.000.000	161.309.725
	<b>(4.088.496.783)</b>	<b>8.260.129.449</b>	<b>4.005.804.070</b>	<b>165.828.596</b>
Trong đó:				
<b>Phải thu</b>	<b>4.953.229.269</b>			<b>1.428.708.046</b>
<b>Phải nộp</b>	<b>864.732.486</b>			<b>1.594.536.642</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>2.439.883.855</b>	<b>1.076.792.972</b>
- Chi phí lãi vay	2.349.834.221	43.149.004
- Chi phí phải trả khác	90.049.634	1.033.643.968

**18. PHẢI TRẢ KHÁC**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>125.556.776.940</b>	<b>126.381.971.065</b>
- Kinh phí công đoàn	81.001.998	74.829.297
- Bảo hiểm xã hội	40.930.823	-
- Bảo hiểm y tế	5.490.082	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	7.595.991	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	125.421.758.046	126.307.141.768
+ Công ty CP Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam (1)	45.203.127.617	45.203.127.617
+ Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (1)	3.114.611.124	3.114.611.124
+ Công ty CP Logistics Hàng không (1)	35.493.704.528	35.493.704.528
+ Công ty cổ phần Interserco Mỹ Đình (1)	11.307.344.849	11.307.344.849
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam (2)	25.481.077.208	25.481.077.208
+ Ngân hàng Đầu tư Phát triển - CN Hà Đông	189.545.619	189.545.619
+ Đối tượng khác	4.632.347.101	5.517.730.823
<b>Dài hạn</b>	<b>45.357.991.487</b>	<b>40.847.619.497</b>
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	45.357.991.487	40.847.619.497

(1) Theo Công văn số 2998/STC-TCDN 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 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:



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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 (TIẾP)**

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
<b>Cộng</b>	<b>11.307.344.849</b>	<b>3.114.611.124</b>	<b>35.493.704.528</b>	<b>45.203.127.617</b>

(\*) 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 hợp nhất.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

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

## 19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/06/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	101.982.055.296	101.982.055.296	107.840.000.000	27.202.500.002	21.344.555.298	21.344.555.298
Vay ngắn hạn	101.982.055.296	101.982.055.296	107.840.000.000	27.202.500.002	21.344.555.298	21.344.555.298
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - CN Hà Đông (1)	499.953.917	499.953.917	-	-	499.953.917	499.953.917
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thăng Long	-	-	-	402.500.002	402.500.002	402.500.002
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đông Anh (2)	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Nam Thăng Long (3)	1.800.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Khang Việt Hà (4)	1.960.000.000	1.960.000.000	1.960.000.000	-	-	-
- Công ty TNHH Logistics Interserco - Vật Cách (5)	2.300.000.000	2.300.000.000	2.300.000.000	-	-	-
- Công ty TNHH Đầu tư Hạ tầng ALSI	-	-	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-
- Bà Cao Thanh Hiền (6)	900.000.000	900.000.000	1.400.000.000	500.000.000	-	-
- Ông Lê Văn Hoan (7)	5.200.000.000	5.200.000.000	5.200.000.000	-	-	-
- Bà Vũ Thị Hải Hà (8)	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-	-
- Bà Bùi Thị Thanh Hương (9)	1.950.000.000	1.950.000.000	-	-	1.950.000.000	1.950.000.000
- Bà Đào Thị Kim Oanh (10)	1.000.000.000	1.000.000.000	1.300.000.000	2.600.000.000	2.300.000.000	2.300.000.000
- Ông Bùi Ngọc Cường	-	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
- Bà Vũ Bích Ngọc (11)	7.500.000.000	7.500.000.000	-	-	7.500.000.000	7.500.000.000
- Bà Phạm Thị Mai Phương	-	-	-	3.500.000.000	3.500.000.000	3.500.000.000
- Ông Nguyễn Minh Tuấn (12)	74.250.000.000	74.250.000.000	74.250.000.000	-	-	-
- Bà Bùi Thị Minh Tân (13)	930.000.000	930.000.000	930.000.000	-	-	-
- Ông Cán Văn Minh	-	-	1.200.000.000	1.200.000.000	-	-
- Bà Nguyễn Thu Hương (14)	1.192.101.379	1.192.101.379	1.000.000.000	-	192.101.379	192.101.379
- Ông Hoàng Huy Minh	-	-	4.000.000.000	4.000.000.000	-	-
	<b>101.982.055.296</b>	<b>101.982.055.296</b>	<b>107.840.000.000</b>	<b>27.202.500.002</b>	<b>21.344.555.298</b>	<b>21.344.555.298</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)**

- (1) Là số tiền nợ gốc của Xí nghiệp Tư tằm Đan Hoài (năm 1997 bàn giao nguyên trạng sang Công ty Giấy Hà Tây, nay bàn giao sang Công ty Cổ phần 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 Hà Đông Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển) mục đích vay vốn phục vụ sản xuất kinh doanh;
- (2) Theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 20274/HM/HĐTĐ.DAH giữ Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Đông Anh ngày 25/09/2020 với hạn mức tín dụng là 10.000.000.000 đồng, lãi suất được quy định cụ thể tại từng văn bản nhận nợ, mục đích vay nhằm bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, tài sản đảm bảo bao gồm:
  - Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 001/2020/HĐTĐ/VCBDAH/ILST ngày 24/08/2020, giá trị tài sản đảm bảo này là 1.500.000.000 tỷ đồng, đảm bảo hạn mức cho vay là 1.500.000.000 đồng.
  - Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 002/2020/HĐTĐ/VCBDAH/ILST ngày 27/08/2020, giá trị tài sản đảm bảo này là 500.000.000 đồng, đảm bảo hạn mức cho vay là 500.000.000 đồng.
  - Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 003/2020/HĐTĐ/VCBDAH/ILST ngày 31/08/2020 và Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 004/2020/HĐTĐ/VCBDAH/ILST ngày 01/09/2020 và Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 005/2020/HĐTĐ/VCBDAH/ILST ngày 23/09/2020; tổng giá trị tài sản đảm bảo này là 2.000.000.000 đồng, đảm bảo hạn mức cho vay là 2.000.000.000 đồng.
  - Căn hộ chung cư số 2006, tòa nhà A1, dự án Ngôi sao An Bình 2 (An Bình City), Khu đô thị Thành phố Giao lưu, phường Cổ Nhuế 1, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội (theo GCN quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số CU 366402, số vào sổ cấp GCN CS-BTL 17138 do Sở tài nguyên và môi trường thành phố Hà Nội cấp cho ông Triệu Văn Bằng và Bà Lê Thị Thu Hà ngày 31/12/2019), giá trị tài sản đảm bảo này là 2.940.000.000 đồng, đảm bảo hạn mức cho vay là 3.000.000.000 đồng.
  - Quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất ở tại Lô OTB1, ô số 8, Bắc Linh Đàm mở rộng, phường Đại Kim, quận Hoàng Mai (theo GCN quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất ở số bìa 10123290702 hồ sơ gốc số: 00031895/QĐ-UB do UBND quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội cấp ngày 01/12/2004), giá trị tài sản đảm bảo này là 5.000.000.000 đồng, đảm bảo cho hạn mức cho vay là 3.000.000.000 đồng.
- (3) Theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2021-HĐCVHM/NHCT140-INTERSERCO Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – CN Nam Thăng Long với hạn mức cho vay không vượt quá 40.000.000.000 đồng. Thời hạn cho vay kể từ ngày 05/05/2021 đến ngày 05/05/2020, lãi suất linh hoạt được quy định cụ thể tại từng văn bản nhận nợ, mục đích sử dụng để bổ sung vốn lưu động, phát hành L/C cho hoạt động thương mại phân bón và gỗ các loại của Công ty.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)**

- (4) Là khoản vay theo hợp đồng vay vốn số 03/HĐVV/KVHLS ngày 23/06/2021 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế và Công ty Cổ phần Khang Việt Hà, số tiền vay 1.960.000.000 đồng, lãi suất 5%/năm. Thời hạn vay 1 năm kể từ ngày ILS nhận được tiền, mục đích khoản vay là để phục vụ hoạt động kinh doanh;
- (5) Theo Hợp đồng vay số 02/2021/HĐVT ngày 4/5/2021 giữa Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình và Công ty TNHH Logistics Interserco - Vật Cách số tiền 2.300.000.000 VND từ ngày 04/05/2021 đến ngày 04/08/2021, lãi suất 5%/năm;
- (6) Theo Hợp đồng vay tiền số 02/2021/HĐVV/ILST ngày 28/05/2021 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam và bà Cao Thanh Hiền, số tiền vay tối đa là 900.000.000 đồng, thời hạn 03 tháng, lãi suất 8%/năm kể từ ngày ILST nhận được tiền, khoản vay này sẽ tự động gia hạn nếu ILST chưa thực hiện thanh toán cho bà Cao Thanh Hiền;
- (7) Theo Hợp đồng vay tiền số 01A/2021/HĐVV/ILST ngày 13/04/2021 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam và ông Lê Văn Hoan, số tiền vay tối đa là 5.500.000.000 đồng, thời hạn 03 tháng, lãi suất 5%/năm kể từ ngày ILST nhận được tiền, khoản vay này sẽ tự động gia hạn nếu ILST chưa thực hiện thanh toán cho ông Lê Văn Hoan;
- (8) Theo Hợp đồng vay tiền số 03/2021/HĐVV/ILST ngày 03/06/2021 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam và bà Vũ Thị Hải Hà, số tiền vay tối đa là 1.000.000.000 đồng, thời hạn 06 tháng, lãi suất 8%/năm kể từ ngày ILST nhận được tiền, khoản vay này sẽ tự động gia hạn nếu ILST chưa thực hiện thanh toán cho bà Vũ Thị Hải Hà;
- (9) Theo Hợp đồng vay tiền số 01/2020/HĐVV/ILST ngày 12/08/2020 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam và Bà Bùi Thị Thanh Hương, số tiền vay tối đa 2.000.000.000 đồng, thời hạn 03 tháng, lãi suất 9,5%/năm kể từ ngày ILST nhận được tiền, khoản vay này sẽ tự động gia hạn nếu ILST chưa thực hiện thanh toán cho bà Bùi Thị Thanh Hương;
- (10) Theo Hợp đồng vay tiền số 02/2020/HĐVV/ILST ngày 01/09/2020 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Interserco Việt Nam và bà Đào Thị Kim Oanh, số tiền vay tối đa 1.000.000.000 đồng, thời hạn 03 tháng, lãi suất 9,5%/năm kể từ ngày ILST nhận được tiền, khoản vay này sẽ tự động gia hạn nếu ILST chưa thực hiện thanh toán cho Bà Đào Thị Kim Oanh;
- (11) Khoản vay theo Hợp đồng vay tiền số 01/2020/HĐVV/ILS-VBN ngày 28/04/2020 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế và bà Vũ Bích Ngọc, số tiền vay 21.500.000.000 đồng, lãi suất 11,2%/năm. Thời hạn vay từ khi nhận được tiền đến ngày 24/12/2020, việc gia hạn có thể được thực hiện nhiều lần cho tới khi hai bên thanh lý hợp đồng. Số dư vay tại thời điểm 30/06/2021 là 7.500.000.000 đồng. Phụ lục hợp đồng số 01/2021/PL/ILS-VBN ngày 23/12/2020 gia hạn hợp đồng đến hết ngày 05/07/2021;
- (12) Là khoản vay theo hợp đồng vay vốn số 06/2021/HĐVV/ILS-NMT ngày 10/03/2021 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ quốc tế và ông Nguyễn Minh Tuấn, số tiền vay 74.250.000.000 đồng, lãi suất 5%/năm. Thời hạn vay 6 tháng kể từ ngày ILS nhận được tiền vay, mục đích khoản vay là để đầu tư vào Công ty Cổ phần Logistic Quốc tế Tây Ninh;



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)**

- (13) Là khoản vay theo hợp đồng vay vốn số 03/HĐVV/ILS-BTMT ngày 24/02/2021 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế và bà Bùi Thị Minh Tân, số tiền vay 930.000.000 đồng, lãi suất 8,5%/năm. Thời hạn vay 6 tháng kể từ ngày ILS nhận được tiền, mục đích khoản vay là để phục vụ hoạt động kinh doanh;
- (14) Là khoản vay theo hợp đồng vay vốn số 07/HĐVV/ILS-NTH ngày 17/03/2021 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế và bà Nguyễn Thu Hương, số tiền vay 1.000.000.000 đồng, lãi suất 8,5%/năm. Thời hạn vay 6 tháng kể từ ngày ILS nhận được tiền, mục đích khoản vay là để phục vụ hoạt động của dự án Cảng cạn ICD Mỹ Đình tại xã Đức Thượng, huyện Hoài Đức, Hà Nội.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***20. VỐN CHỦ SỞ HỮU****20.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và nguồn vốn khác (*)	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>01/01/2021</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>85.380.031.867</b>	<b>(36.749.072.199)</b>	<b>408.630.959.668</b>
- Lỗ trong kỳ	-	1.384.114.277	(2.012.024.421)	(627.910.144)
- Chia cổ tức	-	(1.364.757.861)	-	(1.364.757.861)
- Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát	-	-	(84.000.000)	(84.000.000)
- Điều chỉnh do hợp nhất	-	450.581.332	(705.433.798)	(254.852.466)
<b>30/06/2021</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>85.849.969.616</b>	<b>(39.550.530.418)</b>	<b>406.299.439.197</b>

(\*) 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 30/06/2021, 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.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)****20.2 CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Tổng số vốn đã góp VND	Tỷ lệ vốn góp VND	Tổng số vốn đã góp VND	Tỷ lệ vốn góp VND
Vốn góp của Nhà nước	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 Cổ phần 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%
	<b>360.000.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>100,00%</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)**

**20.3 BIẾN ĐỘNG VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU**

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
- <b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
+ Vốn góp đầu kỳ	360.000.000.000	360.000.000.000
+ Vốn góp cuối kỳ	360.000.000.000	360.000.000.000

**20.4 CỔ PHIẾU**

	30/06/2021 CP	01/01/2021 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
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	36.000.000	36.000.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.000.000	36.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	36.000.000	36.000.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)	10.000	10.000

**21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	30/06/2021	01/01/2021
<i>Ngoại tệ các loại</i>		
- USD	3.451,17	86.483,79
- Yên Nhật	28.591,00	46.218,317



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>112.460.741.241</b>	<b>179.639.242.201</b>
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	80.979.215.952	170.400.075.942
+ Doanh thu bán hàng	31.481.525.289	9.239.166.259
<b>Doanh thu với các bên liên quan</b>	<b>4.454.474.516</b>	<b>1.785.179.058</b>
+ Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	120.375.483	55.241.388
+ Công ty Cổ phần Chuỗi Cung ứng Liên hợp	16.616.420	8.716.355
+ Công ty Cổ phần Bê tông Sơn Tây	4.317.482.613	1.721.221.315

**23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	35.854.025.133	157.798.050.100
- Giá vốn hàng hóa đã bán	57.253.655.527	9.079.360.673
	<b>93.107.680.660</b>	<b>166.877.410.773</b>

**24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	555.668.072	763.171.333
- Cổ tức, lợi nhuận được chia từ đầu tư khác	45.240.000	1.352.158.367
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	45.413.951
- Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	158.878.197	-
- Trái tức từ trái phiếu chuyển đổi của ALS	622.828	-
	<b>760.409.097</b>	<b>2.160.743.651</b>

**25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
- Chi phí lãi vay	1.533.406.006	57.710.410
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	-	167.998.586
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	59.096.355	44.468.804
- Dự phòng tổn thất đầu tư	-	916.562.300
- Chi phí tài chính khác	5.683.600.000	18.010.560
	<b>7.276.102.361</b>	<b>1.204.750.660</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
<b>a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>6.382.922.140</b>	<b>11.601.078.265</b>
- Chi phí nhân viên quản lý	6.627.657.374	7.524.488.393
- Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(3.800.000.000)	-
- Chi phí quản lý khác	3.555.264.766	4.076.589.872
<b>b. Các khoản chi phí bán hàng</b>	<b>5.685.160.107</b>	<b>1.474.918.882</b>
- Chi phí nhân công	1.405.652.646	1.423.899.065
- Chi phí bán hàng khác	4.279.507.461	51.019.817

**27. THU NHẬP KHÁC**

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	4.572.236	69.729.051
- Các khoản khác	338.213.341	240.382.502
	<b>342.785.577</b>	<b>310.111.553</b>

**28. CHI PHÍ KHÁC**

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
- Tiền phạt vi phạm hành chính, thuế	95.255.835	846.006.046
- Các khoản chi phí khác	677.370.223	460.753.422
	<b>772.626.058</b>	<b>1.306.759.468</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**29. THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**29.1 THU NHẬP CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Tổng thu nhập của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc	1.063.773.000	1.072.207.000
- Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	84.000.000	126.000.000
- Lương, thưởng và các khoản phụ cấp của Ban Tổng Giám đốc	979.773.000	946.207.000

**29.2 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

		Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
<b>Mua hàng từ bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>113.863.636</b>	<b>993.869.726</b>
- Công ty Cổ Phần Bê tông Sơn Tây	Công ty liên kết	113.863.636	962.051.544
- Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Công ty liên kết	-	31.818.182
<b>Cổ tức, lợi nhuận được chia</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>7.016.162.000</b>	<b>1.352.158.367</b>
- Công ty Cổ phần Logistics Hàng không	Đầu tư khác	5.783.320.000	1.250.014.586
- Công ty Cổ phần Tập đoàn ASG	Đầu tư khác	1.157.442.000	26.743.781
- Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Công ty liên kết	75.400.000	75.400.000

**29.3 SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

		30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>Trả trước cho người bán</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>523.888.242</b>	<b>430.483.900</b>
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng CGD Việt Nam	Công ty liên kết	523.888.242	-
- Công ty CP Interserco 19	Công ty liên kết	-	430.483.900

**30. THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC**

Tính đến thời điểm 30/06/2021 lỗ lũy kế của Công ty là 39.550.530.418 đồng. Báo cáo tài chính của Công ty được lập dựa trên cơ sở hoạt động liên tục do Ban Lãnh đạo Công ty tin tưởng vào việc triển khai thành công các kế hoạch của Công ty trong tương lai.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**31. CÁC THÔNG TIN KHÁC**

Ngày 18/12/2015, UBND thành phố Hà Nội đã 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.

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 chung cư hỗn hợp cao cấp kết hợp văn phòng thương mại trên khu đất khoảng 38.000 m<sup>2</sup> 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, 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.

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-TCDN 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".

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 1 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. 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:

- 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 m<sup>2</sup> tại 17 Phạm Hùng của Công ty TNHH MTV Đầu tư thương mại và Dịch vụ quốc tế và bổ sung chức năng sử dụng đất 2.746,9 m<sup>2</sup> tại 358 đường Láng cho Công ty CP Cung ứng Nhân lực và Thương mại Quốc tế để kinh doanh dịch vụ và thương mại.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

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

**31. CÁC THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)**

- 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 Quản trị và bà Nguyễn Thị Nhất 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 lựa chọn đối tác để 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 khu đất nhằm đảm bảo tính cạnh tranh, hiệu quả nhất.

**32. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 đã được soát xét.

Hà Nội, ngày 24 tháng 08 năm 2021

Người lập biểu

Phùng Ngọc Dung

Trưởng ban Tài chính - Kế toán

Triệu Văn Bằng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thái Hòa