

Số: 26/CBTT-TASCO

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH**CÔNG TY
CỔ PHẦN
TASCO**

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN TASCO
DN: CN=CÔNG TY CỔ PHẦN
TASCO,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=M
ST.0600264117
Reason: I am the author of this
document
Location: your signing location here
Date: 2023.07.31 19:45:09+0700
Foxit PhantomPDF Version: 10.1.4

Kính gửi: - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Tasco thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý II năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Ủy ban Chứng khoán nhà nước như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN TASCO

- Mã chứng khoán: HUT
- Địa chỉ: Tầng 1 & Tầng 20, Tòa nhà Tasco, Lô HH2-2, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.
- Điện thoại liên hệ/Tel: (84-24) 6668 6863 Fax:
- Email: info@tasco.com.vn Website: www.tasco.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý II năm 2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc); ☐

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con); ☒

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng). ☐

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có ☐

Không ☐

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có ☐

Không ☐

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có ☒

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☒

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 31/07/2023 tại đường dẫn: <http://www.tasco.com.vn/quan-he-co-dong>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2022: Không có.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Riêng Quý II năm 2023;
- BCTC Hợp nhất Quý II năm 2023;
- Văn bản giải trình chi tiêu lợi nhuận sau thuế TNDN Q2.2023 so với Q2.2022.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



Vũ Khánh Đình



CÔNG TY CỔ PHẦN TASCO
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 2 NĂM 2023



MỤC LỤC

NỘI DUNG	Trang
Bảng Cân đối kế toán riêng	02 - 03
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng	04
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng	05 – 06
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	07-30

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30-6-2023	01-01-2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.656.621.582.544	2.105.111.255.555
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	51.390.778.980	63.714.651.972
Tiền	111		51.390.778.980	53.714.651.972
Các khoản tương đương tiền	112		-	10.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		210.000.000	309.530.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121		-	309.320.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		210.000.000	210.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.593.895.290.901	1.699.151.580.233
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	346.791.259.022	314.445.934.444
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	86.129.767.516	88.293.426.041
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.4	209.197.936.560	662.997.936.560
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	981.569.778.168	668.563.739.253
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(29.793.450.365)	(35.149.456.065)
IV. Hàng tồn kho	140	5.6	10.584.713.470	29.679.029.542
Hàng tồn kho	141		10.584.713.470	29.679.029.542
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		540.799.193	3.035.993.808
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		531.506.089	2.977.532.135
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	49.168.569
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.7	9.293.104	9.293.104
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.096.398.078.217	3.700.695.054.073
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		243.357.078.006	324.279.578.977
Phải thu dài hạn khác	216	5.5	243.357.078.006	324.279.578.977
II. Tài sản cố định	220	5.8	168.919.845.587	174.649.235.526
Tài sản cố định hữu hình	221		168.919.845.587	174.649.235.526
- Nguyên giá	222		199.964.332.656	192.872.804.842
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(31.044.487.069)	(18.223.569.316)
Tài sản cố định vô hình	227	5.9	-	-
- Nguyên giá	228		2.335.523.000	2.335.523.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.335.523.000)	(2.335.523.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.10	834.935.520.373	897.970.673.562
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		549.425.377.557	610.782.218.159
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		285.510.142.816	287.188.455.403
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.11	2.829.875.280.111	2.279.925.280.111
Đầu tư vào công ty con	251		3.087.735.733.953	2.468.785.733.953
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	69.000.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		23.800.000.000	23.800.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(281.660.453.842)	(281.660.453.842)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		19.310.354.140	23.870.285.897
Chi phí trả trước dài hạn	261		19.310.354.140	23.870.285.897
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		5.753.019.660.761	5.805.806.309.628

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	30-6-2023	01-01-2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.323.636.224.732	1.410.249.376.686
I. Nợ ngắn hạn	310		661.852.729.929	680.040.385.790
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	103.495.618.058	137.275.943.551
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	142.989.112.236	121.748.442.838
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.7	130.513.540.981	99.602.055.827
Phải trả người lao động	314		6.141.986.415	5.125.763.048
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	74.035.419.027	47.894.966.084
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	89.107.197.431	136.734.095.176
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	93.719.600.000	109.808.863.485
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		21.850.255.781	21.850.255.781
II. Nợ dài hạn	330		661.783.494.803	730.208.990.896
Người mua trả tiền trước dài hạn	332	5.13	51.352.387.162	94.565.298.415
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		883.844.345	596.268.865
Phải trả dài hạn khác	337	5.15	584.878.263.296	604.483.246.339
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.16	24.669.000.000	30.564.177.277
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		4.429.383.436.029	4.395.556.932.942
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.17	4.429.383.436.029	4.395.556.932.942
Vốn góp của chủ sở hữu	411		3.486.319.650.000	3.486.319.650.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3.486.319.650.000	3.486.319.650.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		84.082.444.796	84.146.444.796
Quỹ đầu tư phát triển	418		123.011.473.161	123.011.473.161
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		735.969.868.072	702.079.364.985
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		702.079.364.985	529.925.582.253
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		33.890.503.087	172.153.782.732
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5.753.019.660.761	5.805.806.309.628

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu



Trần Thị Trà My

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Oanh

Phó Tổng Giám đốc



Phan Thị Thu Thảo

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 2 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý II 2023	Quý II 2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	43.495.858.297	7.081.219.893	89.959.777.333	28.234.179.866
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		43.495.858.297	7.081.219.893	89.959.777.333	28.234.179.866
Giá vốn hàng bán	11	6.2	38.527.496.558	6.549.621.176	83.083.859.477	25.081.309.551
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		4.968.361.739	531.598.717	6.875.917.856	3.152.870.315
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	64.816.456.932	31.977.134.845	86.657.079.104	178.213.064.160
Chi phí tài chính	22		1.639.845.910	-	2.420.837.829	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.630.890.628	-	2.411.882.547	-
Chi phí bán hàng	25	6.4	1.830.083.343	-	3.660.166.686	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.4	29.337.136.527	21.702.286.436	50.410.068.322	31.341.728.278
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		36.977.752.891	10.806.447.126	37.041.924.123	150.024.206.197
Thu nhập khác	31		272.013.184	25.782.330	1.370.142.612	265.981.757
Chi phí khác	32		3.959.368.210	60.980.213	3.965.936.779	272.299.569
Lợi nhuận khác	40		(3.687.355.026)	(35.197.883)	(2.595.794.167)	(6.317.812)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		33.290.397.865	10.771.249.243	34.446.129.956	150.017.888.385
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		309.609.783	(3.469.812.134)	555.626.869	19.811.891.792
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		32.980.788.082	14.241.061.377	33.890.503.087	130.205.996.593

Người lập biểu

Trần Thị Trà My

Kế toán trưởng

Nguyễn Hồng Oanh

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2023



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Lũy kế 6 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MS	Lũy kế 6 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 6 tháng đầu năm 2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	34.446.129.956	150.017.888.385
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	12.820.917.753	636.187.117
- Các khoản dự phòng	03	(5.356.005.700)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(84.236.241.275)	(178.213.064.160)
- Chi phí lãi vay	06	2.411.882.547	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(39.913.316.719)	(27.558.988.658)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(236.485.015.497)	(68.050.367.668)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	79.949.606.577	46.226.407.596
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(9.563.543.107)	307.206.206.556
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	7.005.957.803	(2.229.566.488)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	309.320.000.000	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.968.964.794)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(20.000.000.000)	(24.681.657.122)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	376.013.183	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(880.742.808)	(206.138.599)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	87.839.994.638	230.705.895.617
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(17.203.064.632)	(107.629.440.289)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(224.890.000.000)	(496.937.600.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	553.087.548.896	189.836.300.000
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(399.980.000.000)	(237.000.000.000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	472.310.390.000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.801.499.032	8.726.004.400
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(81.184.016.704)	(170.694.345.889)

CÔNG TY CỔ PHẦN TASCO

Tầng 01 và tầng 20, Tòa nhà Tasco, Đường Phạm Hùng,
Phường Mễ Trì, Quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Lũy kế 6 tháng đầu năm 2023

CHỈ TIÊU	MS	Lũy kế 6 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 6 tháng đầu năm 2022
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	9.794.778.407	15.850.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(28.774.629.333)	(49.381.276.519)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(1.108.620.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(18.979.850.926)	(34.639.896.719)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(12.323.872.992)	25.371.653.009
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	63.714.651.972	381.325.460.207
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60)	70	51.390.778.980	406.697.113.216

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Trần Thị Trà My

Kế toán trưởng

Nguyễn Hồng Oanh

Phó Tổng Giám đốc



Phan Thị Thu Thảo

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tasco (gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là đội cầu Nam Hà, được thành lập năm 1971. Công ty chính thức được thành lập ngày 27/3/1976 với tên gọi Công ty Cầu Hà Nam Ninh, trên cơ sở sáp nhập đội cầu Nam Hà và Xí nghiệp Xây dựng Cầu đường Ninh Bình. Tháng 11 năm 2000, Công ty đã tiến hành cổ phần hoá, từ doanh nghiệp Nhà nước chuyển sang hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần, theo Quyết định số 2616/2000/QĐ-UB ngày 20/11/2000 của UBND tỉnh Nam Định và mang tên Công ty Cổ phần Xây dựng Giao thông và Cơ sở Hạ tầng Nam Định.

Ngày 26/12/2007, Công ty đổi tên thành Công ty Cổ phần Tasco. Năm 2008, Công ty chính thức chuyển đăng ký kinh doanh và trụ sở chính từ thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định đến thành phố Hà Nội.

Công ty Cổ phần Tasco hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0600264117 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 26/12/2007, thay đổi lần 28 ngày 06/05/2022.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0600264117 thay đổi lần 28 ngày 06/05/2022 là 3.486.319.650.000 đồng (*Ba nghìn, bốn trăm tám mươi sáu tỷ, ba trăm mười chín triệu, sáu trăm năm mươi nghìn đồng chẵn*).

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: Tasco Joint Stock Company.

Tên Công ty viết tắt là: HUD – TASCO.

Công ty đang niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã cổ phiếu: HUT

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tầng 1 và tầng 20, tòa nhà Tasco, Lô HH2-2, đường Phạm Hùng, Phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2023 là 108 người (tại ngày 01/04/2023 là 108 người)

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê Kinh doanh phát triển nhà ở; Cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà xưởng (không bao gồm: Đầu tư xây dựng hạ tầng nghĩa trang, nghĩa địa để chuyển nhượng quyền sử dụng đất gắn với hạ tầng);
- Chuẩn bị mặt bằng, Loại trừ: Hoạt động dò mìn và các loại tương tự (bao gồm cả việc cho nổ) tại mặt bằng xây dựng;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác: Xây lắp điện, nước;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông đúc sẵn;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật: Dịch vụ thử nghiệm vật liệu xây dựng, thử nghiệm kiểm tra chất lượng các loại hình công trình xây dựng;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động: Dịch vụ du lịch, nhà hàng, ăn uống (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Trồng cây hàng năm khác: Mua bán, ươm trồng cây xanh đô thị;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: Kinh doanh bãi đỗ xe và gara; Kinh doanh, khai thác công trình kết cấu hạ tầng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Mua bán, xuất nhập khẩu máy móc thiết bị (Không bao gồm: Thực hiện quyền xuất khẩu, nhập khẩu và phân phối các hàng hóa theo Danh mục hàng hóa hạn chế tiếp cận đối với nhà đầu tư)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (tiếp theo)**

- Thu gom rác thải không độc hại: Dịch vụ thu gom và xử lý rác thải, sản xuất các chế phẩm sau rác. (Không bao gồm: Dịch vụ thu gom rác thải trực tiếp từ hộ gia đình);
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Tư vấn và kinh doanh các dịch vụ về công nghệ môi trường (không bao gồm tư vấn tài chính và tư vấn pháp luật);
- Sản xuất điện;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Tư vấn giám sát công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi; Tư vấn lập dự án, lập báo cáo kinh tế kỹ thuật công trình công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, và các công trình kỹ thuật khác; Tư vấn quản lý dự án công trình, lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu thi công công trình; Tư vấn thẩm tra thiết kế, dự toán công trình dân dụng, công nghiệp, công trình giao thông, thủy lợi, và hạ tầng kỹ thuật đô thị; Thiết kế kỹ thuật thi công công trình dân dụng, công nghiệp, công trình giao thông, cầu đường bộ; Tư vấn lập quy hoạch xây dựng;
- Truyền tải và phân phối điện: Đại lý bán điện;
- Xây dựng nhà để ở;
- Hoạt động tư vấn quản lý;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Dịch vụ hành chính văn phòng tổng hợp;
- Xây dựng công trình đường sắt;
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình điện: Xây dựng các công trình điện (nhiệt điện, thủy điện);
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước: Xây dựng hệ thống thủy lợi;
- Xây dựng công trình công ích khác: Tu bổ, tôn tạo, phục hồi, phục dựng di tích lịch sử văn hoá, danh lam thắng cảnh;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình điện (nhiệt điện, thủy điện), công trình thủy lợi, công trình hạ tầng kỹ thuật; (Không bao gồm: Xây dựng và vận hành Thủy điện đa mục tiêu và điện hạt nhân có ý nghĩa đặc biệt quan trọng về kinh tế - xã hội); Xây dựng đường hầm;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển: Cho thuê máy móc và thiết bị.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ: Kinh doanh bất động sản, xây dựng công trình giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, đầu tư vào các công ty con hoạt động trong lĩnh vực BOT, dịch vụ quản lý.

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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

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

1.5 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/06/2023, Công ty có các công ty con, liên doanh, liên kết và đơn vị trực thuộc như sau:

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

TT	Tên công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp của công ty mẹ (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)
Công ty con sở hữu trực tiếp					
1	Công ty TNHH MTV Tasco BOT	Hà Nội	Hạ tầng giao thông	100%	100%
2	Công ty Cổ phần VETC	Hà Nội	Dịch vụ	99,26%	99,26%
3	Công ty TNHH MTV Tasco Nam Định	Nam Định	Xây lắp	100%	100%
4	Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tasco	Hà Nội	Dịch vụ	100%	100%
5	Công ty TNHH Tasco Land	Hà Nội	Bất động sản	100%	100%
6	Công ty TNHH Bảo hiểm Tasco	Hà Nội	Bảo hiểm	100%	100%
Công ty con sở hữu gián tiếp					
1	Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	Hà Nội	Dịch vụ thu phí	99,35%	100%
2	Công ty Cổ phần Tasco Nam Thái	Thái Bình	Xây lắp	99,97%	100%
3	Công ty TNHH MTV Tasco 6	Nam Định	Hạ tầng giao thông	100%	100%
4	Công ty TNHH MTV Tasco Quảng Bình	Quảng Bình	Hạ tầng giao thông	100%	100%
5	Công ty TNHH MTV Tasco Hải Phòng	Hải Phòng	Hạ tầng giao thông	100%	100%
Công ty liên doanh, liên kết gián tiếp					
1	Công ty TNHH BOT Hùng Thắng – Phú Thọ	Phú Thọ	Hạ tầng giao thông	30%	30%
2	Công ty TNHH NVT Holdings	Hà Nội	Kinh doanh BĐS	50%	50%

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**2.1 Kỳ kế toán năm**

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

Kỳ kế toán quý bắt đầu từ ngày 01 của tháng đầu quý và kết thúc vào ngày cuối cùng của tháng cuối quý.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2012/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC

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

Ban Điều hành Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng này.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng**

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

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

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Điều hành 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 riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính***Chứng khoán kinh doanh***

Chứng khoán kinh doanh là chứng khoán ban đầu được mua và nắm giữ cho mục đích kinh doanh trong ngắn hạn hoặc nếu Ban Tổng Giám đốc quyết định như vậy. Chứng khoán kinh doanh còn bao gồm các chứng khoán mà Công ty nắm giữ theo các hợp đồng mua lại ký với các khách hàng và sẽ được bán lại tại thời điểm theo các điều khoản trong hợp đồng này.

Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận ban đầu theo giá thực tế mua chứng khoán (giá gốc). Sau đó, các chứng khoán này được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá chứng khoán. Dự phòng được lập cho các chứng khoán kinh doanh được tự do mua bán trên thị trường và khi có sự suy giảm của các chứng khoán kinh doanh này.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)***Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác***

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

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

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

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

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra do giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

Nguyên tắc kế toán 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 hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, tính giá hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền. Các công trình xây dựng được tính giá theo phương pháp thực tế đích danh.

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

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

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**

	Thời gian khấu hao (Số năm)
Nhà xưởng và vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	05 - 08
Thiết bị văn phòng	03 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 10
Tài sản cố định khác	05 - 20

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

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán và phần mềm quản lý được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 7 năm.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

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

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

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí lãi vay.
- Chi phí nhân công, vật tư, nhiên liệu: trích trước theo hồ sơ dự toán trên cơ sở khối lượng công việc hoàn thành.
- Các chi phí phải trả khác

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, phí quản lý vận hành dự án Xuân Phương nhận trước; không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Hàng năm tính, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện vào doanh thu trong năm phù hợp với thời gian cung cấp dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho chủ sở hữu sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt, cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán hàng hoá bất động sản, bất động sản đầu tư; doanh thu xây lắp, cung cấp dịch vụ tư vấn, thiết kế...

Doanh thu bán hàng hóa, sản phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán điện

Doanh thu bán điện được xác định và ghi nhận dựa trên sản lượng và giá bán điện đã được cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hoặc quyền kiểm soát bất động sản như người sở hữu bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, 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 và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)****Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- Giảm giá hàng bán là hàng hóa bất động sản: điều chỉnh giảm giá bán căn hộ theo quyết toán dự án Khu nhà ở sinh thái.
- Các khoản giảm trừ doanh thu của hợp đồng xây dựng: giảm trừ theo biên bản quyết toán khối lượng xây dựng hoàn thành.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.
- Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh.

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

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

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

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

Ưu đãi, miễn giảm thuế

Đối với hoạt động sản xuất kinh doanh điện áp mái: Công ty được miễn thuế 4 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi phát sinh thu nhập chịu thuế. Trường hợp 3 năm đầu không có thu nhập chịu thuế thì thời gian tính từ năm thứ 4 trở đi kể từ khi phát sinh doanh thu, hưởng ưu đãi thuế suất 10% trong thời hạn 15 năm, Năm 2023 là năm thứ 4 Công ty được hưởng ưu đãi miễn thuế.

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

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)****Báo cáo bộ phận**

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Điều hành cho rằng Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực Bất động sản và duy nhất trong lãnh thổ Việt Nam, do đó, Công ty không lập Báo cáo bộ phận.

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

	30-6-2023 VND	01-01-2023 VND
Tiền mặt	484.753.899	235.510.075
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	50.906.025.081	53.479.141.897
Các khoản tương đương tiền	-	10.000.000.000
Tổng	51.390.778.980	63.714.651.972

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30-6-2023 VND	01-01-2023 VND
Phải thu của khách hàng là bên thứ ba	346.576.350.415	314.231.025.837
Phải thu hoạt động xây lắp	266.267.792.002	277.536.932.002
- Trong đó UBND Quận Nam Từ Liêm	244.883.010.283	244.883.010.283
- Đối tượng khác	21.384.781.719	32.653.921.719
Phải thu hoạt động kinh doanh bất động sản	43.712.705.535	24.121.570.910
Phải thu hoạt động khác	36.595.852.878	12.572.522.925
Phải thu của khách hàng là bên liên quan	214.908.607	214.908.607
Phải thu hoạt động khác	214.908.607	214.908.607
(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.2)		
Tổng	346.791.259.022	314.445.934.444

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	30-6-2023 VND	01-01-2023 VND
Trả trước cho người bán là bên thứ ba	49.216.720.535	43.423.878.944
Trả trước hoạt động xây lắp	26.435.150.325	26.658.328.565
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Hồng Hân	11.026.000.000	11.026.000.000
Các đối tượng khác	15.409.150.325	15.632.328.565
Trả trước hoạt động dự án	18.824.892.871	12.968.382.340
Trả trước hoạt động khác	3.956.677.339	3.797.168.039
Trả trước cho người bán là bên liên quan	36.913.046.981	44.869.547.097
Trả trước hoạt động dự án	36.893.046.981	44.849.547.097
Trả trước hoạt động khác	20.000.000	20.000.000
<i>(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.2)</i>		
Tổng	86.129.767.516	88.293.426.041

5.4 Phải thu về cho vay

	30-6-2023 VND	01-01-2023 VND
Phải thu về cho vay ngắn hạn	209.197.936.560	662.997.936.560
Phải thu về cho vay là các bên thứ ba	9.559.000.000	9.559.000.000
Phải thu về cho vay là các bên liên quan	199.638.936.560	653.438.936.560
<i>(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.2)</i>		
Tổng	209.197.936.560	662.997.936.560

5.5. Các khoản phải thu khác

Đơn vị tính: VND

a. Phải thu ngắn hạn khác

	30-6-2023		01-01-2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khác từ bên thứ ba	561.071.162.558	(8.785.594.175)	291.914.481.905	(14.141.599.875)
Tạm ứng	8.190.122.814	(5.086.850.115)	11.634.751.771	(8.674.895.788)
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	1.055.226.971	-	1.055.226.971	-
Phải thu giá trị hoàn trả suất đầu tư	48.324.177.720	-	48.324.177.720	-
Phải thu khác	503.501.635.053	(3.698.744.060)	230.900.325.443	(5.466.704.087)
Phải thu khác từ bên liên quan	420.498.615.610	-	376.649.257.348	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	268.175.879.928	-	245.548.151.242	-
Các khoản khác	152.322.735.682	-	131.101.106.106	-
<i>(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.2)</i>				
Tổng	981.569.778.168	(8.785.594.175)	668.563.739.253	(14.141.599.875)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**b. Phải thu dài hạn khác**

	30-6-2023		01-01-2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khác từ bên thứ ba	59.146.864.601	-	116.828.827.652	-
Ký quỹ dài hạn (i)	59.146.864.601	-	58.275.172.942	-
Phải thu khác	-	-	58.553.654.710	-
Phải thu khác từ bên liên quan	184.210.213.405	-	207.450.751.325	-
Phải thu chi phí xây dựng	184.210.213.405	-	207.450.751.325	-
<i>(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.2)</i>				
Tổng	243.357.078.006	-	324.279.578.977	-

(i) Ký quỹ dài hạn tại Ngân hàng.

5.6. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	30-6-2023		01-01-2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.945.832.037	-	3.447.382.134	-
Chi phí SXKD DD	7.638.881.433	-	5.413.948.706	-
Hàng hóa BĐS	-	-	20.738.151.369	-
Hàng hóa	-	-	79.547.333	-
Tổng	10.584.713.470	-	29.679.029.542	-

5.7. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

a. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01-01-2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30-6-2023
Phải nộp	99.602.055.827	66.266.116.113	35.354.630.959	130.513.540.981
Thuế giá trị gia tăng	-	18.341.224.136	12.234.636.450	6.106.587.686
Thuế thu nhập doanh nghiệp (i)	98.955.828.721	41.228.784.413	20.000.000.000	120.184.613.134
Thuế thu nhập cá nhân	646.227.106	2.727.171.104	3.107.943.679	265.454.531
Các loại thuế khác	-	3.968.936.460	12.050.830	3.956.885.630

b. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	01-01-2023	Số phải thu trong kỳ	Số đã thu trong kỳ	30-6-2023
Phải thu	9.293.104	-	-	9.293.104
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	567.004	-	-	567.004
Thuế GTGT	8.726.100	-	-	8.726.100

(i) Phần thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) phải nộp trong sáu tháng đầu năm 2023 bao gồm cả thuế TNDN nộp thay cho đối tác liên doanh tương ứng với các sản phẩm thuộc dự án khu nhà ở sinh thái Xuân Phương đã bán theo uỷ quyền trong hợp đồng liên doanh và các phụ lục hợp đồng kèm theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN TASCO

Tầng 01 và tầng 20, Tòa nhà Tasco, Đường Phạm Hùng, Phường Mỹ Trí,
Quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**5.8. Tăng giảm 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	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND
						Tổng
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01-01-2023	1.856.368.150	13.403.399.083	7.870.209.300	778.475.925	168.964.352.384	192.872.804.842
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	7.091.527.814	7.091.527.814
Xây dựng hoàn thành	-	-	-	-	7.091.527.814	7.091.527.814
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30-6-2023	1.856.368.150	13.403.399.083	7.870.209.300	778.475.925	176.055.880.198	199.964.332.656
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 01-01-2023	1.856.368.150	2.425.549.854	5.498.964.300	778.475.925	7.664.211.087	18.223.569.316
Tăng trong kỳ	-	306.358.584	167.382.000	-	12.347.177.169	12.820.917.753
Khấu hao trong kỳ	-	306.358.584	167.382.000	-	12.347.177.169	12.820.917.753
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30-6-2023	1.856.368.150	2.731.908.438	5.666.346.300	778.475.925	20.011.388.256	31.044.487.069
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 01-01-2023	-	10.977.849.229	2.371.245.000	-	161.300.141.297	174.649.235.526
Số dư tại 30-6-2023	-	10.671.490.645	2.203.863.000	-	156.044.491.942	168.919.845.587

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**5.9. Tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm máy tính	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01-01-2023	2.335.523.000	2.335.523.000
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 30-6-2023	2.335.523.000	2.335.523.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01-01-2023	2.335.523.000	2.335.523.000
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 30-6-2023	2.335.523.000	2.335.523.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư tại 01-01-2023	-	-
Số dư tại 30-6-2023	-	-

5.10. Tài sản dở dang dài hạn

Đơn vị tính: VND

a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

	30-6-2023		01-01-2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Dự án khu đô thị mới (*)	236.903.022.191	236.903.022.191	240.078.514.799	240.078.514.799
Dự án khu nhà ở sinh thái	312.522.355.366	312.522.355.366	370.703.703.360	370.703.703.360
Tổng	549.425.377.557	549.425.377.557	610.782.218.159	610.782.218.159

(*): Theo quyết định của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội tại bản án số 108/KDTM-PT ngày 30/06/2022 về việc tranh chấp hợp đồng kinh tế, theo đó: Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị phải bàn giao cho Công ty cổ phần Tasco diện tích đất còn thiếu tại dự án là 12.870 m² hoán đổi phần diện tích chênh lệch do điều chỉnh quy hoạch của các lô đất BT01, LK03, LK24, LK25 theo cam kết tại Biên bản cuộc họp ngày 28/12/2017 sang các lô LKM3, LKM5', LKM6, LKM7, LKM8 và một phần diện tích của lô LKM5 với các chỉ tiêu theo quy hoạch điều chỉnh được phê duyệt tại Quyết định số 5092/QĐ-UBND ngày 31/07/2017 của UBND thành phố Hà Nội.

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	30-6-2023	01-01-2023
Dự án đầu tư xây dựng tuyến đường BT	189.143.448.611	189.074.631.156
Dự án khu chức năng đô thị	54.410.953.846	54.410.953.846
Các công trình khác	41.955.740.359	43.702.870.401
Tổng	285.510.142.816	287.188.455.403

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

5.11. Các khoản đầu tư tài chính

Đơn vị tính: VND

	30-6-2023		01-01-2023	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Dự phòng
Đầu tư Công ty con (i)	3.087.735.733.953	(*)	(281.660.453.842)	(281.660.453.842)
Đầu tư Công ty liên kết (i)	-	(*)	-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	23.800.000.000	(*)	-	-
Tổng	3.111.535.733.953		(281.660.453.842)	(281.660.453.842)

- (*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý do các khoản đầu tư này chưa niêm yết trên thị trường, Chế độ kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam cũng không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.
- (i) Trong kỳ, Công ty thực hiện góp vốn thành lập Công ty TNHH MTV Tasco BOT theo Nghị quyết số 11/2023/NQ-HĐQT ngày 19/4/2013 của Hội đồng quản trị. Theo đó, hình thức góp vốn bằng phần vốn góp/cổ phần thuộc sở hữu của Tasco tại các Doanh nghiệp Dự án gồm: Công ty Cổ phần Tasco Nam Thái, Công ty TNHH MTV Tasco 6, Công ty TNHH MTV Tasco Quảng Bình, Công ty TNHH MTV Tasco Hai Phòng, Công ty TNHH BOT Hùng Thắng – Phú Thọ.
- Trong kỳ, Công ty đã thực hiện góp đủ số vốn điều lệ tăng thêm theo Quyết định số 1306/2023/QĐ-TASCO ngày 13/06/2023 V/v Tăng vốn điều lệ của Công ty TNHH Tasco Land.

Chi tiết các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết thể hiện tại Thuyết minh 1.5.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**5.12. Phải trả người bán**

Đơn vị tính: VND

	30-6-2023		01-01-2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán là bên thứ ba	100.534.514.966	100.534.514.966	132.206.534.456	132.206.534.456
Phải trả hoạt động đầu tư, kinh doanh BĐS	60.526.869.243	60.526.869.243	84.254.116.786	84.254.116.786
Phải trả hoạt động xây lắp	33.881.230.290	33.881.230.290	42.447.620.405	42.447.620.405
Công ty CP xây dựng giao thông Yên Bái	5.363.782.140	5.363.782.140	13.930.172.255	13.930.172.255
Các đối tượng khác	28.517.448.150	28.517.448.150	28.517.448.150	28.517.448.150
Phải trả hoạt động khác	6.126.415.433	6.126.415.433	5.504.797.265	5.504.797.265
Phải trả người bán là bên liên quan	2.961.103.092	2.961.103.092	5.069.409.095	5.069.409.095
Phải trả hoạt động khác	2.961.103.092	2.961.103.092	5.069.409.095	5.069.409.095
(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.2)				
Tổng	103.495.618.058	103.495.618.058	137.275.943.551	137.275.943.551

5.13. Người mua trả tiền trước**a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	30-6-2023	01-01-2023
	VND	VND
Người mua trả tiền trước là bên thứ ba	132.989.112.236	121.748.442.838
Người mua trả tiền trước hoạt động xây lắp	37.021.395.218	37.021.395.218
Ban quản lý dự án điện 2 - Chi nhánh tập đoàn điện lực Việt Nam	36.313.115.150	36.313.115.150
Các đối tượng khác	708.280.068	708.280.068
Người mua trả tiền trước hoạt động đầu tư	30.555.383.824	45.675.446.352
Người mua trả tiền trước hoạt động khác	65.412.333.194	39.051.601.268
Tổng công ty đầu tư phát triển đường Cao tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV	61.812.333.194	35.451.601.268
Các đối tượng khác	3.600.000.000	3.600.000.000
Người mua trả tiền trước là bên liên quan	10.000.000.000	-
(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.2)		
Tổng	142.989.112.236	121.748.442.838

b. Người mua trả tiền trước dài hạn

	30-6-2023	01-01-2023
	VND	VND
Người mua trả tiền trước là bên thứ ba	51.352.387.162	94.565.298.415
Tổng công ty đầu tư phát triển đường Cao Tốc Việt Nam - Công ty TNHH MTV	51.352.387.162	94.565.298.415
Người mua trả tiền trước là bên liên quan	-	-
Tổng	51.352.387.162	94.565.298.415

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**5.14. Chi phí phải trả**

	30-6-2023	01-01-2023
	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	74.035.419.027	47.894.966.084
Trích trước giá vốn BĐS	442.917.753	562.633.278
Chi phí khác	44.655.955.303	43.544.589.503
	28.936.545.971	3.787.743.303
Tổng	74.035.419.027	47.894.966.084

5.15. Phải trả khác**a. Phải trả ngắn hạn khác**

	30-6-2023	01-01-2023
	VND	VND
Phải trả khác là bên thứ ba	89.107.197.431	133.307.353.607
Bảo hiểm xã hội	105.297.500	-
Bảo hiểm y tế	18.516.000	-
Kinh phí công đoàn	255.818.262	183.902.262
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	9.266.195.220	9.266.195.220
Các khoản phải trả, phải nộp khác	79.461.370.449	123.857.256.125
Phải trả khác là bên liên quan	-	3.426.741.569
<i>(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.2)</i>		
Tổng	89.107.197.431	136.734.095.176

b. Phải trả dài hạn khác

	30-6-2023	01-01-2023
	VND	VND
Phải trả khác là bên thứ ba	493.182.583.800	495.457.566.843
Phải trả đối tác theo Hợp đồng Hợp tác kinh doanh	408.148.648.030	410.256.249.073
Các khoản phải trả, phải nộp khác	85.033.935.770	85.201.317.770
Phải trả khác là bên liên quan	91.695.679.496	109.025.679.496
<i>(Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 7.2)</i>		
Tổng	584.878.263.296	604.483.246.339

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

5.16. Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	01-01-2023		Phát sinh trong năm		30-6-2023
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	109.808.863.485	109.808.863.485	11.718.955.684	27.808.219.169	93.719.600.000
Vay bên liên quan (i)	3.004.589.836	3.004.589.836	-	3.004.589.836	-
Vay ngân hàng (ii)	3.303.629.333	3.303.629.333	7.000.000.000	6.803.629.333	3.500.000.000
Nợ dài hạn NH đến hạn trả	103.500.644.316	103.500.644.316	4.718.955.684	18.000.000.000	90.219.600.000
b) Vay dài hạn	30.564.177.277	30.564.177.277	2.794.778.407	8.689.955.684	24.669.000.000
Vay dài hạn Ngân hàng (iii)	30.564.177.277	30.564.177.277	2.794.778.407	8.689.955.684	24.669.000.000
Tổng cộng	140.373.040.762	140.373.040.762	14.513.734.091	36.498.174.853	118.388.600.000

Thông tin cho khoản vay ngắn hạn:

- (i): Khoản vay ngắn hạn theo Hợp đồng vay vốn số 01/2018/HĐVV/TASCO-HP ngày 28/09/2018 và các phụ lục gia hạn thời gian đến 31/12/2023 với giá trị 40 tỷ đồng giữa Công ty Cổ phần Tasco và Công ty TNHH MTV Tasco Hải Phòng, mục đích vay bù đắp cho dự án BT Lê Đức Thọ, thời hạn vay 09 tháng, lãi suất 5,5%/năm thanh toán cuối kỳ, Khoản vay tín chấp. Hợp đồng vay đã tất toán trong quý 2 năm 2023.
- (ii): Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long theo hợp đồng vay vốn số 11.11/2022 – HĐCVHM/NHCT326-TASCO ngày 11/11/2022 với tổng mức dư nợ vay 3.500.000.000 VNĐ trong thời hạn từ 11/11/2022 - 11/11/2023. Mục đích sử dụng tiền vay: Bổ sung vốn lưu động cho Gói thầu DVTP: Thuê dịch vụ thu phí các DA đường cao tốc do VEC quản lý, khai thác. Lãi suất ghi trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh 01 tháng/1 lần và được xác định bằng Lãi suất cơ sở cộng (+) Biên độ ba phần trăm năm (3,5%/năm).

Thông tin cho các khoản vay dài hạn

(iii): Vay ngân hàng dài hạn theo các hợp đồng sau:

- Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Định với Hợp đồng có số tiền vay tối đa 255.000.000.000 đồng, thời hạn vay 15 năm, thời gian ân hạn tối đa 36 tháng kể từ khi giải ngân khoản vay đầu tiên nhưng không vượt quá thời gian xây dựng của dự án. Mục đích sử dụng tiền vay: Thực hiện dự án đầu tư xây dựng tuyến đường tránh, lãi suất bằng lãi suất tín dụng đầu tư của Nhà nước theo quy định của ngân hàng trong từng thời kỳ.
- Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long theo hợp đồng vay vốn số 11.11/2022 – HĐCVDAĐT/NHCT326-TASCO ngày 11/11/2022 với tổng giá trị không vượt quá 41.000.000.000 VNĐ, Thời hạn vay: 60 tháng. Mục đích sử dụng tiền vay: Bổ sung vốn đầu tư cho Gói thầu DVTP: Thuê dịch vụ thu phí các DA đường cao tốc do VEC quản lý, khai thác. Lãi suất vay ghi trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh 01 tháng/1 lần và được xác định bằng Lãi suất cơ sở cộng (+) Biên độ ba phần trăm năm (3,5%/năm).

CÔNG TY CỔ PHẦN TASCO

Tầng 01 và tầng 20, Tòa nhà Tasco, Đường Phạm Hùng, Phường Mỹ Trì,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

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

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

5.17. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01-01-2022	3.486.319.650.000	84.541.583.395	119.932.273.161	533.620.682.253	4.224.414.188.809
Tăng trong năm	-	-	3.079.200.000	172.153.782.732	175.232.982.732
Lãi trong năm trước	-	-	-	172.153.782.732	172.153.782.732
Tăng khác	-	-	3.079.200.000	-	3.079.200.000
Giảm trong năm	-	(395.138.599)	-	(3.695.100.000)	(4.090.238.599)
Trích lập các quỹ	-	-	-	(3.695.100.000)	(3.695.100.000)
Giảm khác	-	(395.138.599)	-	-	(395.138.599)
Số dư tại 31-12-2022	3.486.319.650.000	84.146.444.796	123.011.473.161	702.079.364.985	4.395.556.932.942
Số dư tại 01-01-2023	3.486.319.650.000	84.146.444.796	123.011.473.161	702.079.364.985	4.395.556.932.942
Tăng trong kỳ	-	-	-	33.890.503.087	33.890.503.087
Lãi kỳ này	-	-	-	33.890.503.087	33.890.503.087
Giảm trong kỳ	-	(64.000.000)	-	-	(64.000.000)
Giảm khác	-	(64.000.000)	-	-	(64.000.000)
Số dư tại 30-6-2023	3.486.319.650.000	84.082.444.796	123.011.473.161	735.969.868.072	4.429.383.436.029

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**5.17 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)****b. Chi tiết vốn chủ sở hữu**

	30-6-2023	01-01-2023
	VND	VND
Vốn góp của cổ đông	3.486.319.650.000	3.486.319.650.000
Tổng	3.486.319.650.000	3.486.319.650.000

c. Cổ phiếu

	30-6-2023	01-01-2023
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	348.631.965	348.631.965
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	348.631.965	348.631.965
Cổ phiếu phổ thông	348.631.965	348.631.965
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	348.631.965	348.631.965
Cổ phiếu phổ thông	348.631.965	348.631.965
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

d. Các quỹ của doanh nghiệp

	30-6-2023	01-01-2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	123.011.473.161	123.011.473.161
Tổng	123.011.473.161	123.011.473.161

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý II 2023 VND	Quý II 2022 VND
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	898.375.490	5.792.539.204
Doanh thu dịch vụ thu phí không dừng ETC	37.317.265.583	-
Doanh thu hoạt động khác	5.280.217.224	1.288.680.689
Tổng	43.495.858.297	7.081.219.893

6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý II 2023 VND	Quý II 2022 VND
Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản	813.116.909	5.434.539.676
Giá vốn dịch vụ thu phí không dừng ETC	36.416.854.193	-
Giá vốn hoạt động khác	1.297.525.456	1.115.081.500
Tổng	38.527.496.558	6.549.621.176

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II 2023 VND	Quý II 2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12.483.911.559	13.555.714.403
Cổ tức lợi nhuận được chia	35.517.877.546	18.421.420.442
Doanh thu hoạt động tài chính khác	16.814.667.827	-
Tổng	64.816.456.932	31.977.134.845

6.4. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II 2023 VND	Quý II 2022 VND
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp	29.337.136.527	21.702.286.436
Chi phí nhân viên	21.432.263.329	10.072.063.130
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	137.676.478
Thuế, phí và lệ phí	8.007.180	75.478.314
Chi phí đồ dùng văn phòng	104.715.003	62.742.869
Chi phí bằng tiền khác	7.792.151.015	11.354.325.645
b) Chi phí bán hàng	1.830.083.343	-
Chi phí vật liệu, đồ dùng	1.830.083.343	-
Tổng	31.167.219.870	21.702.286.436

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**6.5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Quý II 2023 VND	Quý II 2022 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	33.290.397.865	10.771.249.243
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Các khoản điều chỉnh tăng	4.141.182.494	231.199.923
<i>Chi phí khác không được trừ</i>	<i>4.141.182.494</i>	<i>231.199.923</i>
Các khoản điều chỉnh giảm	35.883.531.442	28.351.509.837
<i>Thu nhập không chịu thuế</i>	<i>-</i>	<i>18.421.420.442</i>
<i>Điều chỉnh các khoản thu nhập tính thuế khác</i>	<i>35.883.531.442</i>	<i>9.930.089.395</i>
Thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh	1.548.048.917	(17.349.060.671)
<i>Chuyển lỗ</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Thu nhập chịu thuế	1.548.048.917	(17.349.060.671)
<i>Thu nhập tính thuế Thu nhập doanh nghiệp</i>	<i>1.548.048.917</i>	<i>(17.349.060.671)</i>
<i>Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	309.609.783	(3.469.812.134)
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</i>	<i>309.609.783</i>	<i>(3.469.812.134)</i>
<i>Điều chỉnh giảm số hạch toán thừa các năm trước</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Tổng	309.609.783	(3.469.812.134)

7. THÔNG TIN CÁC BÊN LIÊN QUAN**7.1. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Quý II 2023 VND	Quý II 2022 VND
Mua hàng		7.520.837.243	1.853.461.084
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tasco	Công ty con	1.180.236.196	990.705.948
Công ty TNHH MTV Tasco 6	Công ty con	48.000.000	-
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	Công ty con gián tiếp	5.531.236.783	-
Công ty TNHH Bảo hiểm Tasco	Công ty con	15.719.380	-
Công ty cổ phần du lịch Hồng Hải	Công ty liên quan	599.465.792	25.000.000
Công ty cổ phần phát triển Du lịch Tân An	Công ty liên quan	146.179.092	837.755.136
Cho vay và thu hồi khoản vay		586.220.000.000	51.037.600.000
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC (Cho vay)	Công ty con gián tiếp	3.000.000.000	22.737.600.000
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC (Thu hồi khoản cho vay)	Công ty con gián tiếp	7.600.000.000	28.300.000.000
Công ty TNHH Tasco Land (Cho vay)	Công ty con	25.600.000.000	-
Công ty TNHH Tasco Land (Thu hồi khoản vay)	Công ty con	550.020.000.000	-
Lãi cho vay		11.436.089.709	8.901.460.112
Công ty TNHH BOT Hùng Thắng Phú Thọ	Công ty liên kết	150.262.192	150.262.192
Công ty TNHH Tasco Land	Công ty con	8.591.226.576	-
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	Công ty con gián tiếp	2.694.600.941	8.751.197.920

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**7.1. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)**

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Quý II 2023	Quý II 2022
		VND	VND
Nhận cổ tức		34.617.877.546	18.421.420.442
Công ty TNHH Một thành viên Tasco Quảng Bình	Công ty con	-	8.790.000.000
Công ty TNHH MTV Tasco Hải Phòng	Công ty con	34.617.877.546	9.631.420.442

7.2. SƠ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các bên liên quan	Mối quan hệ	30-6-2023	01-01-2023
		VND	VND
Phải thu khách hàng		214.908.607	214.908.607
Công ty Cổ phần Tasco Nam Thái	Công ty con	214.908.607	214.908.607
Người mua trả tiền trước		10.000.000.000	-
Công ty cổ phần New Energy Holdings	Công ty liên quan	10.000.000.000	-
Trả trước cho người bán		36.913.046.981	44.869.547.097
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	Công ty con gián tiếp	36.913.046.981	44.869.547.097
Phải thu về cho vay ngắn hạn		199.638.936.560	653.438.936.560
Công ty TNHH BOT Hùng Thắng-Phủ Thọ	Công ty liên kết	5.740.000.000	5.740.000.000
Công ty TNHH thu phí tự động VETC	Công ty con	118.798.936.560	130.598.936.560
Công ty TNHH Tasco Land	Công ty con	75.100.000.000	517.100.000.000
Phải trả khác ngắn hạn		-	3.426.741.569
Công ty TNHH MTV Tasco Hải Phòng	Công ty con	-	3.376.741.569
Công ty TNHH MTV Tasco 6	Công ty con	-	50.000.000
Phải trả khác dài hạn		91.695.679.496	109.025.679.496
Công ty TNHH MTV Tasco Nam Định	Công ty con	2.064.301.684	2.064.301.684
Công ty Cổ phần Tasco Nam Thái	Công ty con	89.631.377.812	106.961.377.812
Phải thu khác ngắn hạn		420.498.615.610	376.649.257.348
Công ty TNHH MTV Tasco 6	Công ty con	1.600.693.682	1.600.693.682
Công ty TNHH MTV Tasco Quảng Bình	Công ty con	129.887.478.464	135.427.478.464
Công ty Cổ phần VETC	Công ty con	485.484.931	485.484.931
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	Công ty con	130.653.064.712	125.552.811.575
Công ty Cổ phần Tasco Nam Thái	Công ty con	3.400.000	3.400.000
Công ty TNHH MTV Tasco Hải Phòng	Công ty con	138.288.401.464	110.120.672.778
Công ty TNHH Tasco Land	Công ty con	17.141.571.780	1.319.068.492
Công ty TNHH BOT Hùng Thắng - Phủ Thọ	Công ty liên kết	2.438.520.577	2.139.647.426
Phải thu khác dài hạn		184.210.213.405	207.450.751.325
Công ty TNHH MTV Tasco 6	Công ty con	184.210.213.405	207.450.751.325

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**7.2. SƠ ĐU VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)**

Các bên liên quan	Mối quan hệ	30-6-2023	01-01-2023
		VND	VND
Phải trả người bán		2.961.103.092	5.069.409.095
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tasco	Công ty con	1.078.777.343	1.086.230.346
Công ty TNHH một thành viên Tasco 6	Công ty con	1.519.490.749	1.413.890.749
Công ty TNHH Tasco Land	Công ty con	-	1.986.120.000
Công ty cổ phần phát triển du lịch Tân An	Công ty liên quan	362.835.000	556.168.000
Công ty cổ phần du lịch Hồng Hải	Công ty liên quan	-	27.000.000
Vay và nợ		-	3.004.589.836
Công ty TNHH MTV Tasco Hải Phòng	Công ty con	-	3.004.589.836

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

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty.

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu



Trần Thị Trà My

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Oanh

Phó Tổng Giám đốc



Phan Thị Thu Thảo