

TARIC

CÔNG TY CỔ PHẦN TASCO

**ĐỊA CHỈ: TẦNG 4 TÒA NHÀ M5 - SỐ 91 NGUYỄN CHÍ THANH -
PHƯỜNG LÁNG HẠ - QUẬN ĐÔNG ĐÀ - THÀNH PHỐ HÀ NỘI**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2019

- * Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ
- * Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ
- * Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ
- * Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ



HUT - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.114.481.472.750	2.117.560.373.052
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	133.323.453.352	142.526.664.337
1	Tiền	111		76.036.119.475	45.772.170.869
2	Các khoản tương đương tiền	112		57.287.333.877	96.754.493.468
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	58.250.519.579	60.399.980.583
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		58.250.519.579	60.399.980.583
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.714.289.700.837	1.667.038.767.749
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	1.464.492.155.774	1.425.563.311.150
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.5.	96.307.477.064	84.901.960.836
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		31.661.385.712	41.711.579.797
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.	143.464.981.944	139.648.215.623
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(21.636.299.657)	(24.786.299.657)
IV	Hàng tồn kho	140	V.6.	25.761.435.056	78.661.264.649
1	Hàng tồn kho	141		25.761.435.056	78.661.264.649
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		182.856.363.926	168.933.695.734
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10.	82.894.351.268	64.629.867.891
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		91.779.891.467	96.063.056.205
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13.	8.182.121.191	8.240.771.638
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8.748.682.136.580	8.713.539.788.828
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		206.665.549.533	227.542.226.459
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3.	147.543.789.957	167.543.789.957
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.4.	62.271.759.576	59.998.436.502
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.4.	(3.150.000.000)	-
II	Tài sản cố định	220		5.876.373.331.376	2.913.206.723.089
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8.	5.739.974.376.290	2.907.338.550.613
-	Nguyên giá	222		6.777.880.915.517	3.839.931.786.001
-	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.037.906.539.227)	(932.593.235.388)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.9.	136.398.955.086	5.868.172.476
-	Nguyên giá	228		144.409.115.868	8.748.458.388
-	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8.010.160.782)	(2.880.285.912)
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7.	1.773.838.403.933	4.764.734.435.981
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.773.838.403.933	4.764.734.435.981
V	Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.	485.954.168.501	483.788.137.557
2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		456.824.168.501	454.658.137.557
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		24.130.000.000	24.130.000.000
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		5.000.000.000	5.000.000.000
VI	Tài sản dài hạn khác	260		404.885.356.733	323.239.983.164
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.	404.885.356.733	323.239.983.164
VII	Lợi thế thương mại	269		965.326.504	1.028.282.578
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)		270		10.863.163.609.330	10.831.100.161.880

HUT - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		7.711.926.584.068	7.666.896.297.128
I	Nợ ngắn hạn	310		1.671.945.665.464	1.656.528.460.948
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11.	521.980.244.226	521.030.972.181
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		60.888.889.194	131.424.665.774
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13.	79.840.873.760	85.649.990.727
4	Phải trả người lao động	314		4.594.537.945	12.438.438.369
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14.	89.165.381.761	62.810.486.678
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16.	23.618.453	159.135.485
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15.	821.860.891.308	759.570.640.964
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12.	71.320.838.339	61.813.822.507
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		22.270.390.478	21.630.308.263
II	Nợ dài hạn	330		6.039.980.918.604	6.010.367.836.180
3	Chi phí phải trả dài hạn	333	V.14.	26.837.298.632	11.359.372.612
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.16.	2.093.821.360	3.513.492.814
7	Phải trả dài hạn khác	337	V.15.	544.731.100.936	526.301.047.389
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12.	5.427.857.952.217	5.430.733.177.906
7	Dự phòng phải trả dài hạn	342		38.460.745.459	38.460.745.459
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.151.237.025.262	3.164.203.864.752
I	Vốn chủ sở hữu	410		3.151.237.025.262	3.164.203.864.752
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.17.	2.686.319.650.000	2.686.319.650.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.686.319.650.000	2.686.319.650.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412	V.17.	84.921.165.989	84.988.051.186
8	Quỹ đầu tư phát triển	418	V.17.	119.568.635.329	115.707.635.329
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.17.	261.720.677.515	273.074.030.739
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		269.477.644.691	195.838.149.929
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(7.756.967.176)	77.235.880.810
12	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		(1.293.103.571)	4.114.497.498
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)		440		10.863.163.609.330	10.831.100.161.880

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Phạm Thị Thúy

Trần Thị Thanh

Nguyễn Văn Dương

HUT - BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý II năm 2019

Đơn vị tính: VND

	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	280.817.560.410	293.585.578.607	600.126.318.093	598.329.798.608
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2.	2.275.317	2.663.456.871	784.972.249	3.403.416.729
3	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		280.815.285.093	290.922.121.736	599.341.345.844	594.926.381.879
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.3.	195.826.163.387	157.546.729.596	436.262.267.585	386.634.362.765
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		84.989.121.706	133.375.392.140	163.079.078.259	208.292.019.114
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4.	7.969.481.107	8.402.756.037	9.849.011.269	13.560.318.222
7	Chi phí tài chính	22	VI.5.	71.284.250.747	32.738.273.315	133.186.882.355	70.922.077.583
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>71.284.250.747</i>	<i>30.461.436.625</i>	<i>133.186.882.355</i>	<i>68.298.186.549</i>
8	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		1.589.043.439	(2.395.128.009)	2.166.030.944	(1.581.151.416)
9	Chi phí bán hàng	25		3.557.671.293	18.321.947.503	6.975.606.802	22.650.907.060
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		16.728.219.456	40.697.502.317	44.380.899.966	66.064.715.821
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		2.977.504.756	47.625.297.033	(9.449.268.651)	60.633.485.456
12	Thu nhập khác	31		387.812.901	244.390.318	811.951.647	1.395.801.501
13	Chi phí khác	32		890.853.530	3.434.229.380	2.040.689.276	6.171.692.662
14	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(503.040.629)	(3.189.839.062)	(1.228.737.629)	(4.775.891.161)
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.474.464.127	44.435.457.971	(10.678.006.280)	55.857.594.295
16	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6.	1.948.899.579	10.923.065.238	2.486.561.965	14.612.226.128
17	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		525.564.548	33.512.392.733	(13.164.568.245)	41.245.368.167
19	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		2.449.759.558	37.625.667.918	(7.756.967.176)	47.698.177.869
20	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(1.924.195.010)	(4.113.275.185)	(5.407.601.069)	(6.452.809.702)
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		10	150	(31)	190
22	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		10	150	(31)	190

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Phạm Thị Thúy

Kế toán trưởng

Trần Thị Thanh



Tổng giám đốc

Nguyễn Văn Dương

HUT - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2019

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		(10.678.006.280)	55.857.594.295
2.	Điều chỉnh cho các khoản				
	- Khấu hao TSCĐ và Bất động sản đầu tư	02		109.902.499.671	130.494.334.231
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12.015.042.213)	(11.979.166.806)
	- Chi phí lãi vay	06		133.186.882.355	68.298.186.549
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		220.396.333.533	242.670.948.269
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7.394.845.195	209.713.058.499
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		52.899.829.593	11.623.123.824
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		51.681.527.046	(212.116.242.585)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(99.909.856.946)	(56.569.764.703)
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(209.188.639.607)	(130.845.878.683)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(13.662.676.195)	(30.775.805.167)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		154.279.739	22.796.073
	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.902.696.037)	(322.380.497)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7.862.946.321	33.399.855.030
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		(46.146.363.665)	(486.363.103.403)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	1.083.171.000
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(8.362.000.000)	(103.055.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		24.358.014.502	312.277.030.000
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(20.183.743.040)
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.646.278.744	9.700.846.527
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(23.504.070.419)	(286.540.798.916)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	236.600.000
	<i>Trong đó: Từ cổ đông không kiểm soát</i>			-	236.600.000
3.	Tiền thu từ đi vay	33		34.736.661.589	501.105.566.852
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(27.904.871.446)	(252.499.933.966)
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(393.877.030)	(441.940.000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		6.437.913.113	248.400.292.886
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(9.203.210.985)	(4.740.651.000)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		142.526.664.337	324.184.082.083
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V.1.	133.323.453.352	319.443.431.083

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Phạm Thị Thúy

Trần Thị Thanh

Nguyễn Văn Dương

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Tasco được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0703000015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định cấp ngày 26 tháng 12 năm 2000, đăng ký thay đổi lần 4 ngày 15 tháng 11 năm 2006, đăng ký thay đổi lần 5 ngày 27 tháng 07 năm 2007. Hiện nay, 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, thay đổi lần 23 ngày 04 tháng 12 năm 2018.

Vốn điều lệ của Công ty là 2.686.319.650.000 đồng.

Công ty được cấp giấy phép niêm yết Cổ phiếu theo Quyết định số 125/QĐ-TTGDHN ngày 04/04/2008 do Giám đốc Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội ký, chấp thuận niêm yết cổ phiếu cho Công ty Cổ phần Tasco. Ngày 04/04/2008, Cổ phiếu của Công ty chính thức được niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội).

Trụ sở chính của Công ty: Tầng 04 Tòa nhà M5 - Số 91 Nguyễn Chí Thanh - Phường Láng Hạ - Quận Đống Đa - Thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản, hạ tầng giao thông, xây lắp, y tế, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Chi tiết: Kinh doanh phát triển nhà ở; Cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà xưởng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng các công trình điện (nhiệt điện, thủy điện), công trình thủy lợi, công trình hạ tầng kỹ thuật; Xây dựng đường hầm;
- Chuẩn bị mặt bằng; Xây dựng nhà các loại;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Xây lắp điện, nước;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông đúc sẵn;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Dịch vụ thử nghiệm vật liệu xây dựng, thử nghiệm kiểm tra chất lượng các loại hình công trình xây dựng;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy móc thiết bị;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: 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. Chi tiết: Mua bán, ươm trồng cây xanh đô thị;
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: Tu bổ, tôn tạo, phục hồi, phục dựng di tích lịch sử văn hóa, danh lam thắng cảnh;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Đại lý bán điện, sản xuất điện;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải, Chi tiết: 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. Chi tiết: Mua bán, xuất nhập khẩu máy móc thiết bị;
- Thu gom rác thải không độc hại. Chi tiết: Dịch vụ thu gom và xử lý rác thải, sản xuất các chế phẩm sau rác;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: 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);
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn giám sát công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi (doanh nghiệp chỉ hoạt động khi đủ năng lực theo quy định của pháp luật); Tư vấn lập dự án, lập báo cáo kinh tế kỹ thuật công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, và các công trình hạ tầng kỹ thuật khác; Tư vấn quản lý dự án công trình, lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu thi công xây dựng; 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.

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(tiếp theo)*

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ.
- Hoạt động tư vấn quản lý.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Lĩnh vực kinh doanh chủ yếu là kinh doanh bất động sản, xây dựng các công trình hạ tầng cơ sở: Giao thông, xây dựng dân dụng, xây lắp điện...

Các sản phẩm bất động sản của Công ty bao gồm: Các sản phẩm nhà biệt thự, nhà liền kề, căn hộ chung cư thuộc các Dự án: Dự án Khu nhà ở sinh thái Xuân Phương, Dự án nhà ở cho cán bộ Văn phòng Trung ương Đảng và Báo Nhân dân, Dự án Khu đô thị mới Pháp Vân...

Các công trình xây lắp được đầu tư chủ yếu bằng nguồn vốn ngân sách nhà nước. Khối lượng xây lắp hoàn thành sau khi giữ lại % bảo hành công trình được thanh toán theo kế hoạch vốn ngân sách hàng năm. Khối lượng xây lắp hoàn thành khi quyết toán có thể bị cắt giảm làm xuất hiện các khoản giảm trừ doanh thu.

5. Cấu trúc doanh nghiệp**a. Danh sách các Công ty con:**

STT	Tên Công ty	Trụ sở	Tỷ lệ sở hữu vốn của công ty mẹ (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Lĩnh vực kinh doanh chính
1.	Công ty CP Tasco Thành Công	Hà Nội	51	51	Khai thác VLXD
2.	Công ty CP Tasco Nam Thái	Thái Bình	99,97	99,97	Hạ tầng giao thông
3.	Công ty CP VETC	Hà Nội	97,82	97,82	Dịch vụ, xây lắp
4.	Công ty CP Bệnh viện Mắt Hà Nội cơ sở 2	Hà Nội	67	67	Dịch vụ, y tế
5.	Công ty TNHH MTV Tasco Nam Định	Nam Định	100	100	Xây lắp
6.	Công ty TNHH MTV Tasco 6	Nam Định	100	100	Hạ tầng giao thông
7.	Công ty TNHH MTV Tasco Quảng Bình	Quảng Bình	100	100	Hạ tầng giao thông
8.	Công ty TNHH MTV Tasco Hải Phòng	Hải Phòng	100	100	Hạ tầng giao thông
9.	Công ty TNHH T'Hospital	Hà Nội	100	100	Đầu tư lĩnh vực y tế
10.	Công ty TNHH Đào tạo và Tư vấn Tasedu	Hà Nội	100	100	Đào tạo
11.	Công ty TNHH An Nhiên Foods	Hà Nội	100	100	Nông nghiệp
12.	Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tasco	Hà Nội	100	100	Dịch vụ
13.	Công ty Cổ phần bệnh viện Năng Mai	Hà Nội	51	51	Dịch vụ, y tế
14.	Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	Hà Nội	98,01	98,01	Dịch vụ thu phí

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)**c. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết:**

STT	Tên Công ty	Trụ sở	Tỷ lệ sở hữu vốn của công ty mẹ (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Lĩnh vực kinh doanh chính
1.	Công ty Cổ phần BĐS Thái An	Hà Nội	30	30	Kinh doanh BĐS
2.	Công ty CP Tasco Thăng Long	Hà Nội	30	30	Kinh doanh BĐS
3.	Công ty Cổ phần D-Tech	Hà Nội	20	20	Khai thác VLXD
4.	Tổng Công ty Thăng Long - CTCP	Hà Nội	38,61	38,61	Xây lắp
5.	Công ty TNHH BOT Hùng Thắng - Phú Thọ	Phú Thọ	30	30	Hạ tầng giao thông
6.	Công ty Cổ phần Tasco Năng Lượng	Ninh Thuận	29	29	SX, truyền tải và phân phối Điện

Trong kỳ, Hội đồng quản trị Công ty ban hành quyết định :

- + Nghị quyết số 17/2019/NQ-HĐQT ngày 18 tháng 06 năm 2019 về việc tăng vốn góp tại Công ty TNHH thu phí tự động VETC:
 - + Tăng vốn góp trực tiếp của Tasco tại Công ty TNHH thu phí tự động VETC lên thành 32.493.000.000 tương đương 11,69%
 - + Tăng vốn góp của Công ty CP VETC vào Công ty TNHH thu phí tự động VETC lên thành 245.424.000.000 tương đương 88,31%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**1. Kỳ kế toán**

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. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với 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.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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

Ban lãnh đạo Công ty Cổ phần Tasco có trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019. Khi lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban lãnh đạo Công ty đã phải:

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(tiếp theo)*

- Tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành; Bao gồm:
 - 1- Chuẩn mực số 01 - Chuẩn mực chung;
 - 2- Chuẩn mực số 02 - Hàng tồn kho;
 - 3- Chuẩn mực số 03 - Tài sản cố định hữu hình;
 - 4- Chuẩn mực số 04 - Tài sản cố định vô hình;
 - 5- Chuẩn mực số 06 - Thuê tài sản;
 - 6- Chuẩn mực số 07 - Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết;
 - 7- Chuẩn mực số 14 - Doanh thu và thu nhập khác;
 - 8- Chuẩn mực số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái;
 - 9- Chuẩn mực số 15 - Hợp đồng xây dựng;
 - 10- Chuẩn mực số 16 - Chi phí đi vay;
 - 11- Chuẩn mực số 17 - Thuế thu nhập doanh nghiệp;
 - 12- Chuẩn mực số 18 - Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng;
 - 13- Chuẩn mực số 21 - Trình bày báo cáo tài chính;
 - 14- Chuẩn mực số 23 - Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm;
 - 15- Chuẩn mực số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
 - 16- Chuẩn mực số 25 - BCTC hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con;
 - 17- Chuẩn mực số 26 - Thông tin về các bên liên quan;
 - 18- Chuẩn mực số 27 - Báo cáo tài chính giữa niên độ;
 - 19- Chuẩn mực số 29 - Thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót;
 - 20- Chuẩn mực số 30 - Lãi trên cổ phiếu.

Hệ thống kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn thực hiện và chế độ kế toán hiện hành tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2019.

- 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 không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được trình bày và giải thích trong các báo cáo tài chính hay không;
- Lập các báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục.

Ban lãnh đạo Công ty Cổ phần Tasco xác nhận đã tuân thủ các yêu cầu trên trong việc lập và trình bày hợp nhất các báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019.

Ban lãnh đạo chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được lưu trữ và trình bày hợp lý, đầy đủ để có thể phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các báo cáo tài chính hợp nhất này tuân thủ theo các nguyên tắc kế toán chung được chấp nhận tại Việt Nam. Ban lãnh đạo cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính hợp nhất theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam phải căn cứ vào: tỷ giá giao dịch thực tế, tỷ giá ghi sổ kế toán.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(tiếp theo)*

Tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất theo quy định của pháp luật, số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ được đánh giá lại theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi đánh giá lại số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển bằng ngoại tệ là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do doanh nghiệp tự lựa chọn), nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.
- Vàng tiền tệ được đánh giá lại theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính***a, 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, trái phiếu và 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 ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

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

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.

b, Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết***Đầu tư vào công ty liên kết***

Các khoản đầu tư được coi là đầu tư vào công ty liên kết khi Công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết tại các công ty này. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

c, Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

4. 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 bao gồm các khoản phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua - bán.

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(tiếp theo)*

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi, căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua hàng, chi phí sản xuất trực tiếp và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho tại địa điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của Công ty phản ánh các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp cho các công trình xây dựng chưa hoàn thành tại thời điểm kết thúc các niên độ kế toán.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo phương pháp kê khai thường xuyên, giá hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền. Riêng giá thành phẩm của các công trình xây dựng được tính theo phương pháp thực tế đích danh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên

Tại thời điểm 30/06/2019, Công ty không có hàng tồn kho cần phải trích lập dự phòng giảm giá.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**6.1 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định (hữu hình, vô hình):**

Các tài sản được ghi nhận là TSCĐ hữu hình phải thỏa mãn đồng thời tất cả bốn (4) tiêu chuẩn ghi nhận sau:

1. Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;
2. Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách đáng tin cậy;
3. Thời gian sử dụng ước tính trên 1 năm;
4. Có đủ tiêu chuẩn giá trị theo quy định hiện hành.

Tài sản hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế, Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó.

Các tài sản được ghi nhận là TSCĐ vô hình phải thỏa mãn đồng thời tất cả bốn (4) tiêu chuẩn ghi nhận sau:

1. Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do tài sản đó mang lại;
2. Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách đáng tin cậy;
3. Thời gian sử dụng ước tính trên 1 năm;
4. Có đủ tiêu chuẩn giá trị theo quy định hiện hành.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

6.2 Phương pháp khấu hao tài sản cố định (hữu hình, vô hình)

Giá trị phải khấu hao của TSCĐ hữu hình được phân bổ một cách có hệ thống trong thời gian sử dụng hữu ích của chúng. Phương pháp khấu hao áp dụng là phương pháp khấu hao đường thẳng. Số khấu hao của từng kỳ được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chúng được tính vào giá trị của các tài sản khác, như: Khấu hao TSCĐ hữu hình dùng cho các hoạt động trong giai đoạn triển khai là một bộ phận chi phí cấu thành nguyên giá TSCĐ vô hình (theo quy định của chuẩn mực TSCĐ vô hình), hoặc chi phí khấu hao TSCĐ hữu hình dùng cho quá trình tự xây dựng hoặc tự chế các tài sản khác.

Giá trị phải khấu hao của TSCĐ vô hình được phân bổ một cách có hệ thống trong suốt thời gian sử dụng hữu ích ước tính hợp lý của nó. Phương pháp khấu hao áp dụng là phương pháp khấu hao đường thẳng. Việc trích khấu hao được bắt đầu từ ngày đưa TSCĐ vô hình vào sử dụng.

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(tiếp theo)***7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của các Dự án: Dự án Đầu tư xây dựng tuyến đường từ đường Lê Đức Thọ đến đường 70 theo hình thức hợp đồng BT; Dự án Xây dựng nhà ở cho cán bộ Báo nhân dân và Văn phòng Trung ương Đảng (Xuân Phương Residence); Dự án Khu nhà ở sinh thái Xuân Phương (Foresa villa) - Dự án hoàn vốn của dự án BT Lê Đức Thọ; Dự án Khu đô thị mới Vân Canh-Hoài Đức; Dự án 48 Trần Duy Hưng - Dự án hoàn vốn của dự án BT Lê Đức Thọ; Dự án xây dựng Trạm thu phí Mỹ Lộc theo hình thức hợp đồng BOT; Dự án nhà ở cho Cán bộ CNV Bộ ngoại giao (120 Trần Quốc Hoàn, Hà Nội); Dự án Khu chức năng đô thị Xuân Phương; Dự án Đầu tư XD công trình cải tạo, nâng cấp đường 39B theo hình thức Hợp đồng BT; Dự án Đầu tư XD công trình cải tạo, nâng cấp đường 39B theo hình thức Hợp đồng BOT; Dự án xây dựng hệ thống thu phí không dừng và kiểm soát tải trọng xe...phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Trong đó, chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay phải ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong chuẩn mực số 16. Các chi phí đi vay được vốn hoá khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Chi phí lãi vay phải trả đối với các dự án BOT vốn hóa vào dự án trong thời gian xây dựng, khoản chi phí này tính trong phương án tài chính của dự án và được cơ quan nhà nước có thẩm quyền thanh toán theo quy định của hợp đồng. Chi phí lãi vay phải trả đối với các dự án BOT trong thời gian khai thác được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả bao gồm: Trích trước giá vốn các dự án, trích trước chi phí lãi vay phải trả và các khoản chi phí khác. Việc trích trước các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ để đảm bảo khi các khoản chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp cổ phần và được bổ sung từ chia cổ phiếu thưởng theo nghị quyết của đại hội cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi phần lớn các rủi ro và quyền lợi đã được chuyển cho người mua, Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn, và đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch. Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành của việc cung cấp dịch vụ tại ngày báo cáo. Tỷ lệ hoàn thành được xác định thông qua nghiệm thu khối lượng công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận khi khả năng thu tiền, ước tính hợp lý các chi phí của việc bán hàng hay khả năng hàng bán bị trả lại là không chắc chắn.

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(tiếp theo)*

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ tiền lãi, thu nhập từ chuyển nhượng cổ phần, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận bao gồm tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Doanh thu hợp đồng xây dựng được xác định khi khối lượng hoàn thành hợp đồng xây dựng được ước tính hợp lý. Việc xác định doanh thu của hợp đồng xây dựng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy doanh thu của hợp đồng xây dựng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ. Doanh thu và chi phí hợp đồng được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành hợp đồng. Tỷ lệ hoàn thành được xác định thông qua nghiệm thu khối lượng công việc đã thực hiện. Lỗi ước tính của hợp đồng được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngay khi phát sinh.

12. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính là chi phí lãi vay.

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

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20%. Lợi nhuận chịu thuế được ước tính dựa trên kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ hoặc không được chấp nhận cho mục đích tính thuế. Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp được 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 mức thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	5.820.138.746	2.714.639.750
Tiền gửi ngân hàng	70.215.980.729	43.057.531.119
Các khoản tương đương tiền	57.287.333.877	96.754.493.468
<i>Tiền gửi tiết kiệm ngân hàng kỳ hạn dưới 3 tháng</i>	<i>57.287.333.877</i>	<i>96.754.493.468</i>
Cộng	133.323.453.352	142.526.664.337

2. Các khoản đầu tư tài chính

a, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Đơn vị tính: VND					
	30/06/2019		01/01/2019			
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		
- Ngắn hạn	58.250.519.579	58.250.519.579	60.399.980.583	60.399.980.583		
<i>Tiền gửi có kỳ hạn</i>	<i>58.250.519.579</i>	<i>58.250.519.579</i>	<i>60.399.980.583</i>	<i>60.399.980.583</i>		
- Dài hạn	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000		
<i>Trái phiếu</i>	<i>5.000.000.000</i>	<i>5.000.000.000</i>	<i>5.000.000.000</i>	<i>5.000.000.000</i>		
Cộng	63.250.519.579	63.250.519.579	65.399.980.583	65.399.980.583		
b, Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/06/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty liên kết	456.824.168.501	-	456.824.168.501	454.658.137.557	-	454.658.137.557
Tổng công ty Thăng Long - CTCP	240.384.007.619	-	240.384.007.619	239.266.889.034	-	239.266.889.034
Công ty TNHH BOT Hùng Thắng-Phú Thọ	74.792.961.092	-	74.792.961.092	73.732.029.980	-	73.732.029.980
Công ty CP Bất động sản Thái An	16.609.051.390	-	16.609.051.390	16.620.220.566	-	16.620.220.566
Công ty CP Tasco Thăng Long	1.778.151.298	-	1.778.151.298	1.779.000.875	-	1.779.000.875
Công ty CP D - Tech	1.459.997.102	-	1.459.997.102	1.459.997.102	-	1.459.997.102
Công ty CP Tasco Năng Lượng	121.800.000.000	-	121.800.000.000	121.800.000.000	-	121.800.000.000
- Đầu tư vào đơn vị khác	24.130.000.000	-	24.130.000.000	24.130.000.000	-	24.130.000.000
Cộng	480.954.168.501	-	480.954.168.501	478.788.137.557	-	478.788.137.557

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(tiếp theo)

3. Phải thu khách hàng

Đơn vị tính: VND

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a, Phải thu khách hàng ngắn hạn	1.464.492.155.774	-	1.425.563.311.150	(451.556.699)
	1.464.492.155.774	-	1.425.563.311.150	(451.556.699)
b, Phải thu khách hàng dài hạn	147.543.789.957	-	167.543.789.957	-
	147.543.789.957	-	167.543.789.957	-

c, Phải thu khách hàng là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VII.2

4. Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a, Ngắn hạn	143.464.981.944	(17.710.000)	139.648.215.623	(3.167.710.000)
Ứng trước kinh phí bồi thường GPMB	12.842.335.444	-	2.650.609.346	-
Tạm ứng	40.023.457.569	-	31.402.633.556	-
Phải thu UBND Quận Nam Từ Liêm giá trị hoàn trả suất đầu tư hạ tầng của các lô đất công cộng thuộc Dự án sinh thái Xuân Phương	48.324.177.720	-	48.324.177.720	-
Ký cược, ký quỹ	69.470.000	-	3.219.470.000	(3.150.000.000)
Phải thu khác	42.205.541.211	(17.710.000)	54.051.325.001	(17.710.000)
b, Dài hạn	62.271.759.576	(3.150.000.000)	59.998.436.502	-
Tiền đặt cọc mua cổ phần của Tổng Công ty Thăng Long- CTCP	58.553.654.710	-	58.553.654.710	-
Ký cược, ký quỹ	3.718.104.866	(3.150.000.000)	570.590.534	-
Phải thu khác	-	-	874.191.258	-
Cộng	205.736.741.520	(3.167.710.000)	199.646.652.125	(3.167.710.000)

5. Trả trước cho người bán

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Trả trước cho người bán ngắn hạn	96.307.477.064	(21.597.589.657)	84.901.960.836	(21.597.589.657)
	96.307.477.064	(21.597.589.657)	84.901.960.836	(21.597.589.657)

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(tiếp theo)

6. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	18.145.786.366	-	2.862.160.226	-
Công cụ, dụng cụ	4.141.134.565	-	5.368.203.588	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.620.364.044	-	1.216.487.701	-
Thành phẩm	248.855.934	-	201.991.704	-
Hàng hóa	1.605.294.147	-	69.012.421.430	-
Cộng	25.761.435.056	-	78.661.264.649	-

7. Tài sản dở dang dài hạn

30/06/2019 01/01/2019

VND VND

Xây dựng cơ bản dở dang	1.773.838.403.933	4.764.734.435.981
- Dự án đầu tư xây dựng tuyến đường từ đường Lê Đức Thọ đến đường 70	274.815.772.378	272.383.469.209
- Dự án xây dựng nhà ở cho CB Báo Nhân dân và Văn phòng TW Đảng	52.592.953.399	75.998.120.219
- Dự án khu nhà ở sinh thái tại xã Xuân Phương - Foresa villa	331.135.590.291	350.642.579.640
- Dự án Khu đô thị mới Vân Canh - Hoài Đức	291.759.940.192	314.645.842.109
- Dự án 48 Trần Duy Hưng quận Cầu Giấy, Hà Nội	6.272.077.330	5.752.036.933
- Dự án tòa nhà văn phòng Tasco	24.711.467.730	24.454.558.171
- Dự án nhà ở cho CB CNV Bộ ngoại giao	671.703.686	671.703.686
- Dự án Đầu tư XD công trình cải tạo, nâng cấp đường 39B theo hình thức HĐ BT	34.067.118.660	34.067.118.660
- Dự án Đầu tư XD công trình cải tạo, nâng cấp đường 39B theo hình thức HĐ BOT	3.315.507.934	5.519.282.812
- Dự án Trụ sở VP, khu tập thể CBNV Nam Thái	-	7.313.256.467
- Dự án Khu chức năng đô thị Xuân Phương	50.779.570.345	50.146.864.935
- Dự án quốc lộ 10 đoạn từ cầu Quán Toan đến cầu Nghìn	-	2.593.768.732.909
- Các dự án Đầu tư bệnh viện	44.713.609.148	44.551.839.994
- Dự án xây dựng hệ thống thu phí không dừng và kiểm soát tải trọng xe	637.890.532.674	967.656.611.267
- Dự án nông nghiệp công nghệ cao	17.316.973.625	16.924.620.692
- Dự án BOT tuyến tránh Đông Hưng	330.848.722	-
- Các dự án khác	3.464.737.819	237.798.278
Cộng	1.773.838.403.933	4.764.734.435.981

CÔNG TY CỔ PHẦN TASCÓ

Địa chỉ: Tầng 4 tòa nhà M5 - Số 91 Nguyễn Chí Thanh -
Phường Láng Hạ - Quận Đống Đa - Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2019

Mẫu số B 09 - DN/HN

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND
						Cộng
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2019	35.940.819.136	129.891.175.139	39.651.023.979	10.561.090.340	3.623.887.677.407	3.839.931.786.001
Mua trong kỳ	-	180.916.000	-	-	-	180.916.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	2.937.768.213.516	2.937.768.213.516
Tăng do mua lại Công ty con	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2019	35.940.819.136	130.072.091.139	39.651.023.979	10.561.090.340	6.561.655.890.923	6.777.880.915.517
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2019	17.341.512.705	19.856.910.989	14.073.824.409	6.277.611.038	875.043.376.247	932.593.235.388
Khấu hao trong kỳ	713.674.957	4.309.160.481	1.750.082.142	373.952.039	98.166.434.220	105.313.303.839
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2019	18.055.187.662	24.166.071.470	15.823.906.551	6.651.563.077	973.209.810.467	1.037.906.539.227
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2019	18.599.306.431	110.034.264.150	25.577.199.570	4.283.479.302	2.748.844.301.160	2.907.338.550.613
Tại ngày 30/06/2019	17.885.631.474	105.906.019.669	23.827.117.428	3.909.527.263	5.588.446.080.456	5.739.974.376.290

HUT - BÀN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Đơn vị tính: VND
			Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/01/2019	102.878.251	8.645.580.137	8.748.458.388
Mua trong kỳ	-	135.660.657.480	135.660.657.480
Số dư ngày 30/06/2019	102.878.251	144.306.237.617	144.409.115.868
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2019	51.533.184	2.828.752.728	2.880.285.912
Khấu hao trong kỳ	33.932.514	5.095.942.356	5.129.874.870
Số dư ngày 30/06/2019	85.465.698	7.924.695.084	8.010.160.782
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2019	51.345.067	5.816.827.409	5.868.172.476
Tại ngày 30/06/2019	17.412.553	136.381.542.533	136.398.955.086

10. Chi phí trả trước

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a, Ngắn hạn	82.894.351.268	64.629.867.891
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	549.210.110	390.896.537
Chi phí lãi vay	79.957.197.776	63.080.040.913
Các khoản khác	2.387.943.382	1.158.930.441
b, Dài hạn	404.885.356.733	323.239.983.164
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.882.931.576	3.770.788.709
Chi phí lãi vay	322.128.905.441	241.989.067.590
Chi phí hoàn thiện nội thất văn phòng	1.382.437.148	1.503.326.845
Chi phí khác	78.491.082.568	75.976.800.020
Cộng	487.779.708.001	387.869.851.055

11. Phải trả người bán

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Số có khả năng	Giá gốc	Số có khả năng
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	521.980.244.226	521.980.244.226	521.030.972.181	521.030.972.181
Cộng	521.980.244.226	521.980.244.226	521.030.972.181	521.030.972.181

Đơn vị tính: VND

12. Vay và nợ thuê tài chính

Vay ngắn hạn, dài hạn

Đơn vị tính: VND

	30/06/2019		Trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
		trả nợ				trả nợ
<i>Vay ngắn hạn (1)</i>	<i>71.320.838.339</i>	<i>71.320.838.339</i>	<i>120.998.887.276</i>	<i>111.491.871.444</i>	<i>61.813.822.507</i>	<i>61.813.822.507</i>
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	-	-	-	5.550.787.736	5.550.787.736	5.550.787.736
- Ngân hàng ĐT và PT VN - CN Nam Hà Nội	12.679.594.000	12.679.594.000	5.839.535.000	-	6.840.059.000	6.840.059.000
- Vay đối tượng khác	58.641.244.339	58.641.244.339	15.159.352.276	5.941.083.708	49.422.975.771	49.422.975.771
<i>Vay dài hạn (2)</i>	<i>5.427.857.952.217</i>	<i>5.427.857.952.217</i>	<i>13.737.774.313</i>	<i>16.613.000.002</i>	<i>5.430.733.177.906</i>	<i>5.430.733.177.906</i>
- Ngân hàng ĐT và PT VN - CN Nam Định	1.936.974.451.945	1.936.974.451.945	-	8.868.000.000	1.945.842.451.945	1.945.842.451.945
<i>Vay cho dự án BOT</i>	<i>1.760.992.536.604</i>	<i>1.760.992.536.604</i>	-	<i>4.868.000.000</i>	<i>1.765.860.536.604</i>	<i>1.765.860.536.604</i>
<i>Vay cho dự án BT</i>	<i>175.981.915.341</i>	<i>175.981.915.341</i>	-	<i>4.000.000.000</i>	<i>179.981.915.341</i>	<i>179.981.915.341</i>
	30/06/2019		Trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
		trả nợ				trả nợ
- Ngân hàng Phát triển VN - CN Nam Định	360.099.272.422	360.099.272.422	-	600.000.000	360.699.272.422	360.699.272.422
<i>Vay cho dự án BOT</i>	<i>360.099.272.422</i>	<i>360.099.272.422</i>	-	<i>600.000.000</i>	<i>360.699.272.422</i>	<i>360.699.272.422</i>
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Hà Nội	2.207.208.233.308	2.207.208.233.308	13.737.774.313	3.000.000.000	2.196.470.458.995	2.196.470.458.995
<i>Vay cho dự án BOT</i>	<i>2.207.208.233.308</i>	<i>2.207.208.233.308</i>	<i>13.737.774.313</i>	<i>3.000.000.000</i>	<i>2.196.470.458.995</i>	<i>2.196.470.458.995</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN TASCO

Địa chỉ: Tầng 4 tòa nhà M5 - Số 91 Nguyễn Chí Thanh -

Phường Láng Hạ - Quận Đống Đa - Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2019

Mẫu số B 09 - DN/HN

12. Vay và nợ thuê tài chính

- Ngân hàng ĐT và PT VN - CN SGD3	795.696.303.259	795.696.303.259	-	-	795.696.303.259	795.696.303.259
<i>Vay cho dự án thu phí tự động không dừng</i>	795.696.303.259	795.696.303.259	-	-	795.696.303.259	795.696.303.259
- Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Hà Nội	127.372.191.292	127.372.191.292	-	2.000.000.000	129.372.191.292	129.372.191.292
<i>Vay cho dự án Bệnh viện Mắt Hà Nội cơ sở 2</i>	127.372.191.292	127.372.191.292	-	2.000.000.000	129.372.191.292	129.372.191.292
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Tây Hà Nội	507.499.991	507.499.991	-	145.000.002	652.499.993	652.499.993
<i>Vay cho dự án Bệnh viện Mắt Hà Nội cơ sở 2</i>	507.499.991	507.499.991	-	145.000.002	652.499.993	652.499.993
- Vay đối tượng khác	-	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	5.499.178.790.556	5.499.178.790.556	134.736.661.589	128.104.871.446	5.492.547.000.413	5.492.547.000.413

(1) Thông tin cho các khoản vay ngắn hạn:

- Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Hà Nội:

+ *Hợp đồng số 01/2018/232424/HĐTD ngày 31 tháng 08 năm 2018, số tiền vay tối đa 60.000.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng, mục đích sử dụng tiền vay: Bổ sung vốn lưu động. Lãi suất vay được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ.*

- Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội

Hợp đồng số 01/2017/HĐCVHM/VCBHN-BVMHN2 ngày 30/11/2017, mức dư nợ tối đa 10.000.000.000 đồng. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất cho vay được xác định tại thời điểm giải ngân vốn cho vay theo thông báo lãi suất cho vay của ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng giấy nhận nợ.

(2) Thông tin cho các khoản vay dài hạn:

Công ty đang vay dài hạn tại các Ngân hàng để thực hiện các dự án BT, BOT; Dự án xây dựng hệ thống thu phí không dừng và kiểm soát tải trọng xe; Dự án đầu tư xây dựng Bệnh viện Mắt Hà Nội cơ sở 2.

* *Các khoản vay dài hạn cho các dự án BOT:*

12. Vay và nợ thuê tài chính

Công ty đang vay dài hạn tại các ngân hàng để thực hiện các dự án BOT. nguồn trả nợ gốc và lãi vay là nguồn thu từ trạm thu phí theo hợp đồng BOT đã ký với cơ quan nhà nước có thẩm quyền. Công ty đang quản lý, đầu tư các dự án BOT:

Dự án Đầu tư xây dựng công trình cải tạo, nâng cấp đường 39B đoạn tuyến tránh thị trấn Thanh Nê, Huyện Kiến Xương và đoạn từ đường vào trung tâm điện lực Thái Bình đến cầu Diêm Điền huyện Thái Thụy, tỉnh Thái Bình; Thực hiện dự án đầu tư mở rộng, nâng cấp Quốc lộ 1 đoạn Km597+549 – Km605+000 và đoạn Km617+000 – Km641+000 tỉnh Quảng Bình; Đầu tư xây dựng tuyến tránh thành phố Nam Định từ thị trấn Mỹ Lộc đến Quốc lộ 10; Đầu tư bổ sung tuyến tránh thị trấn Đông Hưng, tỉnh Thái Bình trên Quốc lộ 10 (Km92+900 đến Km98+400) đoạn từ cầu Tân Đệ đến cầu La Uyên; đầu tư dự án Cải tạo nâng cấp QL10 đoạn từ cầu Quán Toan đến cầu Nghìn, thành phố Hải Phòng.

- Các khoản vay dài hạn Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Định:

+ *Hợp đồng số 02/2015/HĐTD/BIDV-TASCO ngày 22/05/2015 ký giữa Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - chi nhánh Nam Định và Công ty cổ phần Tasco, Công ty CP Tasco Nam Thái (doanh nghiệp dự án) số tiền vay tối đa 435.700.000.000 đồng, thời hạn vay 15 năm, thời gian ân hạn tối đa là 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, nhưng không vượt quá ngày 01/01/2016 hoặc khi dự án có doanh thu. Mục đích sử dụng tiền vay: Thực hiện Dự án Đầu tư xây dựng công trình cải tạo, nâng cấp đường 39B đoạn tuyến tránh thị trấn Thanh Nê, Huyện Kiến Xương và đoạn từ đường vào trung tâm điện lực Thái Bình đến cầu Diêm Điền huyện Thái Thụy, tỉnh Thái Bình theo hình thức Hợp đồng BOT, lãi suất cho vay thả nổi, điều chỉnh 3 tháng một lần.*

+ *Hợp đồng số 01/2013/HĐTD/BIDV-TASCO tháng 11/2013 ký giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam – chi nhánh Nam Định và Công ty cổ phần Tasco, Công ty TNHH MTV Tasco Quảng Bình (doanh nghiệp dự án) số tiền vay tối đa 1.531.000.000.000 đồng, thời hạn vay 19,5 năm, thời gian ân hạn tối đa 30 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 mở rộng, nâng cấp Quốc lộ 1 đoạn Km597+549 – Km605+000 và đoạn Km617+000 – Km641+000 tỉnh Quảng Bình, lãi suất cho vay thả nổi, điều chỉnh 3 tháng một lần và được xác định vào ngày làm việc đầu tiên của mỗi quý bằng tổng của Lãi suất tham chiếu cộng ba phần trăm năm phần trăm một năm (3,5%/năm), nhưng không thấp hơn mức lãi suất tối thiểu theo quy định của Bên cho vay trong từng thời kỳ và không cao hơn mức lãi suất cho vay tối đa theo quy định của Ngân hàng nhà nước và Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam trong từng thời kỳ.*

+ *Hợp đồng số 01/2008/HĐ ngày 26 tháng 12 năm 2008, số tiền vay tối đa 36.348.000.000 đồng, thời hạn vay 150 tháng, thời gian ân hạn tối đa 30 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 tránh thành phố Nam Định từ thị trấn Mỹ Lộc đến Quốc lộ 10. Lãi suất vay áp dụng lãi suất cho vay thả nổi tại thời điểm giải ngân với mức lãi suất theo thông báo của ngân hàng và điều chỉnh 03 tháng/1 lần chi tiết theo các khoản giải ngân.*

- Các khoản vay dài hạn Ngân hàng phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Định (VDB):

+ *Hợp đồng tín dụng đầu tư Nhà nước số 02/2016/HĐTĐĐT-NHPT ngày 02/06/2016, số tiền vay tối đa 369.000.000.000 đồng, thời hạn vay 78 tháng, thời gian ân hạn tối đa 15 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng tín dụng. Mục đích sử dụng tiền vay: để đầu tư dự án: "Đầu tư bổ sung tuyến tránh thị trấn Đông Hưng, tỉnh Thái Bình trên Quốc lộ 10 (Km92+900 đến Km98+400) đoạn từ cầu Tân Đệ đến cầu La Uyên. Lãi suất bằng lãi suất tín dụng đầu tư của Nhà nước theo quy định của ngân hàng phát triển Việt Nam trong từng thời kỳ.*

12. Vay và nợ thuê tài chính

+ *Hợp đồng số 11/2008/HĐTĐĐT tháng 9/2009, 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 thành phố Nam Định từ thị trấn Mỹ Lộc đến Quốc lộ 10, lãi suất bằng lãi suất tín dụng đầu tư của Nhà nước theo quy định của ngân hàng phát triển Việt Nam trong từng thời kỳ.*

- Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Hà Nội:

+ *Hợp đồng số 01/2015/HĐTD/VCBHN-TASCO ngày 15 tháng 10 năm 2015, số tiền vay 2.333.580.000.000 đồng, thời gian vay 216 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên (nhưng không dài hơn 06 tháng trước ngày kết thúc thời gian thu phí của dự án), thời gian ân hạn gốc là 28 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên, thời gian trả nợ gốc là 188 tháng kể từ ngày kết thúc thời gian ân hạn, mục đích sử dụng tiền vay: để thanh toán chi phí hợp lý, hợp lệ, hợp pháp đầu tư dự án Cải tạo nâng cấp QL10 đoạn từ cầu Quán Toan đến cầu Nghìn, thành phố Hải Phòng, theo hình thức Hợp đồng BOT. Lãi suất vay áp dụng lãi suất cho vay thả nổi tại thời điểm giải ngân với mức lãi suất theo thông báo của ngân hàng và điều chỉnh 03 tháng/1 lần kể từ ngày giải ngân đầu tiên.*

*** Các khoản vay dài hạn cho các dự án BT:**

- Khoản vay dài hạn Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Định:

+ *Hợp đồng số 01/2015/HĐTD/BIDV-TASCO ngày 09 tháng 03 năm 2015, số tiền vay tối đa 970.000.000.000 đồng, thời hạn vay 60 tháng, thời gian ân hạn tối đa 24 tháng kể từ khi giải ngân khoản vay đầu tiên, thời gian trả nợ là 36 tháng kể từ ngày kết thúc thời gian ân hạn, mục đích sử dụng tiền vay thực hiện dự án: Đầu tư xây dựng tuyến đường từ đường Lê Đức Thọ đến Khu đô thị mới Xuân Phương (điểm cuối giao với đường 70). Lãi suất vay áp dụng lãi suất cho vay thả nổi tại thời điểm giải ngân với mức lãi suất theo thông báo của ngân hàng và điều chỉnh 03 tháng/1 lần kể từ ngày giải ngân đầu tiên.*

*** Các khoản vay dài hạn cho Dự án xây dựng hệ thống thu phí không dừng:**

- Khoản vay dài hạn Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch 3

+ *Hợp đồng số 01/2017/232424/HĐTD ngày 24/5/2017, hạn mức tín dụng 1.275.194.000.000 đồng, thời hạn vay 147 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn gốc là 27 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên, thời hạn trả nợ gốc là 120 tháng kể từ ngày kết thúc thời gian ân hạn. Mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án: Thu phí tự động không dừng và kiểm soát tải trọng xe trên toàn quốc- Giai đoạn 1 áp dụng cho Quốc lộ và đường HCM đoạn qua tây nguyên theo hình thức hợp đồng BOO. Lãi suất vay áp dụng lãi suất cho vay thả nổi, điều chỉnh 03 tháng/1 lần kể từ ngày giải ngân đầu tiên.*

*** Các khoản vay dài hạn cho Dự án đầu tư xây dựng Bệnh viện Mắt Hà Nội cơ sở 2:**

- Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương VN – Chi nhánh TP Hà Nội:

+ *Hợp đồng số 01/2017-HDDCVĐADDT/NHCT106/BVMHN ngày 02/6/2017, số tiền vay tối đa 135.000.000.000 đồng. Thời hạn vay 10 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, mục đích sử dụng tiền vay: để đầu tư dự án Bệnh viện mắt Hà Nội – cơ sở 2, lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng là 7%/năm (theo chương trình cho vay đầu tư phát triển y tế - nhóm 1), cố định trong 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất áp dụng cho thời gian tiếp theo được điều chỉnh định kỳ 03 tháng một lần và bằng lãi suất cơ sở cộng (+) biên độ tối thiểu 2,0%/năm.*

12. Vay và nợ thuê tài chính

- Khoản vay dài hạn ngân hàng TMCP Tiên Phong:

+ *Hợp đồng số 103/2017/HDTD/HDG/01, số tiền vay 1.160.000.000 đồng. Thời hạn vay 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, mục đích sử dụng tiền vay: mua xe ô tô đưa đón bệnh nhân, lãi suất áp dụng kể từ ngày nhận nợ đầu tiên cho đến ngày 10/4/2018 là 7,8%. Lãi suất áp dụng cho thời gian tiếp theo được điều chỉnh định kỳ 03 tháng 1 lần và bằng lãi suất cơ sở VND kỳ hạn 03 tháng cho khách hàng doanh nghiệp của TPbank tại thời điểm điều chỉnh cộng (+) biên độ 3,7%/năm.*

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(tiếp theo)***13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Đơn vị tính: VND

	01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2019
a, Phải nộp				
Thuế GTGT đầu ra	63.028.395.871	40.400.058.261	42.212.769.994	61.215.684.138
Thuế TNDN	21.786.935.206	9.881.127.676	13.684.699.609	17.983.363.273
Thuế thu nhập cá nhân	821.429.650	2.404.390.463	2.672.771.660	553.048.453
Thuế tài nguyên	8.820.000	36.660.000	32.570.000	12.910.000
Thuế khác	4.410.000	266.292.397	194.834.501	75.867.896
Cộng	85.649.990.727	52.988.528.797	58.797.645.764	79.840.873.760
b, Phải thu				
Thuế GTGT nộp thừa	96.933.800	-	-	96.933.800
Thuế TNDN nộp thừa	8.143.798.030	61.706.709	-	8.082.091.321
Thuế TNCN nộp thừa	39.808	-	3.056.262	3.096.070
Cộng	8.240.771.638	61.706.709	3.056.262	8.182.121.191

14. Chi phí phải trả

30/06/2019

01/01/2019

VND

VND

a, Ngắn hạn	89.165.381.761	62.810.486.678
Trích trước giá vốn các Dự án	67.072.315.466	50.066.540.325
Trích trước lãi trái phiếu chuyển đổi, lãi vay	7.880.709.369	8.062.963.326
Trích trước chi phí khác	14.212.356.926	4.680.983.027
b, Dài hạn	26.837.298.632	11.359.372.612
Trích trước chi phí lãi vay	26.837.298.632	11.359.372.612
Cộng	116.002.680.393	74.169.859.290

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(tiếp theo)*

15. Phải trả khác	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a, Ngắn hạn	821.860.891.308	759.570.640.964
Kinh phí công đoàn	1.467.964.087	1.204.538.330
Bảo hiểm xã hội	3.117.640.076	1.078.612.380
Bảo hiểm y tế	609.587.634	260.237.471
Bảo hiểm thất nghiệp	278.302.734	125.892.754
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	10.606.609.820	11.021.217.220
Tiền sử dụng đất dự án Khu nhà ở sinh thái Xuân phương chờ đối trừ giá trị đầu tư dự án BT Lê Đức Thọ	631.485.168.980	631.485.168.980
Các khoản phải trả khác	174.295.617.977	114.394.973.829
b, Dài hạn	544.731.100.936	526.301.047.389
Phải trả về góp vốn thực hiện dự án	430.543.150.000	406.993.150.000
Phải trả tiền vay	107.100.800.000	109.900.800.000
Các khoản phải trả dài hạn khác	7.087.150.936	9.407.097.389
Cộng	1.366.591.992.244	1.285.871.688.353
16. Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a, Ngắn hạn	23.618.453	159.135.485
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	23.618.453	159.135.485
Cộng	23.618.453	159.135.485
b, Dài hạn	2.093.821.360	3.513.492.814
Doanh thu quản lý vận hành	1.844.252.303	3.252.560.121
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	249.569.057	260.932.693
Cộng	2.093.821.360	3.513.492.814

CÔNG TY CỔ PHẦN TASCO

Địa chỉ: Tầng 4 tòa nhà M5 - Số 91 Nguyễn Chí Thanh -
 Phường Láng Hạ - Quận Đống Đa - Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2019

Mẫu số B 09 - DN/HN

17. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
					Cộng
A	1	2	3	4	5
Số dư tại ngày 01/01/2018	2.510.589.130.000	85.174.473.675	100.830.835.329	514.859.968.150	3.211.454.407.154
Tăng trong năm	175.730.520.000	-	14.876.800.000	77.622.838.718	268.230.158.718
- Tăng vốn trong năm trước	175.730.520.000		14.876.800.000	-	190.607.320.000
- Lãi trong năm trước	-	-	-	77.235.880.811	77.235.880.811
- Tăng khác	-	-	-	386.957.907	386.957.907
Giảm trong năm	-	186.422.489	-	319.408.776.129	319.595.198.618
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	17.851.800.000	17.851.800.000
- Chia cổ tức	-	-	-	301.259.976.500	301.259.976.500
- Giảm khác	-	186.422.489	-	296.999.629	483.422.118
Số dư tại ngày 31/12/2018	2.686.319.650.000	84.988.051.186	115.707.635.329	273.074.030.739	3.160.089.367.254
Tăng trong kỳ	-	-	3.861.000.000	1.036.613.952	4.897.613.952
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	3.861.000.000	1.036.613.952	4.897.613.952
Giảm trong kỳ	-	66.885.197	-	12.389.967.176	12.456.852.373
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	7.756.967.176	7.756.967.176
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	4.633.000.000	4.633.000.000
- Giảm khác	-	66.885.197	-	-	66.885.197
Số dư tại ngày 30/06/2019	2.686.319.650.000	84.921.165.989	119.568.635.329	261.720.677.515	3.152.530.128.833

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(tiếp theo)

b, Chi tiết góp vốn của chủ sở hữu

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Vốn góp của các cổ đông khác	2.686.319.650.000	2.686.319.650.000
Cộng	2.686.319.650.000	2.686.319.650.000

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

	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	2.686.319.650.000	2.510.589.130.000
Vốn góp đầu kỳ	2.686.319.650.000	2.510.589.130.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	2.686.319.650.000	2.510.589.130.000

d, Cổ phiếu

	30/06/2019 Cổ phiếu	01/01/2019 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	268.631.965	268.631.965
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	268.631.965	268.631.965
- Cổ phiếu phổ thông	268.631.965	268.631.965
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại và vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại và vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	268.631.965	268.631.965
- Cổ phiếu phổ thông	268.631.965	268.631.965
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại và vốn chủ sở hữu)	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

e, Các quỹ của doanh nghiệp

	01/01/2019	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Đơn vị tính: VND 30/06/2019
Quỹ đầu tư phát triển	115.707.635.329	3.861.000.000	-	119.568.635.329
Cộng	115.707.635.329	3.861.000.000	-	119.568.635.329

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ****1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý II - 2019 VND	Quý II - 2018 VND
- Doanh thu hoạt động thu phí	152.304.426.075	135.152.081.374
- Doanh thu hoạt động kinh doanh Bất động sản	30.837.637.515	121.641.446.140
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	27.334.139.287	29.880.043.930
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	70.341.357.533	6.912.007.163
Cộng	280.817.560.410	293.585.578.607

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý II - 2019 VND	Quý II - 2018 VND
- Giảm giá hàng bán	2.275.317	2.663.456.871
Cộng	2.275.317	2.663.456.871

3. Giá vốn hàng bán

	Quý II - 2019 VND	Quý II - 2018 VND
- Giá vốn hoạt động thu phí	79.334.990.296	61.195.018.821
- Giá vốn hoạt động kinh doanh Bất động sản	27.447.992.537	68.483.119.786
- Giá vốn hoạt động bán hàng, cung cấp dịch vụ	19.561.041.182	23.487.646.361
- Giá vốn hoạt động xây lắp	69.482.139.372	4.380.944.628
Cộng	195.826.163.387	157.546.729.596

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II - 2019 VND	Quý II - 2018 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.969.695.177	4.980.645.459
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	900.000.000	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	99.785.930	3.422.110.578
Cộng	7.969.481.107	8.402.756.037

5. Chi phí tài chính

	Quý II - 2019 VND	Quý II - 2018 VND
- Lãi tiền vay	71.284.250.747	30.461.436.625
- Chi phí tài chính khác	-	2.276.836.690
Cộng	71.284.250.747	32.738.273.315

6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý II - 2019 VND	Quý II - 2018 VND
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.948.899.579	10.923.065.238
Cộng	1.948.899.579	10.923.065.238

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*(tiếp theo)***VII Những thông tin khác****1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ 01/04/2019 đến 30/06/2019.

2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**a, Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan:**

Giao dịch mua hàng	Quý II - 2019 VND	Quý II - 2018 VND
Tổng Công ty Thăng Long - CTCP	68.370.100.144	31.233.218.303
Công ty Cổ phần Bất động sản Thái An	13.636.364	13.636.364
Cộng	68.383.736.508	31.233.218.303

Giao dịch bán hàng	Quý II - 2019 VND	Quý II - 2018 VND
Tổng Công ty Thăng Long - CTCP	30.000.000	30.000.000
Công ty Cổ phần Bất động sản Thái An	13.090.909	13.090.909
Cộng	43.090.909	43.090.909

b, Số dư với các bên liên quan

Các khoản phải thu khách hàng	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
-------------------------------	-------------------	-------------------

Công ty Cổ phần Bất động sản Thái An	1.573.000.000	1.544.200.000
Tổng Công ty Thăng Long - CTCP	47.850.000	47.850.000
Công ty CP Tasco Năng Lượng	-	60.000.000

Cộng	1.620.850.000	1.592.050.000
-------------	----------------------	----------------------

Các khoản phải thu khác	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
-------------------------	-------------------	-------------------

Công ty Cổ phần Bất động sản Thái An	101.264.800	101.264.800
Tổng Công ty Thăng Long - CTCP	-	1.345.456.569
Cộng	101.264.800,00	101.264.800

Phải trả người bán	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
--------------------	-------------------	-------------------

Công ty Cổ phần Bất động sản Thái An	617.968.605	617.968.605
Tổng Công ty Thăng Long - CTCP	117.122.049.135	80.743.044.059

Cộng	117.740.017.740	81.361.012.664
-------------	------------------------	-----------------------

HUT - BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)

3. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2018 đến ngày 30/06/2018 được lập bởi Công ty Cổ phần Tasco.

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Phạm Thị Thúy

Kế toán trưởng

Trần Thị Thanh

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Dũng