

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN
XỔ SỐ KIẾN THIẾT QUẢNG NGÃI
MÃ SỐ THUẾ: 4300193889

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2022

Nơi nhận:

- Bộ Tài chính;
- Bộ Kế hoạch và Đầu tư;
- UBND tỉnh;
- Sở Tài chính;
- Sở Kế hoạch và Đầu tư;
- Cục thuế tỉnh;
- Cục thống kê tỉnh;
- Chủ tịch Công ty;
- KSV Công ty;
- Ban Giám đốc;
- Lưu Phòng TV-KT

Quảng Ngãi, tháng 07 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		90.642.458.400	84.730.449.485
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	60.937.318.409	50.249.069.750
1. Tiền	111		7.937.318.409	8.249.069.750
2. Các khoản tương đương tiền	112		53.000.000.000	42.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	112A		53.000.000.000	42.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	17.000.000.000	17.000.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		17.000.000.000	17.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.934.809.587	16.591.559.693
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		10.290.351.537	6.450.047.457
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.283.000.000	1.431.264.500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	361.458.050	8.710.247.736
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		320.330.404	389.014.533
1. Hàng tồn kho	141	V.06	320.330.404	389.014.533
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		450.000.000	500.805.509
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07	450.000.000	312.439.303
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.08		188.366.206
3. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		31.895.245.074	32.770.463.494
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	217			
II. Tài sản cố định	220		31.466.857.781	32.278.743.938
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	30.954.313.796	31.717.386.239
- Nguyên giá	222		39.189.283.208	39.144.931.208
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8.234.969.412)	(7.427.544.969)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	512.543.985	561.357.699
- Nguyên giá	228		737.840.000	737.840.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(225.296.015)	(176.482.301)
III. Bất động sản đầu tư	230			

- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11		
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.12		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		428.387.293	491.719.556
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	428.387.293	491.719.556
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		122.537.703.474	117.500.912.979

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đầu năm
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		12.938.632.710	10.412.698.065
I. Nợ ngắn hạn	310		12.938.632.710	10.412.698.065
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		60.990.600	60.990.600
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.608.815	27.669.979
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		8.853.231.251	5.502.730.924
4. Phải trả người lao động	314		3.407.629.399	4.425.275.758
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		53.163.321	44.021.480
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		559.009.324	352.009.324
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	V.15	109.599.070.764	107.088.214.914

I. Vốn chủ sở hữu	410		109.599.070.764	107.088.214.914
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		102.600.000.000	102.600.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.795.805.091	1.795.805.091
5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		236.610.159	236.610.159
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc nguồn vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.184.054.963	1.673.199.113
- LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		1.534.063.963	1.673.199.113
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.649.991.000	
12. Nguồn vốn đầu tư XSCB	422		782.600.551	782.600.551
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		122.537.703.474	117.500.912.979

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

[Signature]

Đỗ Hòa Bình

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

[Signature]

Phạm Văn Viên



KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 2 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 2 năm nay	Lũy kế từ đầu năm
1. Doanh thu	01	76.310.047.430	159.211.739.121
1.1. Doanh thu từ hoạt động kinh doanh xổ số	01.00	76.310.047.430	159.211.739.121
1.1.1. Xổ số truyền thống	01.01	76.310.047.430	159.211.739.121
1.2. Doanh thu kinh doanh khác	01.10		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		
2.1. Giảm trừ doanh thu kinh doanh xổ số	02.1		
2.1.1. Xổ số truyền thống	02.1.1		
2.2. Giảm trừ doanh khác	02.2		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	76.310.047.430	159.211.739.121
3.1. Doanh thu thuần kinh doanh xổ số	10.00	76.310.047.430	159.211.739.121
3.1.1. Xổ số truyền thống	10.01	76.310.047.430	159.211.739.121
3.2. Doanh thu kinh doanh khác	10.10		
4. Chi phí kinh doanh	11	68.340.328.109	140.730.027.610
4.1. Chi phí kinh doanh xổ số	11.00	51.963.800.000	106.294.100.000
4.1.1. Chi phí trả thưởng	11.01	51.963.800.000	106.294.100.000
4.1.2. Chi phí trực tiếp phát hành	11.02	16.376.528.109	34.435.927.610
4.2. Chi phí hoạt động kinh doanh khác	11.10		
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	7.969.719.321	18.481.711.511
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	533.061.776	854.721.467
7. Chi phí tài chính	22		
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		
8. Chi phí bán hàng	24		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.338.331.523	12.332.060.367
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30	2.164.449.574	7.004.372.611
11. Thu nhập khác	31		55.000.000
12. Chi phí khác	32		93.164
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		54.906.836
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	2.164.449.574	7.059.279.447
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	432.889.914	1.411.855.889
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	1.731.559.660	5.647.423.558

Người lập biểu

Đỗ Hòa Bình

Kế toán trưởng

Phạm Văn Viên

Quảng Ngãi, ngày 07 tháng 07 năm 2022



Lê Minh Sơn

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Sáu tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ(01=01.1+01.2)	01	VI.25	159.211.739.121	154.454.529.651
1.1 Hoạt động kinh doanh xổ số	01.1		159.211.739.121	154.454.529.651
1.1.1. Xổ số truyền thống	01.1.1		159.211.739.121	154.454.529.651
1.2 Doanh thu kinh doanh khác	01.2			
2. Các khoản giảm trừ doanh thu (02 = 02.1+02.2)	02			
2.1. Giảm trừ doanh thu kinh doanh xổ số	02.1			
2.1.1. Xổ số truyền thống	02.1.1			
2.2 Giảm trừ doanh khác	02.2			
3. Doanh thu thuần (10 = 01-02)	10		159.211.739.121	154.454.529.651
3.1 Doanh thu thuần kinh doanh xổ số	10.1		159.211.739.121	154.454.529.651
3.1.1. Xổ số truyền thống	10.1.1		159.211.739.121	154.454.529.651
3.2 Doanh thu thuần kinh doanh khác	10.2			
4. Chi phí kinh doanh (11 = 11.1+11.2)	11		140.730.027.610	130.698.373.749
4.1 Chi phí kinh doanh xổ số	11.1		140.730.027.610	130.698.373.749
4.1.1. Chi phí trả thưởng	11.1.1		106.294.100.000	103.792.300.000
4.1.2. Chi phí trực tiếp phát hành xổ số	11.1.2		34.435.927.610	26.906.073.749
4.2. Giá vốn hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ đã bán	11.2			
5. Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		18.481.711.511	23.756.155.902
5.1. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh xổ số (20.1=10.1-11.1)	20.1		18.481.711.511	23.756.155.902
5.1. Lợi nhuận gộp từ hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ khác (20.2=10.2-11.2)	20.2			
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	854.721.467	1.300.846.970
7. Chi phí tài chính	22	VI.28		
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			
8. Chi phí bán hàng	24			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12.332.060.367	13.197.434.340
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 24 - 25)	30		7.004.372.611	11.859.568.532
11. Thu nhập khác	31		55.000.000	72.451.642
12. Chi phí khác	32		93.164	135.566.575
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		54.906.836	(63.114.933)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		7.059.279.447	11.796.453.599
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1.411.855.889	2.359.290.720
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		5.647.423.558	9.437.162.879

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Đỗ Hòa Bình

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phạm Văn Viên



Đỗ Minh Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Sáu tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
I	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		168.150.585.036	224.891.808.103
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(106.409.539.669)	(220.873.914.704)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7.589.237.931)	(12.822.597.706)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(790.599.769)	(3.297.882.078)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		53.611.939.000	60.862.417.176
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(96.990.213.411)	(78.314.226.249)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9.982.933.256	(29.554.395.458)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(44.352.000)	(825.052.727)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			102.849.091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			4.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.031.572.153	3.131.088.380
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		987.220.153	6.408.884.744
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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(281.904.750)	(11.900.608.116)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(281.904.750)	(11.900.608.116)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		10.688.248.659	(35.046.118.830)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		50.249.069.750	85.295.228.580
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VH.34	60.937.318.409	50.249.069.750

Người lập biểu

Đỗ Hòa Bình

Kế toán trưởng

Phạm Văn Viên



Quảng Ngãi, ngày 07 tháng 07 năm 2022

Giám đốc

Lê Minh Sơn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Sáu tháng đầu năm 2022

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Nhà nước
2. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ
3. Ngành nghề kinh doanh: Các loại hình Xổ Số Kiến Thiết.
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

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 Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 168/2009/TT-BTC ngày 19/8/2009 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty xổ số kiến thiết.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam
Thực hiện theo các chuẩn mực kế toán đã ban hành làm nguyên tắc ,phương pháp kế toán cơ bản để ghi sổ kế toán và lập báo cáo tài chính.
3. Hình thức kế toán áp dụng : Kế toán trên máy vi tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng để dàng chuyển đổi thành tiền cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Quy đổi theo tỉ giá ra Đồng Việt nam
2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên tắc giá gốc.
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá đích danh
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên
3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư :
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình ..): Theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình , thuế tài chính) : khấu hao theo đường thẳng và khấu hao nhanh đúng theo hướng dẫn Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.
4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư :
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư :
5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn ;
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác ;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.
6. Nguyên tắc ghi nhận vốn hoá các khoản chi phí đi vay :
 - Nguyên tắc vốn hoá chi phí đi vay.
 - Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ ;
7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:
 - Chi phí trả trước được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ;
8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả .

- Quỹ dự phòng rủi ro trả thưởng : mục đích để làm nguồn chi trả thưởng trường hợp tỉ lệ trả thưởng thực tế trong năm lớn hơn

tỉ lệ trả thưởng xây dựng theo kế hoạch. Việc trích lập, sử dụng được thực hiện theo Nghị định số 122/2017/NĐ-CP ngày 13/11/2017 của Chính phủ về quy định một số nội dung đặc thù về cơ chế quản lý tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động đối với Doanh nghiệp kinh doanh xổ số.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần , vốn khác của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

- Doanh thu bán hàng: Thời điểm ghi nhận doanh thu được xác nhận khi vé số phát hành đã được tiêu thụ trên thị trường

- Doanh thu hoạt động tài chính: được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

13. 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 .

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

01. Tiền	(Đơn vị tính: VND)	
	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền đang chuyển		
- Tiền mặt		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	363.247.694	1.975.594.432
Cộng	7.574.070.715	6.273.475.318
	7.937.318.409	8.249.069.750
02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền gửi NH kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	53.000.000.000	42.000.000.000
- Tiền gửi NH kỳ hạn trên 3 tháng	17.000.000.000	17.000.000.000
Cộng	70.000.000.000	59.000.000.000
03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu tạm ứng	521.501.455	8.456.940.455
- Phải thu khác	35.056.595	263.807.281
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
+ Phải thu khác	35.056.595	263.807.281
* Tài sản thiếu chờ xử lý		
* Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
* Phải thu khác:	35.056.595	263.807.281
-Kinh phí công đoàn		
-Bảo hiểm XH		
-Bảo hiểm y tế		
-Bảo hiểm TN		
-Phải thu khác		
	35.056.595	263.807.281

Cộng	556.558.050	8.720.747.736
04. Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường;		
- Vé XSKT		
- Nguyên liệu, vật liệu;	320.330.404	389.014.533
- Công cụ, dụng cụ;		
- Chi phí sản xuất kính doanh dở dang;		
- Hàng hóa;		
- Hàng gửi bán;		

Cộng	320.330.404	389.014.533
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả :		
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm :		
* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:		

05. Thuế và các khoản phải thu nhà nước :	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		188.366.206
- Thuế GTGT còn được khấu trừ		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:		

Cộng		188.366.206
06. Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối kỳ	Đầu năm
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		

Cộng		
07. Phải thu dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Phải thu dài hạn khác		

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu năm	34.411.177.299		4.291.694.818			39.144.931.208
- Mua trong năm				44.352.000		44.352.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác				44.352.000		44.352.000
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				44.352.000		44.352.000
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số cuối năm	34.411.177.299		4.291.694.818	486.411.091		39.189.283.208
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	4.677.436.970		2.463.373.407	286.734.592		7.427.544.969
- Khấu hao trong năm	559.954.956		204.668.892	42.800.595		807.424.443
- Tăng khác				4.032.001		4.032.001
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				4.032.001		4.032.001
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số cuối năm	5.237.391.926		2.668.042.299	329.535.187		8.234.969.412

Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	29.733.740.329		1.828.321.411	155.324.499	31.717.386.239
- Tại ngày cuối năm	29.173.785.373		1.623.652.519	156.875.904	30.954.313.796

- Giá trị còn lại Cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ Cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ Cuối kỳ chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

09. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
-----------	------------------	---------------------------------	--------------------------	--------------------	-----------

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

* Cần chú để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu năm				737.840.000		737.840.000
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số cuối kỳ				737.840.000		737.840.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm				176.482.301		176.482.301
- Khấu hao trong năm				48.813.714		48.813.714
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số cuối năm				225.296.015		225.296.015
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm				561.357.699		561.357.699
- Tại ngày cuối năm				512.543.985		512.543.985

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Tổng chi phí XD/CB dở dang:

Cuối kỳ

Đầu năm

Trong đó: (Những công trình lớn)

+ Công trình.....

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác :

13. Đầu tư dài hạn khác :

- Đầu tư trái phiếu
- Đầu tư dài hạn khác;

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

14. Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

15. vay và nợ ngắn hạn

- Vay ngắn hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Stt	Nội dung	Mã số	Số dư đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Dư cuối kỳ
I	Thuế	10	5.314.364.718	50.464.979.000	48.080.775.425	7.698.568.293
	Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	2.048.400.616	17.950.668.523	17.375.238.451	2.623.830.688
	Thuế tiêu thụ đặc biệt	13	2.772.551.386	23.881.760.874	23.148.323.731	3.505.988.529
	Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	(188.366.206)	1.411.855.889	790.599.769	432.889.914
	Thuế tài nguyên	16				
	Thuế nhà đất	17		57.821.436	57.821.436	
	Các khoản thuế khác	19	681.778.922	7.162.872.278	6.708.792.038	1.135.859.162
	+ Thuế môn bài	1A				
	+ Thuế TNCN CBCNV	1B	86.592.597	721.601.542	756.442.082	51.752.057
	+ Thuế TNCN đại lý	1C	92.015.325	818.931.385	791.721.905	119.224.805
	+ Thuế TNCN người trúng thưởng	1D	502.000.000	5.606.000.000	5.145.500.000	962.500.000
	+ Thuế TNCN cá nhân cư trú không có HD	1E	1.171.000	16.339.351	15.128.051	2.382.300
	+ Các khoản thuế khác	1F				
II	Các khoản thu nhập khác	30		93.164	93.164	
	Các khoản phụ thu	31				
	Các khoản phí, lệ phí	32				
	Các khoản khác	33		93.164	93.164	
	+ Lợi nhuận còn lại sau khi trích lập các quỹ nộp vào ngân sách	3C		93.164	93.164	
	Tổng cộng		5.314.364.718	50.465.072.164	48.080.868.589	7.698.568.293

17. Chi phí phải trả

- Trích trước chi phí phải trả cho đại lý
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội;
- Bảo hiểm y tế;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Doanh thu chưa thực hiện
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

30.322.326

29.193.856

14.827.624

5.000.000

220.440.995

18.000.000

255.763.321

62.021.480

19. Dự phòng rủi ro trả thưởng

- Dự phòng rủi ro trả thưởng vé XSMT

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

20. Vay và nợ dài hạn

- a. Vay dài hạn
 - Vay ngân hàng
- b. Nợ dài hạn
 - Thuế tài chính
 - Nợ dài hạn khác

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

Các khoản nợ thuế tài chính

21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :

- b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ

Đầu năm

22. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn vố đầu tư xây dựng cơ bản	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	86.795.805.091	13.534.443.701	782.600.551	101.112.849.343
- Tăng vốn trong năm trước				
- Giảm vốn trong năm trước		132.079.466		
Số dư đầu năm nay	104.395.805.091	236.610.159	782.600.551	105.415.015.801
- Tăng vốn trong năm nay				
- Giảm vốn trong năm nay				
Số dư cuối năm nay	104.395.805.091	236.610.159	782.600.551	105.415.015.801

- b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước
- Vốn tự bổ sung
- Hỗ trợ khác

Cuối kỳ

Đầu năm

102.600.000.000

102.600.000.000

Cộng

- . Các quỹ của doanh nghiệp :

102.600.000.000

102.600.000.000

- Quỹ đầu tư phát triển

Cuối kỳ

Đầu năm

236.610.159

236.610.159

- Quỹ dự phòng tài chính

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

- Quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi, VCQL

559.009.324

352.009.324

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

23. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm :
- Chi phí sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm :

Cuối kỳ

Đầu năm

24. Tài sản thuế ngoài

Cuối kỳ

Đầu năm

- a. Giá trị tài sản thuê ngoài
 - TSCĐ thuê ngoài
 - Tài sản khác thuê ngoài
- b. Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản khác
 - Từ 1 năm trở xuống
 - Trên 1 năm đến 5 năm
 - Trên 5 năm

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh :

	Kỳ này	Kỳ trước
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)		(Đơn vị tính: VND)
Trong đó :		Kỳ trước
- Doanh thu kinh doanh xố số	159.211.739.121	154.454.529.651
- Doanh thu kinh doanh khác		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính;		
Cộng	159.211.739.121	154.454.529.651
26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 10)	159.211.739.121	154.454.529.651
Trong đó :		
- Doanh thu thuần kinh doanh xố số	159.211.739.121	154.454.529.651
- Doanh thu thuần kinh doanh khác		
28. Chi phí kinh doanh (Mã số 11)		
- Chi phí kinh doanh xố số	140.730.027.610	130.698.373.749
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại , chi phí nhượng bán , thanh lý của bất động sản đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	140.730.027.610	130.698.373.749
29. Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	854.721.467	1.300.846.970
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	854.721.467	1.300.846.970

30. Chi phí tài chính (Mã số 22)

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn dài hạn
- Chi phí tài chính khác

Kỳ này

Kỳ trước

Cộng**31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)**

- Lợi nhuận kế toán trước thuế
- Các khoản điều chỉnh để xác định thu nhập chịu thuế
 - Khoản điều chỉnh giảm (lãi trái phiếu)
 - Khoản điều chỉnh tăng (Chi phí không có đầy đủ chứng từ, hoá đơn theo quy định)
- Tổng thu nhập chịu thuế
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Kỳ này

Kỳ trước

7.059.279.447

11.796.453.599

7.059.279.447

11.796.453.599

1.411.855.889

2.359.290.720

32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại.
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Kỳ này

Kỳ trước

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố :

Chi phí nhân viên quản lý

Kỳ này

Kỳ trước

9.194.179.243

9.263.659.005

Nhiên liệu động lực

233.463.266

142.161.902

Chi phí vật liệu đồ dùng văn phòng

681.806.370

515.477.119

Chi phí khấu hao TSCĐ

856.238.157

873.648.146

Thuế, phí và lệ phí

Chi phí dự phòng

Chi phí dịch vụ mua ngoài

734.084.683

760.446.372

Chi phí bằng tiền khác

632.288.648

1.642.041.796

Cộng

12.332.060.367

13.197.434.340

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ**34. Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:**

- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

Kỳ này

Kỳ trước

VIII - Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
- 3- Thông tin về các bên liên quan :
- 4- Trình bày tài sản , doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (Theo lĩnh vực địa lý kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28" báo cáo bộ phận "
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục :
- 7- Những thông tin khác :

Nội dung	đvt	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Cơ cấu tài sản			
1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
2. Khả năng thanh toán			
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất LN sau thuế/ Doanh thu thuần	%	3,53	6,06
- Tỷ suất LN trước thuế/ Doanh thu thuần	%	4,41	7,57
- Tỷ suất LN sau thuế trên tổng TS	%	4,61	8,03
3.4 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu			
- Tỷ suất LN trước thuế trên tổng TS	%	5,45	9,11
- Tỷ suất LN trước thuế trên tổng TS	%	5,76	10,04
2.3 Khả năng thanh toán nhanh	lần	6,02	6,46
3.3 Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	6,81	11,38
2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	7,01	8,14
2.1 Khả năng thanh toán hiện hành	lần	9,47	11,28
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	10,56	8,86
- Tài sản dài hạn / tổng tài sản	%	25,68	27,47
- Tài sản ngắn hạn / tổng tài sản	%	73,97	72,11
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	89,44	91,14

1- Những khoản nợ ngẫu nhiên, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin kỳ trước).

3- Những thông tin khác

Người lập biểu

Đỗ Hòa Bình

Kế toán trưởng

Phạm Văn Viên

