

Mẫu số: B 01a - DN

CÔNG TY TNHH XỔ SỐ KIẾN THIẾT ĐIỆN BIÊN
ĐỊA CHỈ: PHỐ 10 - P. MUỒNG THANH - TP ĐIỆN BIÊN

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

BẢNG CÂN ĐỒI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

ĐV Tính: Đồng

TT	CHỈ TIÊU	M.SỐ	TM	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
TÀI SẢN					
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		26.892.814.941	28.031.514.495
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.861.686.716	3.146.713.298
1	Tiền	111		1.861.686.716	3.146.713.298
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		24.213.397.222	24.000.000.000
1	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		24.213.397.222	24.000.000.000
III	Các khoản phải thu	130		604.126.498	672.660.719
1	Phải thu của Khách hàng	131		461.737.200	481.163.900
2	Trả trước cho người bán	132		59.457.961	59.457.961
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu ngắn hạn khác	136		82.931.337	132.038.858
IV	Hàng tồn kho	140		213.604.505	212.140.478
1	Hàng tồn kho	141		216.801.597	215.337.570
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho *	149		(3.197.092)	(3.197.092)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		-	-
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.414.308.876	4.421.298.239
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1	Phải thu dài hạn của Khách hàng	211		-	-
2	Vốn kinh doanh ở Đơn vị trực thuộc	212		-	-
3	Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4	Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi *	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		4.225.940.393	4.322.466.120
1	Tài sản cố định hữu hình	221		2.003.940.393	2.092.466.120
	- Nguyên giá	222		6.198.192.382	6.109.117.382
	- Giá trị hao mòn lũy kế *	223		(4.194.251.989)	(4.016.651.262)

TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế *	226		-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227		2.222.000.000	2.230.000.000
	- Nguyên giá	228		2.250.000.000	2.250.000.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế *	229		(28.000.000)	(20.000.000)
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	Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1	Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2	Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
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		188.368.483	98.832.119
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		188.368.483	98.832.119
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3	Tài sản dài hạn khác	268			
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		31.307.123.817	32.452.812.734
	NGUỒN VỐN			SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		10.300.887.255	11.440.017.271
I	Nợ ngắn hạn	310		8.622.078.942	9.795.148.231
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311		216.482.500	
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.980.053.390	1.528.087.139
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1.909.264.677	2.298.331.463
4	Phải trả người lao động	314		-	796.314.207
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315			40.909.091
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319		85.777.532	-
8	Dự phòng rủi ro trả thưởng	321		3.884.882.900	3.884.882.900
9	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		545.617.943	1.246.623.431
II	Nợ dài hạn	330		1.678.808.313	1.644.869.040
1	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-

TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		1.445.715.000	1.401.715.000
4	Dự phòng phải trả dài hạn *	342		-	-
5	Quỹ Phát triển Khoa học và Công nghệ	343		233.093.313	243.154.040
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		21.006.236.562	21.012.795.463
I	Vốn chủ sở hữu				-
1	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	411		20.000.000.000	15.554.567.859
2	Vốn khác của Chủ sở hữu	413		-	-
3	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	3.866.168.306
4	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
5	Quỹ đầu tư phát triển	418		-	1.592.059.298
6	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
7	Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	420			
8	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.006.236.562	
9	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
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		31.307.123.817	32.452.812.734
	Các chỉ tiêu ngoài Bảng cân đối kế toán				
1	Tài sản thuê ngoài			-	-
2	Vật tư, hàng hóa giữ hộ, nhận gia công			-	-
3	Vé số nhận bán hộ			-	-
4	Nợ khó đòi đã xử lý			-	-
5	Công cụ, dụng cụ lâu bền đang sử dụng			-	-
6	Ngoại tệ các loại			-	-
7	Tài sản, giấy tờ có giá trị thế chấp			-	-
8	Doanh số phát hành Xổ số kiến thiết			-	-

Điện Biên, ngày 13 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIẾU

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hồng

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Thụy

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý II năm 2017

ĐV Tính: Đồng

TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÝ II		LƯU KÊ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
				NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
	1	2	3	4	5	6	7
1	Doanh thu (01=01.1+01.2)	01	VI.25	22.190.674.723	20.842.321.930	44.446.682.045	42.395.259.715
1.1	Doanh thu kinh doanh Xổ số	01.1		21.732.409.088	20.384.468.180	43.914.316.361	41.869.759.090
	1.1.1. Xổ số Truyền thống	01.1.1		2.146.009.090	2.864.100.000	4.980.536.362	5.939.045.455
	1.1.2. Xổ số Cào	01.1.2		-	-	-	-
	1.1.3. Xổ số Bóc	01.1.3		-	-	1.320.643.637	1.066.072.727
	1.1.4. Xổ số Lô tô	01.1.4		17.949.063.636	16.142.259.090	34.615.645.454	32.232.277.272
	1.1.6. Xổ số Lô tô Cặp	01.1.6		1.637.336.362	1.378.109.090	2.997.490.908	2.632.363.636
1.2	Doanh thu kinh doanh khác	01.2		458.265.635	457.853.750	532.365.684	525.500.625
2	Các khoản giảm trừ DT (02=02.1+02.2)	02		2.834.662.055	2.658.843.677	5.727.954.310	5.461.272.925
2.1	Giảm trừ doanh thu kinh doanh Xổ số	02.1		2.834.662.055	2.658.843.677	5.727.954.310	5.461.272.925
	2.1.1. Xổ số Truyền thống	02.1.1		279.914.229	373.578.261	649.635.178	774.658.103
	2.1.2. Xổ số Cào	02.1.2		-	-	-	-
	2.1.3. Xổ số Bóc	02.1.3		-	-	172.257.866	139.052.964
	2.1.4. Xổ số Lô tô	02.1.4		2.341.182.213	2.105.512.056	4.515.084.190	4.204.210.079
	2.1.6. Xổ số Lô tô Cặp	02.1.6		213.565.613	179.753.360	390.977.076	343.351.779
2.2	Giảm trừ doanh thu khác	02.2		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần (10=01-02)	10		19.356.012.668	18.183.478.253	38.718.727.735	36.933.986.790
3.1	Doanh thu thuần kinh doanh Xổ số	10.1		18.897.747.033	17.725.624.503	38.186.362.051	36.408.486.165
	3.1.1. Xổ số Truyền thống	10.1.1		1.866.094.861	2.490.521.739	4.330.901.184	5.164.387.352
	3.1.2. Xổ số Cào	10.1.2		-	-	-	-
	3.1.3. Xổ số Bóc	10.1.3		-	-	1.148.385.771	927.019.763
	3.1.4. Xổ số Lô tô	10.1.4		15.607.881.423	14.036.747.034	30.100.561.264	28.028.067.193
	3.1.6. Xổ số Lô tô Cặp	10.1.6		1.423.770.749	1.198.355.730	2.606.513.832	2.289.011.857
3.2	Doanh thu thuần kinh doanh khác	10.2		458.265.635	457.853.750	532.365.684	525.500.625
4	Chi phí kinh doanh (11=11.1+11.2)	11		17.414.077.003	14.591.655.265	35.114.915.525	31.851.682.591
4.1	Chi phí kinh doanh Xổ số	11.1		17.277.961.803	14.448.145.471	34.918.218.570	31.632.428.896
	4.1.1. Chi phí trả thường	11.1.1		14.932.342.298	11.641.189.203	30.016.386.078	26.353.024.258
	4.1.2. CF trực tiếp phát hành Xổ số	11.1.2		2.345.619.505	2.806.956.268	4.901.832.492	5.279.404.638
4.2	Giá vốn hàng hóa, sản phẩm DV đã bán	11.2		136.115.200	143.509.794	196.696.955	219.253.695

TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÝ II		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
				NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
	1	2	3	4	5	6	7
5	Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20		1.941.935.665	3.591.822.988	3.603.812.210	5.082.304.199
5.1	LN gộp từ hoạt động kinh doanh Xổ số	20.1		1.619.785.230	3.277.479.032	3.268.143.481	4.776.057.269
5.2	LN gộp từ HD bán hàng và CCDV khác	20.2		322.150.435	314.343.956	335.668.729	306.246.930
6	Doanh thu hoạt động Tài chính	21	VI.26	524.710.751	3.050.955	548.974.675	14.925.647
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		1.532.276.580	1.769.483.807	2.894.991.183	3.231.790.079
10	LN thuần từ hoạt động kinh doanh	30		934.369.836	1.825.390.136	1.257.795.702	1.865.439.767
	(30=20+(21-22)-24-25)					-	-
11	Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12	Chi phí khác	32				-	-
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	-	-	-
14	Tổng LN kế toán trước thuế (50=30+40)	50		934.369.836	1.825.390.136	1.257.795.702	1.865.439.767
15	Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	186.873.967	365.078.027	251.559.140	410.396.749
16	Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		747.495.869	1.460.312.109	1.006.236.562	1.455.043.018
	(60=50-51-52)						

Lập, ngày 13 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hồng

PHẠM GIAM ĐỘC CÔNG TY

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Thụy

BÁO CÁO LUU CHUYÊN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý II

ĐV Tính: Đồng

TT	CHỈ TIÊU	MS	T.M	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		24.687.203.951	19.698.244.536
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(602.282.976)	(616.799.766)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03		(857.100.000)	(851.400.000)
4	Tiền chi trả lãi vay	04		-	
5	Tiền chi nộp thuế TNDN	05		(159.810.733)	(7.802.426)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		8.012.750.000	6.928.374.337
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(32.454.496.417)	(26.380.758.805)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.373.736.175)	(1.230.142.124)
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(17.500.000)	(13.681.818)
2	Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	
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 ĐV khác	24		1.500.000.000	
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		524.710.751	3.050.955
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		507.210.751	1.489.369.137
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
2	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(866.525.424)	259.227.013
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.710.751.800	962.540.820
	<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		1.844.226.376	1.221.767.833

Điện Biên, ngày 13 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hồng

P. GIÁM ĐỐC CÔNG TY

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Thúy

CÔNG TY TNHH XỔ SỐ KIẾN THIẾT ĐIỆN BIÊN
ĐỊA CHỈ: PHỐ 10 - P. MUỜNG THANH - TP ĐIỆN BIÊN

Mẫu số B 09a - DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý II năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Xổ số kiến thiết Điện Biên là doanh nghiệp TNHH 100% vốn nhà nước;

Trụ sở hoạt động: Phố 10 - Phường Mường Thanh - TP Điện Biên - tỉnh Điện Biên;

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Xổ số kiến thiết và dịch vụ Khách sạn;

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh các loại hình xổ số;
- Kinh doanh khách sạn và dịch vụ ăn uống;

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12;

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND);

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 và các Thông tư 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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng;

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán *Chứng từ ghi sổ*;

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán;

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;

Giá trị thành phẩm tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền;

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên;

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

4. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính;

Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp tỷ lệ trên tổng số dư chi phí trả trước dài hạn. Số liệu chi tiết thể hiện trên thuyết minh 14 “Chi phí trả trước dài hạn” phần thuyết minh bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán.;

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nhận ký quỹ, ký cược

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược được ghi nhận trên cơ sở số tiền đặt cọc thực tế của các đơn vị, cá nhân bên ngoài với thời hạn từ một năm trở lên để đảm bảo cho các dịch vụ liên quan đến sản xuất, kinh doanh được thực hiện đúng hợp đồng kinh tế đã ký kết;

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch;

7. 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;

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập năm nay;

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng;

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi;

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: *Chi phí cho vay và đi vay vốn;*

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất TNDN trong năm hiện hành;

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở sổ chênh lệch tạm thời được khấu trừ, sổ chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN;

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN
BẢNG CÂN ĐỒI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: Đồng

			Số cuối quý	Số đầu năm
1	Tiền			
1.1	Tiền mặt		683.611.284	413.552.622
1.2	Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn		1.178.075.432	2.733.160.676
1.3	Tiền đang chuyển		-	-
	CỘNG		1.861.686.716	3.146.713.298
2	Các khoản đầu tư tài chính			
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
		Cuối quý		Đầu năm
		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc
b1) Ngắn hạn		24.213.397.222	24.213.397.222	24.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn		24.213.397.222	24.213.397.222	24.000.000.000
Trái phiếu				
Các khoản đầu tư khác				
3	Phải thu của khách hàng		461.737.200	481.163.900
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng			461.737.200	481.163.900
chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng				
Nguyễn Thị Bàn				
Nguyễn Thị Bích			21.277.200	44.903.900
Sở TT và Truyền thông			282.960.000	282.960.000
Trung tâm CN thông tin và Truyền thông			157.500.000	153.300.000
Các khoản phải thu khách hàng khác				
b) Phải thu của khách hàng dài hạn				
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
4	Phải thu khác			
		Cuối quý		Đầu năm
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị
a) Ngắn hạn	82.931.337			132.038.858
- Phải thu về cổ phần hóa				-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				-
- Phải thu người lao động				-
- Ký cược, ký quỹ				-
- Cho mượn				-

	- Các khoản chi hô				
	- Tạm ứng	-			
	- Phải thu khác	82.931.337		132.038.858	
	b)Đài hạn				
	CỘNG			132.038.858	-
5	Hàng tồn kho				
	b)Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
		Cuối quý		Đầu năm	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	Hàng mua đang đi trên đường				
	Nguyên liệu, vật liệu				
	Công cụ, dụng cụ				
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
	Thành phẩm				
	Hàng hóa				
	Hàng gửi đi bán				
	b1)Vé xổ số	216.791.597	(3.197.092)	215.337.570	(3.197.092)
	Vé xổ số bóc	91.000.000		96.227.000	
	Vé xổ số lô tô	103.537.920		86.955.173	
	Vé xổ số lô tô cặp	8.544.113		18.445.833	
	Vé xổ số lô tô kết hợp	13.709.564	(3.197.092)	13.709.564	(3.197.092)
	Các khoản đầu tư khác				
	Cộng	216.791.597		215.337.570	(3.197.092)

6. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình quý II năm 2017

ĐVT: Đồng

KHOẢN MỤC	NHÀ CỦA, VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIẾT BỊ, DCQL	PHƯƠNG TIỆN V, TẢI TR, DÂN	TSCĐ HH KHÁC	TỔNG CỘNG
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
I. Số dư đầu quý	4.155.512.583	257.248.739	1.553.628.787	142.727.273	6.109.117.382
Mua trong quý				89.075.000	89.075.000
Đầu tư XDCB hoàn thành				-	-
Tăng khác				-	-
Chuyển sang bất động sản				-	-
Thanh lý, nhượng bán				-	-
Giảm khác		-	-	-	-
Số dư cuối quý	4.155.512.583	257.248.739	1.553.628.787	231.802.273	6.198.192.382
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	(2.563.014.419)	(225.669.690)	(1.175.070.607)	(142.727.273)	(4.106.481.989)
Khấu hao trong quý	(36.890.000)	(8.820.000)	(42.060.000)	-	(87.770.000)
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác		-	-	-	-
Số dư cuối quý	(2.599.904.419)	(234.489.690)	(1.217.130.607)	(142.727.273)	(4.194.251.989)
III. Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu quý	1.592.498.164	31.579.049	378.558.180	-	2.002.635.393
Tại ngày cuối quý	1.555.608.164	22.759.049	336.498.180	89.075.000	2.003.940.393

7. Tăng, giảm TSCĐ vô hình quý II năm 2017

ĐVT: Đồng

KHOẢN MỤC	QUYỀN SỬ DỤNG ĐẤT	BẢN QUYỀN, BẰNG P/MINH	NHÃN HIỆU HÀNG HÓA	TSCĐ VÔ HÌNH KHÁC	TỔNG CỘNG
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
I. Số dư đầu năm	2.200.000.000	-	-	50.000.000	2.250.000.000
Mua trong quý	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý	2.200.000.000	-	-	50.000.000	2.250.000.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	-	-	-	(24.000.000)	(24.000.000)
Khấu hao trong quý	-	-	-	(4.000.000)	(4.000.000)
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý	-	-	-	(28.000.000)	(28.000.000)
III. Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	2.200.000.000	-	-	26.000.000	2.226.000.000
Tại ngày cuối quý	2.200.000.000	-	-	22.000.000	2.222.000.000

8	Chi phí trả trước			
	a) Ngắn hạn			
	- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		-	-
	- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		-	-
	- Chi phí đi vay		-	-
	- Các khoản khác		-	-
	b) Dài hạn			
	- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ			
	- Chi phí thành lập doanh nghiệp			
	- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn			
9	- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn			
	ghi nhận là TSCĐ vô hình			
	- Công cụ, dụng cụ sản xuất	188.368.483	98.832.119	
	- Chi phí mua bảo hiểm			
	- Các khoản khác			
	CỘNG	188.368.483	98.832.119	
	Phải trả người bán			
		<u>Cuối quý</u>		<u>Đầu năm</u>
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị
				Số có khả năng trả nợ
9	a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn			
	- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả			
	+ Chu Hoàng Phương	49.200.000	49.200.000	0
	+ Công ty CPTM &dv DHF	97.982.500	97.982.500	-
	+ Nhà in Xô số Hòa Bình	69.300.000	69.300.000	-
	Phải trả cho các đối tượng khác			
	CỘNG	216.482.500	216.482.500	-

10	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu quý	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	Cuối quý
a) Phải nộp					
Thuế GTGT phải nộp	817.308.097	2.175.625.694	2.242.497.024	750.436.767	
Thuế GTGT đầu ra	817.308.097	2.175.625.694	2.242.497.024	750.436.767	
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-			-	
Thuế TTDB	1.074.836.321	2.834.662.055	2.955.139.091	954.359.285	
Thuế xuất, nhập khẩu				-	
Thuế Thu nhập Doanh nghiệp	64.685.173	281.999.527	159.810.733	186.873.967	
Thuế Thu nhập cá nhân	86.737.548	17.594.658	86.737.548	17.594.658	
Thuế Tài nguyên				-	
Thuế Nhà đất và tiền thuê đất		448.500	448.500	-	
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		879.839.251	879.839.251	-	
CỘNG	2.043.567.139	6.190.169.685	6.324.472.147	1.909.264.677	
11	Chi phí phải trả			Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn				-	-
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép				-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh				-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm				-	-
BDS đã bán				-	-
- Trích trước chi phí lãi vay				-	-
- Các khoản trích trước khác					40.909.091
b) Dài hạn					
Lãi vay					
Các khoản khác					
CỘNG					40.909.091
12	Phải trả khác				
a) Ngắn hạn				-	-
Bảo hiểm xã hội				-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác				-	-
CỘNG				-	-
b) Dài hạn					
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			1.445.715.000		1.401.715.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác			-		-
CỘNG				1.445.715.000	1.401.715.000
c) Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			233.093.313		237.093.313
CỘNG				233.093.313	237.093.313
13	Dự phòng phải trả				
a) Ngắn hạn				-	-
Dự phòng rủi ro trả thưởng XSTT			94.473.000		94.473.000
Dự phòng rủi ro trả thưởng XS bóc			63.384.300		63.384.300
Dự phòng rủi ro trả thưởng XS lô tô			283.950.600		283.950.600
Dự phòng rủi ro trả thưởng XS lô cặp			3.443.075.000		3.443.075.000
CỘNG				3.884.882.900	3.884.882.900

14	Vốn Chủ sở hữu			
	c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu			
	và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận			
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	20.000.000.000	15.554.567.859	
	+ Vốn góp đầu năm			
	+ Vốn góp tăng trong năm			
	+ Vốn góp giảm trong năm			
	+ Vốn góp cuối năm		15.556.567.859	
	- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		1.886.879.314	
	e) Các quỹ của doanh nghiệp			
	- Quỹ đầu tư phát triển			1.592.059.298
	- Quỹ dự phòng tài chính			
	- Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu			
	- Quỹ đầu tư phát triển: được trích lập từ lợi nhuận sau thuế TNDN và được sử dụng để bổ sung			
	vốn điều lệ cho công ty			
	- Quỹ dự phòng tài chính: Công ty đang làm thủ tục trình Chủ sở hữu quyết định theo quy định			
	của pháp luật			
15	Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
	<i>Chênh lệch đánh giá lại tài sản</i>			3.866.168.306

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

DV tính: Đồng

		Quý này	Năm trước
16	Tổng doanh thu bán hàng và Cung cấp dịch vụ		
	<i>Doanh thu kinh doanh xổ số</i>	21.732.409.088	84.370.259.091
	+ Xổ số truyền thống	2.146.009.090	11.548.190.910
	+ Xổ số bóc	-	1.066.072.727
	+ Xổ số lô tô	17.949.063.636	66.234.449.999
	+ Xổ số lô tô cặp	1.637.336.362	5.521.545.455
	<i>Doanh thu kinh doanh khác</i>	458.265.635	1.049.262.802
	CỘNG	22.190.674.723	85.419.521.893
17	Các khoản giảm trừ doanh thu		
	<i>Giảm trừ kinh doanh xổ số</i>	2.834.662.055	11.004.816.403
	+ Xổ số truyền thống	279.914.229	1.506.285.772
	+ Xổ số bóc	-	139.052.964
	+ Xổ số lô tô	2.341.182.213	8.639.276.086
	+ Xổ số lô tô cặp	213.565.613	720.201.581
	<i>Giảm trừ doanh thu khác</i>	-	-
	CỘNG	2.834.662.055	11.004.816.403
18	Doanh thu kinh doanh xổ số	18.897.747.033	73.365.442.688
	+ Xổ số truyền thống	1.866.094.861	10.041.905.138
	+ Xổ số bóc	-	927.019.763
	+ Xổ số lô tô	15.607.881.423	57.595.173.913
	+ Xổ số lô tô cặp	1.423.770.749	4.801.343.874
	<i>Doanh thu kinh doanh khác</i>	458.265.635	1.049.262.802
	CỘNG	19.356.012.668	74.414.705.490
19	Chi phí kinh doanh		
	<i>Chi phí kinh doanh xổ số</i>	17.277.961.803	65.460.547.463
	- Chi phí trả thường	14.932.342.298	55.024.720.988
	- Chi phí trực tiếp phát hành xổ số	2.345.619.505	10.435.826.475
	<i>Giá vốn hàng hóa, sản phẩm, DV đã bán</i>	136.115.200	486.669.950
	CỘNG	17.414.077.003	65.947.217.413
20	Doanh thu hoạt động tài chính		
	<i>Lãi tiền gửi, tiền cho vay</i>	524.710.751	1.364.228.047
	CỘNG	524.710.751	1.364.228.047
		Năm nay	Năm trước
21	Thu nhập khác		
	<i>Thanh lý nhượng bán TSCĐ</i>	-	-
	<i>Các khoản khác</i>	-	-
	CỘNG	-	-
22	Chi phí khác		

	<i>Giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ</i>	-	-
	<i>Các khoản bị phạt</i>	-	-
	<i>Chi phí lãi vay</i>	-	-
	CỘNG		
23	Chi phí bán hàng và Chi phí Quản lý doanh nghiệp		
	Chi phí quản lý doanh nghiệp		
23.1	Chi phí bán hàng		
	<i>Chi phí nhân viên quản lý</i>		
	<i>Chi phí nhân viên</i>		
	<i>Chi phí vật liệu quản lý</i>		
	<i>Chi phí đồ dùng văn phòng</i>		
	<i>Chi phí khấu hao TSCĐ</i>		
	<i>Thuế, phí, lệ phí</i>		
	<i>Chi phí dự phòng</i>		
	<i>Chi phí dịch vụ mua ngoài</i>		
	<i>Chi phí bằng tiền khác</i>		
	CỘNG		
23.2	Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	<i>Chi phí nhân viên quản lý</i>	222.000.000	1.421.420.000
	<i>Chi phí nhân viên</i>	569.100.000	2.663.340.209
	<i>Chi phí vật liệu quản lý</i>		
	<i>Chi phí đồ dùng văn phòng</i>	81.800.000	597.268.363
	<i>Chi phí khấu hao TSCĐ</i>	91.770.000	428.748.521
	<i>Thuế, phí, lệ phí</i>		
	<i>Chi phí dự phòng</i>		
	<i>Chi phí dịch vụ mua ngoài</i>	488.429.929	2.071.047.501
	<i>Chi phí bằng tiền khác</i>	79.176.651	290.254.887
	CỘNG		
		1.532.276.580	7.472.079.481
24	Chi phí thuế TNDN hiện hành		
	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(1)	934.369.836	2.358.599.143
	<i>Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán thuế</i>		
	Các khoản điều chỉnh tăng (2)		
	<i>Lãi CLTG chưa thực hiện năm trước chuyển sang</i>		
	<i>Lỗ CLTG chưa thực hiện</i>		
	<i>Chi phí không hợp lý, hợp lệ</i>		
	<i>Các khoản khác</i>		
	Các khoản điều chỉnh giảm (3)		
	<i>Lãi CLTG chưa thực hiện</i>		
	<i>Lỗ CLTG chưa thực hiện năm trước chuyển sang</i>		
	<i>Các khoản khác</i>		

Lỗ năm trước chuyển sang(4)		
Tổng lợi nhuận tính thuế (5)=(1)+(2)-(3)-(4)	934.369.836	2.358.599.143
Thuế suất thuế TNDN(6)	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành(7)=(5)*(6)	186.873.967	471.719.829
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay(8)		
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	186.873.967	471.719.829

Điện Biên, ngày 13 tháng 07 năm 2017

Người lập biếu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hồng

Kế toán Trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hồng

P. Giám đốc Công ty

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Thụy