

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 2 năm 2023

Ngày 30 tháng 06 năm 2023

(Đơn vị tính: VNĐ)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>41 418 662 813</b>	<b>48 444 568 291</b>
<b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>110</b>		<b>2 889 638 181</b>	<b>1 467 460 363</b>
1. Tiền	111	V.01	2 889 638 181	1 467 460 363
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>36 131 068 800</b>	<b>43 902 068 800</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		36 131 068 800	43 902 068 800
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129			
<b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>	<b>130</b>		<b>1 100 598 371</b>	<b>927 496 181</b>
1. Phải thu khách hàng	131		756 380 400	465 373 300
2. Trả trước cho người bán	132			320 500 000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Các khoản phải thu khác	135	V.03	378 584 051	175 988 961
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(34 366 080)	(34 366 080)
<b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>140</b>		<b>241 273 551</b>	<b>276 522 869</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	241 273 551	276 522 869
2. Hàng mua đang đi đường	141			
3. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>1 056 083 910</b>	<b>1 871 020 078</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		351 990 910	1 428 158 078
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		704 093 000	442 862 000
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>7 272 779 802</b>	<b>6 900 970 272</b>
<b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>	<b>210</b>			
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	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>	<b>220</b>		<b>6 648 449 070</b>	<b>6 680 269 072</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	6 631 783 270	6 653 603 072
- Nguyên giá	222		15 564 401 913	15 546 332 610
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8 932 618 643)	(8 892 729 538)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	16 665 800	26 666 000
- Nguyên giá	228		354 685 500	354 685 500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(338 019 700)	(328 019 500)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đ.tư TC dài hạn (*)	259			
<b>V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>260</b>		<b>624 330 732</b>	<b>220 701 200</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	624 330 732	220 701 200
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản thuế dài hạn khác	268	V.21		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>48 691 442 615</b>	<b>55 345 538 563</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>17 056 208 505</b>	<b>21 420 159 342</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>15 128 077 003</b>	<b>19 364 020 240</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		
2. Phải trả cho người bán	312		120 840 970	157 648 100
3. Người mua trả tiền trước	313		466 740 500	392 647 900
4. Thuế & các khoản phải nộp Nhà Nước	314	V.16	1 995 901 947	2 392 943 275
5. Phải trả người lao động	315		2 226 697 998	3 241 427 455
6. Chi phí phải trả	316	V.17	279 000 000	321 435 000
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	187 368 502	650 798 024
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
10. Dự phòng rủi ro trả thưởng	321		8 935 066 000	10 300 066 000
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		916 461 086	1 907 054 486
<b>II. NỢ DÀI HẠN</b>	<b>330</b>		<b>1 928 131 502</b>	<b>2 056 139 102</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		1 426 278 600	1 410 966 200
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		30 000 000	90 000 000
8. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		471 852 902	555 172 902
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>V.22</b>	<b>31 635 234 110</b>	<b>33 925 379 221</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		29 113 926 075	29 113 926 075
2. Vốn khác của chủ sở hữu	413		886 073 925	886 073 925
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
5. Quỹ đầu tư phát triển	417			
6. Quỹ dự phòng tài chính	418			
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1 635 234 110	3 925 379 221
9. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>48 691 442 615</b>	<b>55 345 538 563</b>

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		V.24		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Vé xổ số nhận bán hộ				
4. Nợ khó đòi đã xử lý			101 799 113	101 799 113
5. Công cụ, dụng cụ lâu bền đang sử dụng				
6. Tài sản, giấy tờ có giá nhận thế chấp				
7. Ngoại tệ các loại				
8. Doanh số phát hành xổ số kết thiết			1 516 270 000	862 089 000

Ngày 19 Tháng 7 Năm 2023

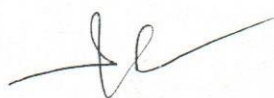
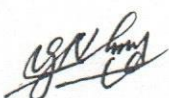
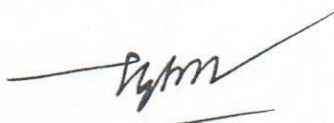
Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

Kiểm soát viên

Chủ tịch Công ty




Nguyễn T.Lan Hương

Nguyễn Thị Nhượng

Phạm Hồng Sơn

Vũ Thị Oanh

Nguyễn Trung Lương

MẪU SỐ B 02 - XS

CÔNG TY TNHH MTV XSKT BẮC GIANG

Ban hành theo Thông tư số 168/2009/TT-BTC ngày  
19/08/2009 của Bộ trưởng BTC

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II Năm 2023

(Đơn vị tính: VNĐ)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>A. DOANH THU CÓ THUẾ</b>	A0		<b>27 814 159 000</b>	<b>25 700 425 200</b>	<b>58 593 541 000</b>	<b>51 859 434 900</b>
1.1. Doanh thu kinh doanh xổ số	A1		27 660 205 000	25 594 836 000	58 286 464 000	51 571 196 000
1.1.1. Xổ số truyền thống	A1.1		5 549 240 000	6 550 190 000	14 056 640 000	15 203 560 000
1.1.2. Xổ số cào	A1.2					
1.1.3. Xổ số bóc	A1.3		482 205 000	342 216 000	581 709 000	441 846 000
1.1.4. Xổ số lô tô	A1.4		21 628 760 000	18 702 430 000	43 648 115 000	35 925 790 000
1.5. Xổ số điện toán	A1.5					
1.2. Doanh thu kinh doanh khác	A1.6		153 954 000	105 589 200	307 077 000	288 238 900
<b>B. DOANH THU CHƯA CÓ THUẾ</b>	01	VI.25	<b>25 285 599 092</b>	<b>23 365 244 951</b>	<b>53 266 855 456</b>	<b>47 148 682 214</b>
1.1. Doanh thu kinh doanh xổ số	01.1		25 145 640 910	23 268 032 728	52 987 694 547	46 882 905 456
1.1.1. Xổ số truyền thống	01.1.1		5 044 763 636	5 954 718 181	12 778 763 637	13 821 418 180
1.1.2. Xổ số cào	01.1.2					
1.1.3. Xổ số bóc	01.1.3		438 368 181	311 105 455	528 826 363	401 678 182
1.1.4. Xổ số lô tô	01.1.4		19 662 509 093	17 002 209 092	39 680 104 547	32 659 809 094
1.1.5. Xổ số điện toán	01.1.5					
1.2. Doanh thu kinh doanh khác	01.2		139 958 182	97 212 223	279 160 909	265 776 758
<b>2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU (02=02.1+02.2)</b>	02		<b>3 279 866 206</b>	<b>3 034 960 791</b>	<b>6 911 438 419</b>	<b>6 115 161 582</b>
2.1. Giảm trừ doanh thu xổ số:	02.1		3 279 866 206	3 034 960 791	6 911 438 419	6 115 161 582
2.1.1. Xổ số truyền thống	02.1.1		658 012 648	776 702 371	1 666 795 257	1 802 793 676
2.1.2. Xổ số cào	02.1.2					
2.1.3. Xổ số bóc	02.1.3		57 178 458	40 578 973	68 977 351	52 392 807
2.1.4. Xổ số lô tô	02.1.4		2 564 675 100	2 217 679 447	5 175 665 811	4 259 975 099
2.1.5. Xổ số điện toán	02.1.5					
2.2. Giảm trừ doanh thu khác	02.2					
<b>3. DOANH THU THUẦN (10=01-02)</b>	10		<b>22 005 732 886</b>	<b>20 330 284 160</b>	<b>46 355 417 037</b>	<b>41 033 520 632</b>
3.1 Doanh thu thuần kinh doanh xổ số:	10.1		21 865 774 704	20 233 071 937	46 076 256 128	40 767 743 874
3.1.1. Xổ số truyền thống	10.1.1		4 386 750 988	5 178 015 810	11 111 968 380	12 018 624 504
3.1.2. Xổ số cào	10.1.2					
3.1.3. Xổ số bóc	10.1.3		381 189 723	270 526 482	459 849 012	349 285 375
3.1.4. Xổ số lô tô	10.1.4		17 097 833 993	14 784 529 645	34 504 438 736	28 399 833 995
3.1.5. Xổ số điện toán	10.1.5					

3.2. Doanh thu thuần kinh doanh khác	10.2		139 958 182	97 212 223	279 160 909	265 776 758
<b>4. CHI PHÍ KINH DOANH (11=11.1+11.2)</b>	<b>11</b>		<b>20 440 336 396</b>	<b>18 374 811 429</b>	<b>43 341 853 917</b>	<b>37 440 435 728</b>
4.1. Chi phí kinh doanh xố số	11.1		20 428 736 396	18 374 811 429	43 330 253 917	37 432 535 728
4.1.1. Chi phí trả thưởng	11.1.1		13 375 959 386	11 020 116 156	29 623 363 735	22 651 329 298
4.1.2. Chi phí trực tiếp phát hành xố số	11.1.2		7 052 777 010	7 354 695 273	13 706 890 182	14 781 206 430
4.2. Giá vốn hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ đã bán	11.2		11 600 000		11 600 000	7 900 000
<b>5. LỢI NHUẬN GỘP (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>1 565 396 490</b>	<b>1 955 472 731</b>	<b>3 013 563 120</b>	<b>3 593 084 904</b>
5.1. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh xố số (20.1=10.1-11.1)	20.1		1 437 038 308	1 858 260 508	2 746 002 211	3 335 208 146
5.2. Lợi nhuận gộp từ hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ khác (20.2=10.2-11.2)	20.2		128 358 182	97 212 223	267 560 909	257 876 758
<b>6. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>21</b>	VI.29	<b>563 793 094</b>	<b>249 992 851</b>	<b>569 392 604</b>	<b>379 076 738</b>
<b>7. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>22</b>	VI.30				
TRONG ĐÓ: CHI PHÍ LÃI VAY	23					
<b>8. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>24</b>					
<b>9. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>25</b>		<b>1 663 817 214</b>	<b>1 860 405 069</b>	<b>3 070 719 903</b>	<b>3 037 041 407</b>
<b>10. LỢI NHUẬN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (30=20+(21-22)-24-25)</b>	<b>30</b>		<b>465 372 370</b>	<b>345 060 513</b>	<b>512 235 821</b>	<b>935 120 235</b>
<b>11. THU NHẬP KHÁC</b>	<b>31</b>			<b>150 559 441</b>	<b>39 792 183</b>	<b>150 859 441</b>
<b>12. CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>32</b>		<b>39 084 366</b>		<b>42 436 366</b>	
<b>13. LỢI NHUẬN KHÁC (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(39 084 366)</b>	<b>150 559 441</b>	<b>(2 644 183)</b>	<b>150 859 441</b>
<b>14. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>426 288 004</b>	<b>495 619 954</b>	<b>509 591 638</b>	<b>1 085 979 676</b>
<b>15. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH</b>	<b>51</b>	VI.31	<b>85 257 601</b>	<b>99 123 991</b>	<b>101 918 328</b>	<b>217 195 935</b>
<b>16. CHI PHÍ THUẾ TNDN HOẢN LẠI</b>	<b>52</b>	VI.32				
<b>17. LỢI NHUẬN SAU THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>341 030 403</b>	<b>396 495 963</b>	<b>407 673 310</b>	<b>868 783 741</b>

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

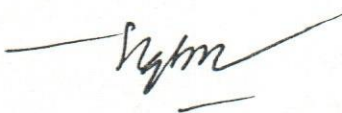
Lập, Ngày 19. Tháng 7. Năm 2023

Kiểm soát viên

Chủ tịch Công ty









Nguyễn T. Lan Hương

Nguyễn Thị Nhung

Phạm Hồng Sơn

Vũ Thị Oanh

Nguyễn Trung Lương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 QUÝ II NĂM 2023

Đơn vị tính: Đồng VN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		509.591.638	1.085.979.676
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		547.666.366	427.281.600
- Các khoản dự phòng	03		(1.365.000.000)	1.691.651.800
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(605.832.787)	(379.076.738)
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(913.574.783)	2.825.836.338
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(434.333.190)	1.167.364.334
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		35.249.318	27.607.257
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(1.506.337.714)	(1.467.988.479)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		672.537.636	(374.963.078)
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(603.938.051)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		11.920.000	14.900.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(2.002.513.400)	(1.801.263.079)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4.740.990.184)	391.493.293
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(515.846.364)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		36.440.183	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3.249.000.000)	(10.108.850.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		11.020.000.000	9.328.000.000
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		569.392.604	379.076.738
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.860.986.423	(401.773.262)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu	32		(1.697.818.421)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.697.818.421)	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1.422.177.818	(10.279.969)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.467.460.363	2.145.788.559
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		2.889.638.181	2.135.508.590

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Lập, ngày 19 tháng 06 năm 2023  
 Kiểm soát viên

Chủ tịch



Nguyễn T. Lan Hương

Nguyễn Thị Nhung

Phạm Hồng Sơn

Vũ Thị Oanh

Nguyễn Trung Lương

Đơn vị: Công ty TNHH một thành viên Xổ số kiến thiết Bắc Giang  
Địa chỉ: Số 02 - Đường Quang Trung – phường Trần Phú – thành phố Bắc Giang

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2023

### I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Nhà nước sở hữu 100% vốn điều lệ.
2. Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh phát hành các loại xổ số, cho thuê kiốt.
3. Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán không 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 01/01/2023, kết thúc vào ngày 31/12/2023
- 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: Áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 168/2009/TT-BTC ngày 19 tháng 8 năm 2009 của Bộ Tài chính.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam.

Báo cáo tài chính được lập và trình bày tuân thủ các quy định của chuẩn mực kế toán số 21 "Trình bày báo cáo tài chính" và chế độ kế toán hiện hành do Bộ Tài chính ban hành.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

### IV/ CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty lập báo cáo tài chính kế toán giữa niên độ và báo cáo tài chính năm gần nhất là cùng áp dụng các chính sách kế toán như nhau.

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Phù hợp với quy định của chuẩn mực kế toán số 24 - "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Đánh giá đích danh

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên

### 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Theo giá thực tế hình thành tài sản.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao đường thẳng.

### 7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Công ty thực hiện phân bổ chi phí trả trước theo khoảng thời gian mà khoản chi phí đó có liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh.

### 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

- Lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận lãi từ hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi đã trừ chi phí thuế TNDN, quỹ phát triển khoa học và công nghệ.

### 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Áp dụng theo quy định của Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác" và Chuẩn mực số 01 - "Chuẩn mực chung".

13- Nguyên tắc phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định thuế trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất TNDN trong năm hiện hành.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

(Đơn vị tính: VNĐ)

Diễn giải	Cuối quý	Đầu năm
<b>01 - Tiền</b>		
- Tiền mặt	1 134 842 270	774 472 800
- Tiền gửi ngân hàng	1 754 795 911	692 987 563
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>2 889 638 181</b>	<b>1 467 460 363</b>
<b>02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	36 131 068 800	43 902 068 800
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	<b>36 131 068 800</b>	<b>43 902 068 800</b>
<b>03 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ lợi tức lợi nhuận được chia		
- Tiền BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ của Thân Văn Nam	1 615 090	
- Phải thu khác	175 988 961	175 988 961
- Tiền góp giải 5 số, CP hoạt động chung khối XSKT miền Bắc	200 980 000	
<b>Cộng</b>	<b>378 584 051</b>	<b>175 988 961</b>
<b>04 - Hàng tồn kho</b>		
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ	7 140 550	7 140 550
- Chi phí SX, KD dở dang		
- Thành phẩm		
- Hàng hóa	11 400 000	13 000 000
- Hàng gửi đi bán		
- Vé xổ số	222 733 001	256 382 319
- Hàng hóa kho bảo thế		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>241 273 551</b>	<b>276 522 869</b>

\* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo 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: .....

<b>05 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước		
<b>Cộng</b>		
<b>06 - Phải thu dài hạn nộp bộ</b>		
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- ...		

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

(Đơn vị tính: VND)

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>							
Số dư đầu năm	12 702 868 731	466 855 455	2 254 718 879			121 889 545	15 546 332 610
- Mua trong năm							
- Đầu tư XDCB hoàn thành	615 846 364						
- Tăng khác							615 846 364
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác	100 000 000		497 777 061				497 777 061
Số dư cuối năm	13 218 715 095	466 855 455	1 756 941 818			121 889 545	100 000 000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm	6 221 241 992	466 855 455	2 123 266 261				
- Khấu hao trong năm	416 958 166		111 631 800				
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, chuyển nhượng							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	6 638 200 158	466 855 455	1 737 121 000			90 442 030	8 892 729 538
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	6 481 626 739		131 452 618				
- Tại ngày cuối năm	6 580 514 937		19 820 818			31 447 515	6 631 783 270

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm 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:

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

10 - Tặng, giảm tài sản cố định vô hình

(Đơn vị tính: VNĐ)

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, quyền sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép và giấy phép nhượng	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>								
Số dư đầu năm					354 685 500			354 685 500
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tặng do hợp nhất kinh doanh								
- Tặng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
<b>Số dư cuối năm</b>								
Giá trị hao mòn lũy kế					354 685 500			354 685 500
Số dư đầu năm								
- Khấu hao trong năm					328 019 500			328 019 500
- Tặng khác					10 000 200			10 000 200
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm					338 019 700			338 019 700
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>								
- Tại ngày đầu năm								26 666 000
- Tại ngày cuối năm					16 665 800			16 665 800

- Thuyết minh số liệu và các giải trình khác:

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

(Đơn vị tính: VND)

Diễn giải		
<b>11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
+ Sửa chữa văn phòng trụ sở Công ty (Số 02, đường Quang Trung-thành phố Bắc Giang)		
+ Sửa chữa nâng cấp CN XSKT Tân Yên		
+ CP Sửa chữa phòng kho, phòng lô tô, phòng kế toán		
<b>Cộng</b>		
<b>12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Cộng</b>		
<b>13 - Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		
<b>14 - Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ		
- Chi phí trả trước dài hạn khác	624 330 732	220 701 200
<b>Cộng</b>	<b>624 330 732</b>	<b>220 701 200</b>
<b>15 - Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vay ngắn hạn		
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
<b>Cộng</b>		
<b>16 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế giá trị gia tăng	789 241 737	687 277 176
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	1 066 382 609	1 015 868 775
- Thuế xuất, thuế nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	85 257 601	587 277 324
- Thuế thu nhập cá nhân	55 020 000	102 520 000
- Tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>1 995 901 947</b>	<b>2 392 943 275</b>
<b>17 - Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Tiền trả thưởng xổ số lô tô	279 000 000	321 435 000

(Đơn vị tính: VNĐ)

Diễn giải		
<b>Cộng</b>	<b>279 000 000</b>	<b>321 435 000</b>
<b>18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	95 656 502	
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm tai nạn lao động		
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	91 712 000	650 798 024
<b>Cộng</b>	<b>187 368 502</b>	<b>650 798 024</b>
<b>19 - Phải trả dài hạn nội bộ</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		
<b>20 - Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
a - Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng		
b - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>		
<b>21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
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 hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận từ các năm trước		
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 hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Cộng</b>		

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

(Đơn vị tính: VNĐ)

<b>Diễn giải</b>		
<b>22 - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp của Nhà nước	29 113 926 075	29 113 926 075
....		
<b>Cộng</b>	<b>29 113 926 075</b>	<b>29 113 926 075</b>
c - Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
d- 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		
<b>23 - Nguồn kinh phí</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
<b>24 - Tài sản thuê ngoài</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Từ 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**22 - Vốn chủ sở hữu**

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

(Đơn vị tính: VNĐ)

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	29 113 926 075		886 073 925							2 196 272 511		32 196 272 511
- Tăng vốn trong năm trước												
- Lãi trong năm trước												
- Tăng khác												
- Giảm vốn trong năm trước												
- Lỗ trong năm trước												
- Giảm khác												
Số dư cuối năm trước/ Số dư đầu năm nay	29 113 926 075		886 073 925							2 196 272 511		2 196 272 511
- Tăng vốn trong năm nay												
- Lãi trong năm nay												
- Tăng khác												
- Giảm vốn trong năm nay												
- Lỗ trong năm nay												
- Giảm khác												
Số dư cuối năm nay	29 113 926 075		886 073 925							2 697 818 421		2 697 818 421
										1 635 234 110		31 635 234 110

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

(Đơn vị tính: VNĐ)

Diễn giải	Quý II	
	Năm nay	Năm trước
25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)		
25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)		
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	25 145 640 910	23 268 032 728
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	139 958 182	97 212 223
- 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		
<b>Cộng</b>	<b>25 285 599 092</b>	<b>23 365 244 951</b>
26 - Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp khấu trừ)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	3 279 866 206	3 034 960 791
- Thuế xuất khẩu		
- Giảm trừ khác		
<b>Cộng</b>	<b>3 279 866 206</b>	<b>3 034 960 791</b>
27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)		
Trong đó:		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	21 865 774 704	20 233 071 937
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	139 958 182	97 212 223
<b>Cộng</b>	<b>22 005 732 886</b>	<b>20 330 284 160</b>
28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn hàng hoá đã bán	20 428 736 396	18 374 811 429
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	11 600 000	
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS 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		
<b>Cộng</b>	<b>20 440 336 396</b>	<b>18 374 811 429</b>
29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	563 793 094	249 992 851
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		



Diễn giải	Quý II	
	Năm nay	Năm trước
- Cổ tức lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>563 793 094</b>	<b>249 992 851</b>
<b>30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền vay		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- 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		
<b>Cộng</b>		
<b>31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập thuế năm hiện hành	85 257 601	99 123 991
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
<b>Cộng</b>	<b>85 257 601</b>	<b>99 123 991</b>
<b>32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- 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 việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Cộng</b>		
<b>33 - Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	229 924 696	217 048 385
- Chi phí trực tiếp phát hành xổ số	4 231 791 362	4 777 137 462
- Chi phí trả thưởng	13 375 959 386	11 020 116 156
- Chi phí lương Người quản lý công ty	589 500 000	495 000 000
- Chi phí BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	372 413 803	328 490 176
- Chi phí lương Người lao động	2 109 673 749	1 980 060 750
- Chi phí khấu hao TSCĐ	280 512 466	213 640 800
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	469 050 743	146 285 569
- Chi phí khác bằng tiền	445 327 405	1 057 437 200
<b>Cộng</b>	<b>22 104 153 610</b>	<b>20 235 216 498</b>

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## 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 kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
5- Thông tin so sánh: Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty TNHH một thành viên Xổ số kiến thiết Bắc Giang đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt
6- Thông tin về hoạt động liên tục:
7- Những thông tin khác:

Ngày 19 Tháng 7 Năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

Kiểm soát viên

Chủ tịch Công ty



Nguyễn T. Lan Hương

Nguyễn Thị Nhung

Phạm Hồng Sơn

Vũ Thị Oanh

Nguyễn Trung Lương

