

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên 100% vốn nhà nước
2. Lĩnh vực kinh doanh: Phát hành vé số kiến thiết
3. Ngành nghề kinh doanh: Xổ số kiến thiết
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không có

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

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 Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 168/2009/TT-BTC ngày 19 tháng 08 năm 2009 của Bộ Tài chính và hướng dẫn tại thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Báo cáo tài chính đã được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Trái phiếu và các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo thực tế đích danh

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: /

4. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Giá trị ban đầu của tài sản được ghi theo nguyên giá

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng áp dụng cho tất cả các tài sản dựa trên thời gian ước tính của tài sản phù hợp với quy định tại Thông tư 45/2013/TT_ BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Tính toán, trích lập và hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo hướng dẫn tại thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính và thông tư số 89/2013/TT-BTC này 28 tháng 06 năm 2013 của Bộ Tài chính sửa đổi bổ sung thông tư số 228/2009/TT-BTC

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

Tính toán trích lập dự phòng chi phí trả thưởng theo hướng dẫn tại thông tư số 01/2014/TT-BTC ngày 02 tháng 01 năm 2014 của Bộ Tài chính

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ kết quả hoạt động kinh doanh của Doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành

Phân phối lợi nhuận được căn cứ theo nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ và thông tư hướng dẫn số 19/2015/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Bộ Tài chính

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

Doanh thu từ hoạt động kinh doanh các loại hình xổ số: Là toàn bộ số tiền bán vé phải thu phát sinh trong kỳ từ các loại hình xổ số được phép kinh doanh theo quy định của pháp luật đã được xác định là tiêu thụ trong kỳ.

Doanh thu hoạt động tài chính: là các khoản thu từ lãi tiền gửi ngân hàng, cổ tức được chia và lãi từ hoạt động đầu tư theo báo cáo của ngân hàng

Thu nhập khác: Thu nhập khác phản ánh các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp gồm:

Thu bán phế liệu

Thu phí dịch vụ cung cấp kết quả xổ số

Thanh lý TSCĐ, CCDC

Thu nhập khác

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Theo thực tế phát sinh

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối năm	Đầu năm
Tiền	30.204.380.879	52.891.052.056
Tiền mặt	3.176.657.511	3.802.102.164
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	27.027.723.368	49.088.949.892
Các khoản tương đương tiền	51.330.000.000	173.764.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng (*)	51.330.000.000	173.764.000.000
Cộng	81.534.380.879	226.655.052.056
(*) Chi tiết	Cuối năm	
NH TMCP An Bình - CN Sóc Trăng	5.330.000.000	
NH TMCP Công Thương VN - CN Sóc Trăng	7.000.000.000	
NH TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Cần Thơ	15.000.000.000	
NH TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Sóc Trăng	24.000.000.000	
	51.330.000.000	

2. Các khoản đầu tư tài chính:**Đầu tư ngắn hạn**

Tiền gửi có kỳ hạn từ 4 đến 12 tháng

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
541.115.834.342	602.179.788.531
541.115.834.342	602.179.788.531

3. Phải thu của khách hàng**Ngắn hạn**

Đại lý xổ số

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
122.561.555.498	114.778.270.188
122.561.555.498	114.778.270.188

4. Trả trước cho người bán**Ngắn hạn**

Nhà cung cấp

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
40.315.000	22.000.000
40.315.000	22.000.000

5. Hàng tồn kho

Hàng quảng cáo

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
3.709.388.572	3.037.931.679
3.709.388.572	3.037.931.679

6. Tài sản ngắn hạn khác**Chi phí trả trước ngắn hạn**

Công cụ, dụng cụ

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
290.056.734	-
290.056.734	-

7. Tài sản cố định hữu hình:*(chi tiết xem trang 7)***8. Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	15.963.415.800	348.000.000	16.311.415.800
Số dư cuối năm	15.963.415.800	348.000.000	16.311.415.800
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		246.177.786	246.177.786
<i>Khấu hao trong năm</i>		101.822.214	101.822.214
Số dư cuối năm		348.000.000	348.000.000
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	15.963.415.800	101.822.214	16.065.238.014
Số dư cuối năm	15.963.415.800	-	15.963.415.800

9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**Đầu tư dài hạn**

- Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng

- Trái phiếu của ngân hàng Vietcombank

- Đầu tư vào công ty In số 7

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
26.039.724.459	41.301.632.993
16.588.724.459	31.850.632.993
5.000.000.000	5.000.000.000
4.451.000.000	4.451.000.000
26.039.724.459	41.301.632.993

10. Phải trả người bán**a. Ngắn hạn**

Nhà cung cấp trong nước

- nhà cung cấp

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
	30.434.794
	30.434.794
	30.434.794

b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Công ty TNHH TM-DV-KT Minh Quân

Cuối năm	Đầu năm
	24.750.000

- Công ty TNHH Nhựt Thanh
Cộng

5.684.794

30.434.794

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	15.086.965.973	225.329.520.378	222.378.958.138	18.037.528.213
Thuế tiêu thụ đặc biệt	19.777.240.316	299.214.901.185	295.118.161.659	23.873.979.842
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	18.565.769.966	59.830.895.302	66.565.769.966	11.830.895.302
Thuế thu nhập cá nhân	8.435.567.750	89.114.186.158	85.901.739.711	11.648.014.197
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	523.809.000	523.809.000	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	221.146.677.361	221.146.677.361	-
Cộng	61.865.544.005	895.162.989.384	891.638.115.835	65.390.417.554

12. Phải trả khác

	Cuối năm	Đầu năm
Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết	184.000.000	34.880.000
Kinh phí công đoàn	176.061.440	58.921.600
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	235.169.560.529
+ Phải nộp theo kết luận thanh tra số 1135/KL_TTr		235.169.560.529
Cộng	360.061.440	235.263.362.129

13. Dự phòng rủi ro trả thưởng

	Cuối năm	Đầu năm
Dự phòng rủi ro trả thưởng đầu năm	30.687.887.600	30.687.887.600
Trích lập bổ sung trong năm	2.904.900.000	-
Sử dụng dự phòng để trả thưởng trong năm	-	-
Dự phòng rủi ro trả thưởng cuối năm	33.592.787.600	30.687.887.600

14. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (Chi tiết xem trang 8)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp	01/01/2017	31/12/2017
Vốn góp của Nhà nước	100%	455.500.000.000	455.500.000.000
Cộng	100%	455.500.000.000	455.500.000.000

KINH DOANH

	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu		
Doanh thu kinh doanh xổ số	2.293.980.909.091	2.102.102.618.181
Cộng	2.293.980.909.091	2.102.102.618.181
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Thuế tiêu thụ đặc biệt	299.214.901.185	274.187.298.024
Cộng	299.214.901.185	274.187.298.024
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu kinh doanh xổ số	1.994.766.007.906	1.827.915.320.157
Cộng	1.994.766.007.906	1.827.915.320.157
4. Chi phí kinh doanh		
Chi phí kinh doanh xổ số	1.680.038.382.725	1.536.402.793.713
Bao gồm: Chi phí trả thưởng	1.258.784.600.000	1.156.156.440.000

Chi phí trực tiếp phát hành xổ số

	421.253.782.725	380.246.353.713
Cộng	1.680.038.382.725	1.536.402.793.713
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2017	Năm 2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	44.750.390.943	47.820.272.939
Cổ tức, lợi nhuận được chia	478.500.000	435.000.000
Cộng	45.228.890.943	48.255.272.939
Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2017	Năm 2016
Chi phí nhân viên	17.950.316.432	16.966.504.285
Chi phí vật liệu, bao bì	711.214.691	1.096.758.095
Chi phí đồ dùng văn phòng	753.074.822	160.900.422
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.036.211.840	3.346.608.749
Thuế, phí, lệ phí	640.721.837	595.869.510
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.709.634.623	1.309.921.387
Chi phí bằng tiền khác	36.131.334.008	35.957.309.834
Cộng	60.932.508.253	59.433.872.282
7. Thu nhập khác	Năm 2017	Năm 2016
Cung cấp thông tin kết quả xổ số	308.181.819	370.286.363
Thanh lý TSCĐ		1.818.182
Các khoản khác	300.786.800	57.818.181
Cộng	608.968.619	429.922.726
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2017	Năm 2016
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	299.632.976.490	280.763.849.827
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		(435.000.000)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
<i>Các chi phí không hợp lý</i>	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(478.500.000)	(435.000.000)
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	(478.500.000)	(435.000.000)
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	299.154.476.490	280.328.849.827
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	59.830.895.298	56.065.769.966
5. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	-
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	59.830.895.298	56.065.769.966
7. Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn	-	-
8. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (6 - 7)	59.830.895.298	56.065.769.966

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Công ty CP in Số 7	Đầu tư dài hạn	In ấn vé số	35.748.460.000	-
Năm 2017		Quỹ lương thực hiện	Số đã chi	Số còn phải chi
Lương VCQL		2.545.020.000	1.666.073.654	878.946.346
Lương người lao động		13.803.072.000	11.822.373.152	1.980.698.848
Cộng		16.348.092.000	13.488.446.806	2.859.645.194

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Loan Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thành Bé

Lập, ngày 24 tháng 1 năm 2018

GIÁM ĐỐC



Lê Văn Khanh



CÔNG TY TNHH MTV XỔ SỞ KIẾN THIẾT SÓC TRĂNG
16 Trần Hưng Đạo, Thành phố Sóc Trăng, Tỉnh Sóc Trăng

Mẫu số B 09 a - XS
(Ban hành theo Thông tư số 168/2009/TT-BTC ngày 19/08/2009 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2017

15. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
Số dư đầu năm trước	455.500.000.000	30.822.059.377	211.494.359.968	255.910.276.258	2.389.095.071	956.115.790.674
Lợi nhuận				224.698.079.861		224.698.079.861
Kết chuyển quỹ khi hoàn thành xây dựng		757.865.118				757.865.118
Nộp tiền vào ngân sách		(11.884.697.740)	(211.494.359.968)	(252.789.832.258)		(476.168.889.966)
Tạm trích quỹ 2015				(3.120.444.000)		(3.120.444.000)
Số dư cuối năm trước	455.500.000.000	19.695.226.755	-	224.698.079.861	2.389.095.071	702.282.401.687
Số dư đầu năm nay	455.500.000.000	19.695.226.755	-	224.698.079.861	2.389.095.071	702.282.401.687
Lợi nhuận				239.802.081.208		239.802.081.208
Kết chuyển quỹ khi hoàn thành xây dựng				(221.146.677.361)		(221.146.677.361)
Nộp tiền vào ngân sách				(3.551.402.500)		(3.551.402.500)
Trích quỹ 2016				239.802.081.208	2.389.095.071	717.386.403.034
Số dư cuối năm nay	455.500.000.000	19.695.226.755	-	239.802.081.208	2.389.095.071	717.386.403.034

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2017

8. Tài sản cố định hữu hình:

Nguyên giá	Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Số dư đầu năm/kỳ		33.977.774.912	6.120.113.532	5.710.579.403	2.074.481.666	47.882.949.513
Mua trong năm/kỳ				483.127.273	705.180.242	1.188.307.515
ĐT XD CB h. thành						-
Tặng khác						-
Chuyển sang BDS						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối năm/kỳ		33.977.774.912	6.120.113.532	6.193.706.676	2.779.661.908	49.071.257.028
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm/kỳ		7.193.816.584	1.782.692.681	4.061.249.602	1.892.183.436	14.929.942.303
Khấu hao trong năm/kỳ		1.329.694.140	1.107.666.020	398.109.671	98.919.795	2.934.389.626
Tặng khác						-
Chuyển sang BDS						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối năm/kỳ		8.523.510.724	2.890.358.701	4.459.359.273	1.991.103.231	17.864.331.929
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm/kỳ		26.783.958.328	4.337.420.851	1.649.329.801	182.298.230	32.953.007.210
Số dư cuối năm/kỳ		25.454.264.188	3.229.754.831	1.734.347.403	788.558.677	31.206.925.099