

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỐ SỔ KIẾN THIẾT BẠC LIÊU

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Lãnh đạo	02 - 03
Báo cáo Kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06 - 25
Bảng cân đối kế toán	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 25

1001
C
ACH
ÁNC
F
DÁN

BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO

Ban Lãnh đạo Công ty TNHH Một Thành viên Xổ số Kiến thiết Bạc Liêu (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

CÔNG TY

Công ty TNHH Một Thành viên Xổ số Kiến thiết Bạc Liêu là doanh nghiệp 100% vốn sở hữu của Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 5179/QĐ-UBND ngày 31/12/2009 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh Bạc Liêu. Công ty hoạt động theo giấy Chứng nhận doanh nghiệp số 1900135322 cấp lần đầu ngày 25 tháng 01 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 06 tháng 04 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty: Số 07, đường Hai Bà Trưng, phường 3, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu.

BAN LÃNH ĐẠO VÀ KIỂM SOÁT VIÊN

Các thành viên của Ban Lãnh đạo và Kiểm soát viên đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Truyền	Chủ tịch Công ty kiêm Giám đốc
Ông Nguyễn Minh Hải Dương	Phó Giám đốc
Bà Phan Võ Anh Thư	Phó Giám đốc
Bà Trần Thu Thảo	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Sĩ Trung	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Phan Thị Yến Nhi	Kế toán trưởng

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hăng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN LÃNH ĐẠO ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Lãnh đạo Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Lãnh đạo Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Lãnh đạo Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.



Công ty TNHH Một Thành viên Xổ số Kiến thiết Bạc Liêu

Số 07, đường Hai Bà Trưng, phường 3, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu

Ban Lãnh đạo Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Lãnh đạo Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Lãnh đạo



Nguyễn Văn Truyền

Chủ tịch Công ty

Bạc Liêu, ngày 26 tháng 02 năm 2024



5-C
Y
DU
1T
3C
-T

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Ban Lãnh đạo
Công ty TNHH Một Thành viên Xổ số Kiến thiết Bạc Liêu**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH Một Thành viên Xổ số Kiến thiết Bạc Liêu được lập ngày 26 tháng 02 năm 2024, từ trang 6 đến trang 25, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Lãnh đạo

Ban Lãnh đạo Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Lãnh đạo xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Lãnh đạo cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Đến thời điểm phát hành Báo cáo này, quỹ tiền lương thực hiện năm 2023 của Công ty chưa được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền phê duyệt. Theo đó, một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính đính kèm có thể thay đổi, khi số liệu quỹ tiền lương thực hiện năm 2023 của Công ty được phê duyệt thay đổi so với số liệu tạm tính đã được ghi nhận trên Báo cáo tài chính đính kèm này.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty TNHH Một Thành viên Xổ số Kiến thiết Bạc Liêu tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh 2.15 trong Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính, trong đó khoản lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn phải trả các đại lý tương ứng với các khoản gửi hộ cho các đại lý (Thuyết minh 04**) được Công ty hạch toán nhập gốc tương ứng phần nhận ký quỹ, ký cược đại lý (Thuyết minh 14b) theo thông báo của Ngân hàng tại ngày đáo hạn các khoản tiền gửi đó.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến ngoại trừ của chúng tôi.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty TNHH Một Thành viên Xổ số Kiến thiết Bạc Liêu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán bởi Kiểm toán viên và Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính này tại ngày 17 tháng 03 năm 2023 về việc:

- Công ty chưa được UBND tỉnh Bạc Liêu phê duyệt quỹ tiền lương thực hiện năm 2022, tuy nhiên Công ty đã nhận được Quyết định của UBND tỉnh Bạc Liêu về việc phê duyệt quỹ tiền lương thực hiện năm 2022 và đã điều chỉnh vào Báo cáo tài chính năm 2023.
- Công ty tạm phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2022, tuy nhiên Công ty đã nhận được Quyết định phê duyệt phân phối lợi nhuận năm 2022 trong năm 2023 và đã thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023 theo quy định đối với doanh nghiệp nhà nước (Thuyết minh 2.14).
- Công ty chưa thu thập được thư xác nhận số dư tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 31/12/2022 của Ngân hàng TMCP Quốc Dân - Chi nhánh Bạc Liêu số tiền 91.352.871.167 VND và lãi tiền gửi có kỳ hạn của Ngân hàng TMCP Việt Á - Chi nhánh Bạc Liêu số tiền 5.452.245.471 VND, tuy nhiên các vấn đề này đã được thu thập được đầy đủ hồ sơ trong năm 2023.



Hoàng Đức Anh
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 4876-2024-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.530.250.888.621	1.309.832.313.967
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	201.329.485.154	368.898.928.864
111	1. Tiền		82.329.485.154	67.655.597.357
112	2. Các khoản tương đương tiền		119.000.000.000	301.243.331.507
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		1.107.892.608.632	747.890.372.243
121	1. Đầu tư ngắn hạn	4	1.107.892.608.632	747.890.372.243
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		213.162.928.678	186.860.053.486
131	1. Phải thu của khách hàng	5	192.039.221.510	176.096.130.581
132	2. Trả trước cho người bán		169.655.000	147.195.765
135	3. Các khoản phải thu khác	6	112.729.031.480	102.391.706.452
139	4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	7	(91.774.979.312)	(91.774.979.312)
140	IV. Hàng tồn kho		4.794.919.773	2.973.182.728
141	1. Hàng tồn kho	8	4.794.919.773	2.973.182.728
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.070.946.384	3.209.776.646
154	1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13	3.070.946.384	3.209.776.646
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		19.467.564.733	21.109.442.025
220	II. Tài sản cố định		15.145.737.495	16.607.270.468
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	12.795.802.252	14.429.670.468
222	- Nguyên giá		49.785.983.662	49.083.256.389
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(36.990.181.410)	(34.653.585.921)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	2.349.935.243	1.722.600.000
228	- Nguyên giá		2.875.600.000	1.995.600.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(525.664.757)	(273.000.000)
230	3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9	-	455.000.000
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		3.202.980.000	3.202.980.000
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	11	3.202.980.000	3.202.980.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		1.118.847.238	1.299.191.557
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		1.118.847.238	1.299.191.557
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.549.718.453.354	1.330.941.755.992

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.149.718.453.354	930.941.755.992
310	I. Nợ ngắn hạn		844.137.548.555	642.246.267.111
312	1. Phải trả người bán	12	10.824.815.782	1.837.800.000
313	2. Người mua trả tiền trước		1.895.820	30.039.980
314	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	616.537.058.666	473.524.189.774
315	4. Phải trả người lao động		7.603.995.460	4.789.908.503
319	5. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	14	50.000.000	3.123.330
321	6. Dự phòng phải trả ngắn hạn	15	13.126.289.150	13.126.289.150
322	7. Dự phòng rủi ro trả thường	16	189.595.432.500	143.188.948.600
323	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		6.398.061.177	5.745.967.774
330	II. Nợ dài hạn		305.580.904.799	288.695.488.881
333	1. Phải trả dài hạn khác	14	305.580.904.799	288.695.488.881
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		400.000.000.000	400.000.000.000
410	I. Vốn chủ sở hữu		400.000.000.000	400.000.000.000
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu	17	400.000.000.000	400.000.000.000
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.549.718.453.354	1.330.941.755.992

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
		VND	VND
1. Tài sản, giấy tờ có giá nhận thế chấp		15.300.000.000	15.300.000.000
2. Doanh số phát hành xổ số kiến thiết		120.000.000.000	110.000.000.000

Cao Thị Phượng
Người lập biểu

Phan Thị Yến Nhi
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Truyền
Chủ tịch Công ty

Bạc Liêu, ngày 26 tháng 02 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH


Năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
01	1. Doanh thu	19	5.746.018.224.418	5.135.712.008.346
01.1	1.1. Doanh thu kinh doanh xổ số		5.745.316.136.187	5.135.113.399.968
01.1.1	1.1.1. Xổ số truyền thống		5.745.316.136.187	5.135.113.399.968
01.2	1.2. Doanh thu kinh doanh khác		702.088.231	598.608.378
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20	749.389.061.569	669.797.400.346
02.1	2.1. Giảm trừ doanh thu kinh doanh xổ số		749.389.061.569	669.797.400.346
02.1.1	2.1.1. Xổ số truyền thống		749.389.061.569	669.797.400.346
10	3. Doanh thu thuần		4.996.629.162.849	4.465.914.608.000
10.1	3.1. Doanh thu thuần kinh doanh xổ số		4.995.927.074.618	4.465.315.999.622
10.1.1	3.1.1. Xổ số truyền thống		4.995.927.074.618	4.465.315.999.622
10.2	3.2. Doanh thu thuần kinh doanh khác		702.088.231	598.608.378
11	4. Chi phí kinh doanh	21	4.129.661.201.772	3.675.139.342.343
11.1	4.1. Chi phí kinh doanh xổ số		4.129.661.201.772	3.675.139.342.343
11.1.1	4.1.1. Chi phí trả thưởng		3.073.906.100.000	2.785.709.400.000
11.1.2	4.1.2. Chi phí trực tiếp phát hành xổ số		1.055.755.101.772	889.429.942.343
20	5. Lợi nhuận gộp		866.967.961.077	790.775.265.657
20.1	5.1. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh xổ số		866.265.872.846	790.176.657.279
20.2	5.2. Lợi nhuận gộp từ hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ khác		702.088.231	598.608.378
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	61.450.812.288	33.277.834.764
22	7. Chi phí tài chính		-	-
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
24	8. Chi phí bán hàng		-	-
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	140.602.503.111	68.522.241.177
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		787.816.270.254	755.530.859.244
31	11. Thu nhập khác	24	248.883.051	259.431.992
32	12. Chi phí khác	25	368.382.221	543.105.578
40	13. Lợi nhuận khác		(119.499.170)	(283.673.586)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		787.696.771.084	755.247.185.658
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26	157.521.588.644	151.042.505.180
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		630.175.182.440	604.204.680.478


Cao Thị Phượng
Người lập biểu


Phan Thị Yên Nhi
Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Truyền
Chủ tịch Công ty
Bạc Liêu, ngày 26 tháng 02 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2023

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã CHỈ TIÊU số	Thuyết minh	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01 1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	6.244.167.794.943	4.709.209.464.503
02 2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(970.733.321.683)	(2.711.238.580.765)
03 3.	Tiền chi trả cho người lao động	(32.851.757.638)	(30.213.962.983)
05 5.	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(152.293.060.281)	(163.500.006.685)
06 6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	166.717.850.975	184.889.070.629
07 7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(4.620.403.049.941)	(1.373.292.165.290)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	634.604.456.375	615.853.819.409
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21 1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(1.127.727.273)	(706.995.000)
23 3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(963.892.608.632)	(1.293.879.024.297)
24 4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	603.890.372.243	1.179.871.399.084
27 7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	45.444.836.946	89.395.000
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(315.685.126.716)	(114.625.225.213)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
36 6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(486.488.773.369)	(333.843.919.230)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(486.488.773.369)	(333.843.919.230)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(167.569.443.710)	167.384.674.966
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	368.898.928.864	201.514.253.898
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3 201.329.485.154	368.898.928.864

Cao Thị Phượng
Người lập biểu

Phan Thị Yến Nhi
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Truyền
Chủ tịch Công ty
Bạc Liêu, ngày 26 tháng 02 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2023

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Một Thành viên Xổ số Kiến thiết Bạc Liêu là doanh nghiệp 100% vốn sở hữu của Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 5179/QĐ-UBND ngày 31/12/2009 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh Bạc Liêu. Công ty hoạt động theo giấy Chứng nhận doanh nghiệp số 1900135322 cấp lần đầu ngày 25 tháng 01 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 06 tháng 04 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty: Số 07, đường Hai Bà Trưng, phường 3, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu.

Vốn điều lệ của Công ty là 400.000.000.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là: 79 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là: 78 người).

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 06 ngày 06 tháng 04 năm 2022 là:

- Xổ số kiến thiết;
- Góp vốn, mua cổ phần;
- Thương mại, dịch vụ.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Từ tháng 01 năm 2023, Bộ tài chính cho phép Công ty tăng lượng vé phát hành từ 11 triệu vé/kỳ lên 12 triệu vé/kỳ dẫn đến doanh thu và chi phí năm 2023 tăng so năm 2022.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và bao gồm cả hướng dẫn kế toán áp dụng cho Công ty xổ số kiến thiết được Bộ Tài chính ban hành tại Thông tư 168/2009/TT-BTC ngày 19/08/2009.

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.

2.3 . Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Lãnh đạo phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng rủi ro trả thường;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Dự thu lãi tiền gửi;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới Báo cáo tài chính của Công ty và được Công ty đánh giá là hợp lý.

2.4 . Tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.5 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư ngắn hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư ngắn hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.6 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.7 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình. Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng, với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15	năm
- Phương tiện vận tải	06	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06	năm
- Phần mềm quản lý	02	năm
- Quyền sử dụng đất	Không	thời hạn

2.9 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là tài sản cố định đang mua sắm mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

22-
TY
HỮU
VIÊN
THIẾ
BU
BAC

2023
H
31

2.10 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 03 năm.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.13 . Dự phòng rủi ro trả thường

Theo quy định tại Nghị định 122/2017/NĐ-CP ngày 13/11/2017 của Chính phủ 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, điều kiện được trích lập dự phòng rủi ro trả thường là khi trong kỳ trích lập doanh nghiệp kinh doanh xổ số có tỷ lệ trả thường thực tế nhỏ hơn tỷ lệ trả thường kế hoạch của từng loại hình sản phẩm xổ số được phép kinh doanh theo quy định của pháp luật.

Theo Thông tư số 75/2013/TT-BTC ngày 04/06/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chi tiết về hoạt động kinh doanh xổ số, tỷ lệ trả thường đối với xổ số truyền thống là 50%.

Việc trích lập quỹ dự phòng rủi ro trả thường được tạm trích lập theo quý và thực hiện quyết toán khi kết thúc năm tài chính.

Doanh nghiệp kinh doanh xổ số sử dụng quỹ dự phòng rủi ro trả thường để trả thường khi tỷ lệ trả thường thực tế trong kỳ lớn hơn tỷ lệ trả thường kế hoạch. Trường hợp quỹ dự phòng trả thường không còn đủ để chi thì phần trả thường thực tế còn lại được tính vào chi phí kinh doanh.

Mức trích lập được xác định như sau: $DPtt = DT \times TLkh - TTtt$

Trong đó:

- DPtt: Mức trích dự phòng trả thường của từng loại hình xổ số;
- DT: Tổng doanh thu có thuế của từng loại hình xổ số trong kỳ trích lập;
- TLkh: Tỷ lệ trả thường kế hoạch trong kỳ trích lập theo quy định đối với từng loại hình xổ số;
- TTtt: Tổng giá trị trả thường thực tế đã thanh toán cho khách hàng trúng thưởng của từng loại hình xổ số trong kỳ trích lập thuộc trách nhiệm chi trả của doanh nghiệp kinh doanh xổ số.

- Đối với các công ty xổ số kiến thiết hoạt động kinh doanh tại khu vực miền Nam, mức trích lập phải đảm bảo tổng số dư quỹ dự phòng rủi ro trả thưởng tối đa không vượt quá 3% tổng doanh thu có thuế của tất cả các loại hình xổ số được phép trích lập tại thời điểm trích lập. Trường hợp tổng số dư quỹ dự phòng rủi ro trả thưởng trong kỳ vượt giới hạn trên, doanh nghiệp kinh doanh xổ số phải hoàn nhập vào thu nhập khác. Số dư quỹ dự phòng rủi ro trả thưởng sử dụng không hết được chuyển sang năm sau.

2.14 . 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 lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được phân phối theo các quy định tại Nghị định 122/2017/NĐ-CP ngày 13/11/2017 của Chính phủ 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 sau khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt và Nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015.

2.15 . Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

- 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 cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Riêng lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn đối với các khoản gửi hộ cho các đại lý, Công ty hạch toán lãi nhập gốc tương ứng phần nhận ký quỹ, ký cược theo thông báo của Ngân hàng khi đến ngày đáo hạn các khoản tiền gửi đó.

2.16 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là thuế tiêu thụ đặc biệt của xổ số.

2.17 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.18 . Ghi nhận chi phí tiền lương

Quý tiền lương thực hiện của viên chức quản lý được xác định tuân thủ theo hướng dẫn tại Nghị định 52/2016/NĐ-CP ngày 13/06/2016 của Chính phủ và Thông tư 27/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/09/2016 của Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội về việc hướng dẫn thực hiện chế độ tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với thành viên hội đồng thành viên hoặc chủ tịch công ty, kiểm soát viên, tổng giám đốc hoặc giám đốc, phó tổng giám đốc hoặc phó giám đốc, kế toán trưởng trong công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do nhà nước làm chủ sở hữu.

Quý tiền lương thực hiện của người lao động được xác định tuân thủ theo hướng dẫn tại Nghị định 51/2016/NĐ-CP ngày 13/06/2016 của Chính phủ và Thông tư 26/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/09/2016 của Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội về việc hướng dẫn thực hiện quản lý lao động, tiền lương và tiền thưởng đối với người lao động làm việc trong công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do nhà nước làm chủ sở hữu.

Quý tiền lương hàng năm của Công ty được tạm tính theo các quy định trên và sẽ điều chỉnh vào năm nhận được kết quả phê duyệt của cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

2.19 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**a. Chi phí thuế TNDN hiện hành**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b. Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.20 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.21 . Thông tin bộ phận

Công ty chủ yếu hoạt động trong lĩnh vực xổ số, đồng thời toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	364.855.528	1.296.080.778
Tiền gửi ngân hàng	81.964.629.626	66.359.516.579
Các khoản tương đương tiền (*)	119.000.000.000	301.243.331.507
	201.329.485.154	368.898.928.864

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN (tiếp theo)

(*) Tại ngày 31/12/2023, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,0%/năm đến 3,3%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)		
+ Tiền gửi có kỳ hạn - Công ty	819.900.000.000	482.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn - Đại lý vé số (**)	287.992.608.632	265.890.372.243
	<u>1.107.892.608.632</u>	<u>747.890.372.243</u>

(*) Tại ngày 31/12/2023, tiền gửi ngân hàng nắm giữ đến ngày đáo hạn là các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,3%/năm đến 9,5%/năm.

(**) Là số dư tiền gửi có kỳ hạn bằng nguồn tiền thế chấp của các đại lý vé số (Thuyết minh 14b). Trong đó, lãi tiền gửi từ số tiền thế chấp này Công ty sẽ hoàn trả cho các đại lý vé số.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng là đại lý		
- Đại lý Thái Phước Hà	29.223.600.000	27.754.188.000
- Đại lý Huỳnh Hồng Vân	12.133.373.790	11.842.059.555
- Đại lý Ngô Xương Phúc	9.608.745.330	8.784.033.381
- Đại lý Trương Thị Ngọc Thủy	7.594.783.000	7.144.104.940
- Các đối tượng khác	133.478.719.390	120.571.744.705
	<u>192.039.221.510</u>	<u>176.096.130.581</u>

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Quốc Dân (*)	91.352.871.167	91.352.871.167
+ Tiền gửi có kỳ hạn - Công ty	74.000.000.000	74.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn - Đại lý vé số (Thuyết minh 14b)	17.352.871.167	17.352.871.167
- Lãi tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Việt Á	-	5.452.245.471
- Dự thu lãi tiền gửi Ngân hàng	18.044.030.134	2.038.054.792
- Ủy ban Nhân dân tỉnh Bạc Liêu	600.000.000	700.000.000
- Hợp tác xã Xây dựng Minh Phú	422.108.145	422.108.145
- Phải thu khác	2.310.022.034	2.426.426.877
	<u>112.729.031.480</u>	<u>102.391.706.452</u>

(*) Các khoản tiền gửi này liên quan đến vụ án chiếm dụng vốn của ngân hàng và đã có Quyết định của Tòa án nhân dân cấp cao tại Thành phố Hồ Chí Minh về bản án phúc thẩm (và Công ty đã có đơn đề nghị xem xét theo thủ tục giám đốc thẩm). Theo đó, hai cá nhân sẽ bồi thường cho Công ty với tổng số tiền là 70.398.985.262 VND. Do đánh giá khả năng không thể thu hồi nên tại ngày 31/12/2023, Công ty đã trích lập dự phòng tổn thất toàn bộ khoản tiền gửi nêu trên (Thuyết minh 07).

7 . NỢ XẤU

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Phải thu ngắn hạn khác				
- Ngân hàng TMCP Quốc Dân	91.352.871.167	-	91.352.871.167	-
- Hợp tác xã Xây dựng Minh Phú	422.108.145	-	422.108.145	-
	91.774.979.312	-	91.774.979.312	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Hàng hóa khuyến mại, quảng cáo	2.765.828.863	1.445.910.000
- Vé xổ số truyền thống gửi đại lý	1.014.545.455	763.636.364
- Vé xổ số truyền thống tại kho	1.014.545.455	763.636.364
	4.794.919.773	2.973.182.728

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 01

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Cộng
	VND	VND	
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.623.600.000	372.000.000	1.995.600.000
- Mua trong năm	-	880.000.000	880.000.000
Số dư cuối năm	1.623.600.000	1.252.000.000	2.875.600.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	273.000.000	273.000.000
- Khấu hao trong năm	-	252.664.757	252.664.757
Số dư cuối năm	-	525.664.757	525.664.757
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	1.623.600.000	99.000.000	1.722.600.000
Tại ngày cuối năm	1.623.600.000	726.335.243	2.349.935.243

Quyền sử dụng đất không có thời hạn tại nhà số 78A/18, đường Thành Thái, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh. Mục đích sử dụng làm trạm giao dịch vé số kiến thiết Bạc Liêu.

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 273.000.000 VND.

11 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Xem chi tiết Phụ lục 02

Mẫu B09 - XS

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Bên khác		
- Công ty CP In tổng hợp Cần Thơ	3.016.145.782	1.680.000.000
- Công ty Cổ phần Kara Việt Nam	2.386.800.000	-
- Công ty TNHH Kinh doanh Hoa Minh	2.895.000.000	-
- Phải trả đối tượng khác	2.526.870.000	157.800.000
	<u>10.824.815.782</u>	<u>1.837.800.000</u>

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem chi tiết Phụ lục 03

14 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	50.000.000	-
- Các khoản phải trả khác	-	3.123.330
	<u>50.000.000</u>	<u>3.123.330</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn đại lý vé số (*)	305.580.904.799	288.695.488.881
	<u>305.580.904.799</u>	<u>288.695.488.881</u>

(*) Là khoản tiền nhận thế chấp của các đại lý bao gồm gốc và lãi để bảo lãnh thanh toán cho Công ty theo quy định. Các khoản tiền nhận thế chấp này được Công ty gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại (Thuyết minh 04).

15 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Dự phòng phải trả ngắn hạn	13.126.289.150	13.126.289.150
	<u>13.126.289.150</u>	<u>13.126.289.150</u>

Là lãi tiền gửi có kỳ hạn từ khoản nhận thế chấp của các đại lý vé số liên quan đến vụ án tại Ngân hàng TMCP Quốc Dân (Thuyết minh 06) mà Công ty phải trả cho các đại lý vé số, được hạch toán theo Công văn số 116/VP-TH ngày 14/01/2022 của Sở tài chính và Công văn số 401/UBND-TH ngày 14/02/2022 của UBND tỉnh Bạc Liêu.

16 . DỰ PHÒNG RỦI RO TRẢ THƯỜNG

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
- Dự phòng rủi ro trả thường đầu năm	143.188.948.600	104.865.948.600
- Trích lập bổ sung trong năm	59.000.383.900	42.000.000.000
- Sử dụng dự phòng trong năm	(12.593.900.000)	(3.677.000.000)
Dự phòng rủi ro trả thường cuối năm	<u>189.595.432.500</u>	<u>143.188.948.600</u>

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	400.000.000.000	-	400.000.000.000
Lãi trong năm trước	-	604.204.680.478	604.204.680.478
Trích lập các quỹ	-	(7.022.115.930)	(7.022.115.930)
Nộp lợi nhuận còn lại về Ngân sách	-	(597.182.564.548)	(597.182.564.548)
Số dư cuối năm trước	400.000.000.000	-	400.000.000.000
Lãi trong năm nay	-	630.175.182.440	630.175.182.440
Trích lập các quỹ (*)	-	(8.712.163.820)	(8.712.163.820)
Nộp lợi nhuận còn lại về Ngân sách (*)	-	(621.463.018.620)	(621.463.018.620)
Số dư cuối năm nay	400.000.000.000	-	400.000.000.000

(*) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận trong năm theo quy định tại Nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND	Tỷ lệ %
Vốn góp của Nhà nước	400.000.000.000	100,00	400.000.000.000	100,00
	400.000.000.000	100,00	400.000.000.000	100,00

18 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Công ty thuê đất và trả tiền thuê hàng năm theo thông báo của Cơ quan thuế chi tiết như sau:

Khu đất	Hợp đồng	Mục đích sử dụng	Thời gian	Diện tích (m2)
Thửa đất 248, số 07, đường Hai Bà Trưng, phường 3, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu	Hợp đồng số 01/HĐTĐ ngày 09/01/2018	Trụ sở Công ty	50 năm	1.520,0
Thửa đất 186, đường 3/2, phường Hưng Lợi, quận Ninh Kiều, thành phố Cần Thơ	Hợp đồng số 09/HĐTĐ ngày 30/11/2011	Trạm giao dịch	50 năm	115,7

19 . DOANH THU

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Doanh thu kinh doanh xổ số truyền thống	5.745.316.136.187	5.135.113.399.968
Doanh thu khác	702.088.231	598.608.378
	5.746.018.224.418	5.135.712.008.346

Mẫu B09 - XS

20 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Thuế TTĐB của xổ số truyền thống	749.389.061.569	669.797.400.346
	<u>749.389.061.569</u>	<u>669.797.400.346</u>

21 . CHI PHÍ KINH DOANH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí kinh doanh xổ số	4.129.661.201.772	3.675.139.342.343
- Chi phí trả thường	3.073.906.100.000	2.785.709.400.000
- Chi phí trực tiếp phát hành xổ số (*)	1.055.755.101.772	889.429.942.343
	<u>4.129.661.201.772</u>	<u>3.675.139.342.343</u>

(*) Chi tiết các khoản chi phí trực tiếp phát hành xổ số như sau:

1. Chi phí cho các đại lý	952.375.663.900	851.513.881.800
1.1. Hoa hồng đại lý bán vé	947.977.162.500	847.293.711.000
1.2. Chi phí ủy quyền trả thưởng	4.398.501.400	4.220.170.800
2. Chi phí quay số mở thưởng, giám sát	2.079.597.393	2.179.185.321
3. Chi phí chống số đề	446.203.500	999.150.000
4. Chi phí dự phòng rủi ro trả thưởng	59.000.383.900	-
5. Chi phí về vé xổ số	40.218.183.957	32.436.888.447
6. Chi phí thông tin kết quả mở thưởng	985.140.000	1.472.552.728
7. Chi phí đóng góp hoạt động XSKT khu vực	60.000.000	60.000.000
8. Chi phí bằng tiền khác	589.929.122	768.284.047
	<u>1.055.755.101.772</u>	<u>889.429.942.343</u>

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi	61.361.417.288	33.188.439.764
Cổ tức, lợi nhuận được chia	89.395.000	89.395.000
	<u>61.450.812.288</u>	<u>33.277.834.764</u>

23 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí nhân công	38.842.288.589	31.225.161.816
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.409.741.388	1.206.173.579
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.982.710.337	2.645.343.106
Chi phí dự phòng phải trả	-	(19.545.181.755)
Thuế, phí, và lệ phí	2.167.782.320	2.018.609.514
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.271.714.364	14.045.631.971
Chi phí tài trợ y tế, giáo dục, xây nhà người nghèo	67.121.482.000	26.062.000.000
Chi phí quảng cáo	14.806.784.113	10.864.502.946
	<u>140.602.503.111</u>	<u>68.522.241.177</u>

Mẫu B09 - XS

24 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Thu hỗ trợ thanh lý vé số cho các tỉnh	190.764.310	197.636.366
Thu nhập khác	58.118.741	61.795.626
	248.883.051	259.431.992

25 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí thu hộ nhận vé ế các tỉnh	177.614.546	126.981.819
Chi phí khác	190.767.675	416.123.759
	368.382.221	543.105.578

26 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	787.696.771.084	755.247.185.658
Các khoản điều chỉnh tăng	567.135	54.735.244
- Chi phí không được trừ	567.135	54.735.244
Các khoản điều chỉnh giảm	(89.395.000)	(89.395.000)
- Thu nhập không chịu thuế	(89.395.000)	(89.395.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	787.607.943.219	755.212.525.902
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thuế suất 20%)	157.521.588.644	151.042.505.180
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	(2.888.590.654)	9.568.910.851
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(152.293.060.281)	(163.500.006.685)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	2.339.937.709	(2.888.590.654)

27 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

28 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Ủy ban Nhân dân tỉnh Bạc Liêu	Đại diện chủ sở hữu

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày đầu năm, kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Số dư tại ngày đầu năm và kết thúc năm tài chính:

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
Ủy ban Nhân dân tỉnh Bạc Liêu	600.000.000	700.000.000

28 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
- Thu nhập của Ban Lãnh đạo, Trưởng Ban kiểm soát và Kế toán trưởng	4.055.896.622	3.931.035.502

29 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt kiểm toán.



Cao Thị Phượng
Người lập biểu



Phan Thị Yến Nhi
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Truyền
Chủ tịch Công ty
Bạc Liêu, ngày 26 tháng 02 năm 2024

Phụ lục 01 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	32.130.590.096	8.041.338.646	6.861.700.533	2.049.627.114	49.083.256.389
- Mua trong năm	-	-	702.727.273	-	702.727.273
- Phân loại lại	-	(145.625.000)	-	145.625.000	-
Số dư cuối năm	32.130.590.096	7.895.713.646	7.564.427.806	2.195.252.114	49.785.983.662
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	18.981.837.689	7.154.453.566	6.588.981.681	1.928.312.985	34.653.585.921
- Khấu hao trong năm	1.828.618.771	172.733.978	271.592.508	63.650.232	2.336.595.489
Số dư cuối năm	20.810.456.460	7.327.187.544	6.860.574.189	1.991.963.217	36.990.181.410
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	13.148.752.407	886.885.080	272.718.852	121.314.129	14.429.670.468
Tại ngày cuối năm	11.320.133.636	568.526.102	703.853.617	203.288.897	12.795.802.252

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết còn sử dụng: 17.552.196.831 VND.

Phụ lục 02 : ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2023		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty Cổ phần In Bạc Liêu	1.442.330.000	-	1.442.330.000	-
- Công ty Cổ phần Du lịch Bạc Liêu	1.760.650.000	-	1.760.650.000	-
	3.202.980.000	-	3.202.980.000	-

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết về công ty khác của Công ty vào ngày 31/12/2023 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ quyền biểu quyết và lợi ích	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần In Bạc Liêu	Bạc Liêu	17,92%	In ấn
- Công ty Cổ phần Du lịch Bạc Liêu	Bạc Liêu	6,69%	Du lịch

Phụ lục 03 : THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2023		Trong năm		31/12/2023	
	Số phải thu VND	Số phải nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã thực nộp VND	Số phải thu VND	Số phải nộp VND
- Thuế Giá trị gia tăng	-	39.602.717.143	570.193.623.423	566.572.645.480	-	43.223.695.086
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	52.173.455.373	749.389.061.569	744.645.520.870	-	56.916.996.072
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.888.590.654	-	157.521.588.644	152.293.060.281	-	2.339.937.709
- Phải nộp ngân sách lợi nhuận còn lại		366.182.564.548	621.463.018.620	486.488.773.369	-	501.156.809.799
- Thuế Thu nhập cá nhân công nhân viên	320.797.240	-	2.839.739.074	3.366.436.368	847.494.534	-
- Thuế Thu nhập cá nhân của đại lý vé số	-	3.316.601.600	41.775.938.055	47.315.991.505	2.223.451.850	-
- Thuế Thu nhập cá nhân của người trúng thưởng	-	12.172.000.000	162.824.370.000	162.101.870.000	-	12.894.500.000
- Thuế Thu nhập cá nhân thù lao ngoài	-	76.851.110	144.115.602	215.846.712	-	5.120.000
- Thuế Nhà đất và tiền thuê đất	388.752	-	2.146.007.648	2.145.618.896	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	3.567.135	3.567.135	-	-
	3.209.776.646	473.524.189.774	2.308.301.029.770	2.165.149.330.616	3.070.946.384	616.537.058.666

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

