

→ D. Lương, TP. HCM 14/8 Chiều PTON

BỘ TÀI CHÍNH
CÔNG TY XỔ SỐ ĐIỆN TOÁN VIỆT NAM

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 576/VIETLOTT-TCKT
“V/v thực hiện việc công bố thông tin
của doanh nghiệp nhà nước”

Hà Nội, ngày 10 tháng 8 năm 2018

BỘ KẾ HOẠCH VÀ ĐẦU TƯ	
CÔNG VĂN ĐẾN	
SỐ:	33560
NGÀY:	14.8.2018
CHỖ:

Kính gửi: - Bộ Tài chính
- Bộ Kế hoạch và Đầu tư ✓

Thực hiện các quy định về công bố thông tin tại Nghị định số 81/2015/NĐ-CP ngày 18/9/2015 của Thủ tướng Chính phủ về công bố thông tin của doanh nghiệp nhà nước, công ty Xổ số điện toán Việt Nam kính báo cáo về nội dung công bố thông tin:

- Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2018 (Đính kèm);

Kính báo cáo!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Chủ tịch công ty (e-copy);
- Tổng Giám đốc (để b/c);
- Kiểm soát viên (e-copy);
- Lưu: VT, TCKT (5b) *g*

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Quang Huy



BỘ TÀI CHÍNH
CÔNG TY XỔ SỔ ĐIỆN TOÁN VIỆT NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
6 tháng đầu năm 2018

Hà Nội, tháng 7 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến hết ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
a	b	c	d	e
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		867.909.904.845	1.136.574.644.523
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110	V.1	348.397.462.074	810.501.314.933
1. Tiền	111		148.397.462.074	510.501.314.933
2. Các khoản tương đương tiền	112		200.000.000.000	300.000.000.000
II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	V.2	400.000.000.000	300.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		400.000.000.000	300.000.000.000
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		10.654.682.693	19.416.286.112
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		49.500.000	151.933.334
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.205.697.840	4.358.562.802
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	9.399.484.853	14.905.789.976
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		0	0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. HÀNG TỒN KHO	140	V.4	2.004.602.790	2.859.421.492
1. Hàng tồn kho	141		2.004.602.790	2.859.421.492
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		106.853.157.288	3.797.621.986
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	106.853.157.288	3.797.621.986
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		43.857.013.649	49.736.665.130
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		2.647.110.640	2.647.110.640
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.3	2.647.110.640	2.647.110.640
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		27.379.165.736	25.363.082.710
1. TSCĐ hữu hình	221	V.5	23.341.907.628	20.731.626.332

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
a	b	c	d	e
- Nguyên giá	222		33.782.367.135	28.240.613.195
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-10.440.459.507	-7.508.986.863
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	V.6	4.037.258.108	4.631.456.378
- Nguyên giá	228		5.936.067.313	5.936.067.313
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-1.898.809.205	-1.304.610.935
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	240		16.894.859	2.127.545.454
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		16.894.859	2.127.545.454
V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		13.813.842.414	19.598.926.326
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	13.813.842.414	19.598.926.326
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		911.766.918.494	1.186.311.309.653
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		394.843.267.009	637.989.329.397
I. NỢ NGẮN HẠN	310		394.843.267.009	637.989.329.397
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8	106.547.808.412	123.194.802.406
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.9	59.006.852.229	61.171.459.307
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	74.797.380.030	92.469.520.011
4. Phải trả người lao động	314		6.637.608.119	15.252.368.845
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	119.754.964.046	329.244.668.215
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.12	5.989.154.150	9.567.090.909
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	14.914.148.588	6.650.980.577
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1.499.339.000	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.696.012.435	438.439.127
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0

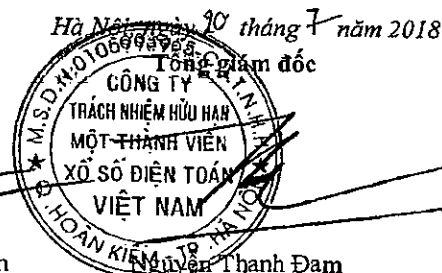
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
a	b	c	d	e
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. NỢ DÀI HẠN	330		0	0
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		516.923.651.485	548.321.980.256
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.14	516.923.651.485	548.321.980.256
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		300.000.000.000	300.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
4. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		97.140.667.253	31.629.804.652
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
10. Lợi nhuận chưa phân phối	421		119.782.984.232	216.692.175.604
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		911.766.918.494	1.186.311.309.653

Người lập

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Kế toán trưởng


Nguyễn Anh Tuấn





BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến hết ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
a	b	c	f	g
1. Doanh thu có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã phát hành		VI.1	2.377.218.570.000	1.884.530.280.000
2. Doanh thu có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã mở thưởng	02	VI.1	2.381.744.660.000	1.924.993.620.000
3. Thuế tính trên doanh thu có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã phát hành	03	VI.1	497.994.403.992	394.783.023.083
3.1. Thuế GTGT đầu ra phải nộp	04		216.110.779.091	171.320.934.546
3.2. Thuế tiêu thụ đặc biệt	05		281.883.624.901	223.462.088.538
4. Doanh thu chưa có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã mở thưởng (06=07+08+09+10)	06	VI.1	1.882.802.102.767	1.521.734.086.956
4.1. Doanh thu xổ số tự chọn số theo ma trận	07		1.833.783.683.794	1.423.727.003.952
4.2. Doanh thu xổ số tự chọn số theo dãy số	08		49.018.418.972	98.007.083.004
5. Doanh thu thuần kinh doanh khác	11		523.333.334	481.696.970
6. Tổng doanh thu thuần hoạt động kinh doanh (12=06+11)	12		1.883.325.436.101	1.522.215.783.926
7. Chi phí kinh doanh (13=14+15+16+17)	13	VI.4	1.733.104.885.880	1.389.987.436.942
7.1. Chi phí trả thưởng và dự phòng trả thưởng	14		1.284.889.106.800	1.032.451.661.000
7.2. Chi phí trực tiếp kinh doanh xổ số tự chọn số điện toán	15		448.215.779.080	357.535.775.942
8. Lợi nhuận gộp (20=12-13)	20		150.220.550.221	132.228.346.984
8.1. Lợi nhuận gộp từ kinh doanh xổ số tự chọn số điện toán (20.1=06-14-15-16)	20.1		149.697.216.887	131.746.650.014
8.2. Lợi nhuận gộp từ hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ khác (20.2=11-17)	20.2		523.333.334	481.696.970
9. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.2	19.901.395.769	14.579.899.768
10. Chi phí tài chính	22		4.320	81.400
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0
11. Chi phí bán hàng	24		0	0
12. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	25.033.042.106	20.231.811.537
13. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-24-25)	30		145.088.899.564	126.576.353.815
14. Thu nhập khác	31	V.3	117.051.610.484	39.414.633.460
15. Chi phí khác	32		0	1
16. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		117.051.610.484	39.414.633.459
17. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		262.140.510.048	165.990.987.274
18. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		52.428.102.010	33.198.197.454
19. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0
20. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		209.712.408.038	132.792.789.820

Người lập

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Kế toán trưởng

Nguyễn Anh Tuấn

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2018
Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Đạm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến hết ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
a	b	c	e	f
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		262.140.510.048	165.990.987.274
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02		3.525.670.914	2.219.084.915
- Các khoản dự phòng	03		1.499.339.000	643.228.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-10.211.356.461	14.579.899.768
- Chi phí lãi vay	06		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		256.954.163.501	154.273.400.421
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-6.838.970.135	-1.116.054.399
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		854.818.702	-22.743.391
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		-259.792.531.382	-330.356.240.472
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-97.270.451.390	6.131.250.191
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-41.754.873.179	-35.718.403.015
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-2.702.376.692	-874.110.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-150.550.220.575	-207.682.900.665
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-2.537.409.090	-1.197.957.456
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-400.000.000.000	-300.000.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		300.000.000.000	283.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		25.811.930.015	10.842.521.433

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
a	b	c	e	f
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-76.725.479.075	-7.355.436.023
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		0	0
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-234.828.153.209	-57.117.832.878
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-234.828.153.209	-57.117.832.878
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-462.103.852.859	-272.156.169.566
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		810.501.314.933	660.580.941.353
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		348.397.462.074	388.424.771.787

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2018

Người lập



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Tuấn

Tổng giám đốc



Nguyễn Thanh Đạm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến hết ngày 30/6/2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty TNHH MTV Xổ số điện toán Việt Nam được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0105993965 đăng ký lần đầu vào ngày 19 tháng 9 năm 2012; thay đổi lần thứ hai ngày 30 tháng 01 năm 2015; thay đổi lần 3 ngày 12 tháng 10 năm 2017 do Sở Kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Hình thức sở hữu vốn: công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do nhà nước sở hữu 100% vốn.

Ngành nghề, lĩnh vực kinh doanh bao gồm:

- Kinh doanh các loại hình xổ số tự chọn số điện toán.
- Kinh doanh các loại hình trò chơi có thưởng khác theo quy định của pháp luật.

Trụ sở chính: tầng 15, tòa nhà ComerStone - Số 16, Phan Chu Trinh, P. Phan Chu Trinh, Q. Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội.

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

Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và chế độ kế toán áp dụng cho Công ty TNHH MTV Xổ số điện toán Việt Nam ban hành theo công văn số 1639/BTC-CEKT ngày 27/01/2014 của Bộ Tài chính.

2. Chuẩn mực kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc trích lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

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

Các khoản đầu tư tài chính thuộc sở hữu của Công ty được ghi nhận theo giá gốc. Tại ngày 31/03/2018, các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

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

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá TSCĐ. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước gồm chi phí trả trước dài hạn và chi phí trả trước ngắn hạn.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các chi phí thi công sửa chữa, hoàn thiện trụ sở làm việc của Công ty, công cụ dụng cụ xuất dùng, phần mềm... được phân bổ trong thời gian 2-3 năm kể từ thời điểm phát sinh.

Chi phí trả trước ngắn hạn là những chi phí liên quan đến nhiều kỳ tài chính nhưng không vượt quá một năm tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số tiền thực cấp của chủ sở hữu.

Việc phân chia lợi nhuận và trích lập các quỹ được thực hiện theo các quy định của pháp luật về quản lý tài chính đối với doanh nghiệp nhà nước sở hữu 100% vốn.

7. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu từ hoạt động kinh doanh xổ số tự chọn số điện toán:

Doanh thu từ hoạt động kinh doanh xổ số tự chọn số điện toán là toàn bộ tiền bán vé phát sinh trong kỳ từ các loại hình xổ số được phép kinh doanh theo quy định pháp luật đã xác định là tiêu thụ trong kỳ. Vé xổ số điện toán đã bán được xác định là tiêu thụ khi kỳ quay thưởng trên vé đã được thực hiện và công bố.

Doanh thu từ cung cấp dịch vụ:

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu tài chính

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi, kỳ hạn gửi và lãi suất áp dụng.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế và các khoản nộp Nhà nước

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định bằng thu nhập chịu thuế kế hoạch nhân với thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (20%).

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

	30/6/2018	31/12/2017
Tiền mặt tại quỹ	62.629.595	83.879.796
Tiền gửi ngân hàng	148.334.832.479	510.417.435.137
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn từ dưới 3 tháng	200.000.000.000	300.000.000.000
Cộng	348.397.462.074	810.501.314.933

2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/6/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến Ngắn hạn				
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng và không quá 12 tháng.	400.000.000.000	400.000.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000

3. Phải thu khác

	30/6/2018		31/12/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Lãi tiền gửi	8.662.465.753		14.572.999.999	
Đặt cọc thuê taxi, thuê văn phòng	57.450.000		57.450.000	
Phải thu phí bồi thường do chằm dút/ thay thế diêm bán hàng	586.369.100		275.339.977	
Tạm ứng	93.200.000		0	
Dài hạn				
Đặt cọc thuê văn phòng Cộng.	2.647.110.640		2.647.110.640	
	12.046.595.493		17.552.900.616	

4. Hàng tồn kho

	30/6/2018		31/12/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	696.096.899		769.210.669	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.308.505.891		2.090.210.823	
	2.004.602.790		2.859.421.492	

5. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Tại 31/12/2017	0	0	5.407.124.547	22.833.488.648	28.240.613.195
Mua sắm			2.415.454.545	3.126.299.395	5.541.753.940
Tại 30/06/2018	0	0	7.822.579.092	25.959.788.043	33.782.367.135
Hao mòn lũy kế					
Tại 31/12/2017	0	0	1.148.538.729	6.360.448.134	7.508.986.863
Khấu hao			414.743.820	2.516.728.824	2.931.472.644
Tại 30/06/2018	0	0	1.563.282.549	8.877.176.958	10.440.459.507
Giá trị còn lại					
Tại 31/12/2017	0	0	4.258.585.818	16.473.040.514	20.731.626.332
Tại 30/06/2018	0	0	6.259.296.543	17.082.611.085	23.341.907.628

6. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá					
Tại 31/12/2017	0	0	62.318.182	5.873.749.131	5.936.067.313
Mua sắm					
Tại 30/06/2018	0	0	62.318.182	5.873.749.131	5.936.067.313
Hao mòn lũy kế					

Tại 31/12/2017	0	0	3.462.122	1.301.148.813	1.304.610.935
Khấu hao			10.386.366	583.811.904	594.198.270
Tại 30/06/2018	0	0	13.848.488	1.884.960.717	1.898.809.205
Giá trị còn lại					
Tại 31/12/2017	0	0	58.856.060	4.572.600.318	4.631.456.378
Tại 30/06/2018	0	0	48.469.694	3.988.788.414	4.037.258.108

7. Chi phí trả trước

	30/6/2018	31/12/2017
<i>Ngắn hạn</i>		
Công cụ, dụng cụ	5.487.267.224	3.054.517.289
Chi phí thuê văn phòng	769.362.064	743.104.697
Giá trị giải Jackpot ứng trước sản phẩm Mega 6/45	9.194.530.000	0
Giá trị giải Jackpot ứng trước sản phẩm Power 6/55	91.401.998.000	0
<i>Dài hạn</i>		
Thi công sửa chữa, hoàn thiện văn phòng	9.121.885.107	5.701.329.890
Công cụ, dụng cụ phân bổ dài hạn	4.691.957.307	13.897.596.436
Cộng	120.666.999.702	23.396.548.312

8. Phải trả người bán

	30/6/2018		31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Phải trả người bán ngắn hạn</i>				
Văn phòng điều hành dự án của Berjaya Corporation Berhad	84.844.779.771	84.844.779.771	95.373.183.347	95.373.183.347
Các Đại lý xổ số tự chọn số điện toán	8.520.552.840	8.520.552.840	10.250.185.198	10.250.185.198
Các nhà cung cấp khác	13.182.475.801	13.182.475.801	17.571.433.861	17.571.433.861
Cộng	106.547.808.412	106.547.808.412	123.194.802.406	123.194.802.406

9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/6/2018		31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Tiền hạn mức nhận trước của các Đại lý Xổ số tự chọn số điện toán để thực hiện hoạt động bán vé	59.006.852.229	59.006.852.229	61.171.459.307	61.171.459.307
Cộng	59.006.852.229	59.006.852.229	61.171.459.307	61.171.459.307

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	31.552.923.033	190.721.554.558	204.615.328.235	17.659.149.356
Thuế tiêu thụ đặc biệt	50.599.843.874	281.883.624.902	304.824.086.563	27.659.382.213
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.581.380.220	52.847.443.610	41.754.873.179	19.673.950.651
Thuế thu nhập cá nhân khấu trừ từ trúng thưởng	1.712.142.110	120.903.271.944	112.860.677.609	9.754.736.445

Thuế thu nhập cá nhân khấu trừ từ tiền lương, tiền công	23.230.774	2.082.964.303	2.056.033.712	50.161.365
Các loại thuế khác	0	8.000.000	8.000.000	0
Cộng	92.469.520.011	648.446.859.317	666.118.999.298	74.797.380.030

11. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2018	31/12/2017
Phải trả tiền trúng thưởng	117.530.417.050	322.323.863.500
Trích trước các khoản chi phí trong kỳ	2.224.546.996	6.920.804.715
Cộng	119.754.964.046	329.244.668.215

12. Doanh thu chưa thực hiện

	30/6/2018	31/12/2017
Doanh thu bán vé xổ số tự chọn số điện toán của các kỳ chưa quay số mở thưởng	5.989.154.150	9.567.090.909
Cộng	5.989.154.150	9.567.090.909

13. Phải trả khác

	30/6/2018	31/12/2017
<i>Ngắn hạn</i>		
Kinh phí công đoàn	161.460.007	288.910.047
Bảo hiểm xã hội	1.984.235	1.984.235
Bảo hiểm y tế	373.310	373.310
Bảo hiểm thất nghiệp	175.825	175.825
Phải trả khác	14.750.155.211	6.359.537.160
Cộng	14.914.148.588	6.650.980.577

14. Vốn chủ sở hữu

	Vốn điều lệ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Tại 31/12/2017	300.000.000.000	31.629.804.652	216.692.175.604	548.321.980.256
Lợi nhuận sau thuế trong năm			209.712.408.038	209.712.408.038
Trích lập quỹ đầu tư phát triển		65.510.862.601		65.510.862.601
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi			7.636.200.000	7.636.200.000
Trích quỹ thưởng người quản lý doanh nghiệp			323.750.000	323.750.000
Điều chỉnh lợi nhuận năm 2017 theo phê duyet quỹ lương của Bộ Tài chính			1.677.366.400	1.677.366.400
Lợi nhuận sau thuế nộp vào NSNN			-234.828.153.209	-234.828.153.209
Tại 30/06/2018	300.000.000.000	97.140.667.253	119.782.984.232	516.923.651.485

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi, vốn điều lệ của Công ty là 500.000.000.000 VND

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, vốn điều lệ đã được cập như sau:

	Theo giấy chứng nhận đăng ký	Vốn đã cấp	
	kinh doanh	31/12/2018	31/12/2017
Bộ Tài chính	500.000.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000
Tổng cộng	500.000.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000

Theo Quyết định số 2933/QĐ-BTC ngày 05 tháng 12 năm 2011 của Bộ Tài chính về việc thành lập Công ty TNHH MTV Xổ số điện toán Việt Nam, vốn nhà nước cấp ban đầu là 300 tỷ đồng, phần còn lại được bổ sung trong quá trình hoạt động kinh doanh từ Quỹ đầu tư phát triển và các nguồn vốn hợp pháp khác theo quy định của pháp luật.

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

1. Doanh thu

	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
I. Doanh thu kinh doanh Xổ số tự chọn số điện toán		
Doanh thu có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã phát hành	2.377.218.570.000	1.884.530.280.000
Doanh thu có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã mở thưởng, trong đó:	2.381.744.660.000	1.924.993.620.000
- Doanh thu có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã mở thưởng phát hành kỳ trước	12.102.370.000	63.811.880.000
- Doanh thu có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã mở thưởng phát hành kỳ này	2.369.642.290.000	1.861.181.740.000
Thuế tính trên doanh thu có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã phát hành	497.994.403.992	394.783.023.083
Doanh thu chưa có thuế xổ số tự chọn số điện toán đã mở thưởng	1.882.802.102.767	1.521.734.086.956
II. Doanh thu cung cấp dịch vụ	523.333.334	481.696.970
Tổng doanh thu chưa có thuế hoạt động kinh doanh	1.883.325.436.101	1.522.215.783.926

2. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
Lãi tiền gửi	19.901.395.769	14.579.899.768
Cộng	19.901.395.769	14.579.899.768

3. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
Giá trị giải Jackpot không có người lĩnh thưởng	116.047.082.850	37.930.392.500
Thu nhập khác	1.004.527.634	1.484.240.960
	117.051.610.484	39.414.633.460

4. Chi phí kinh doanh

	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
Chi phí trả thưởng	1.284.889.106.800	1.032.451.661.000
Hoa hồng đại lý	190.539.572.800	153.999.489.600
Phí ủy quyền trả thưởng	605.808.822	528.437.125
Bù đắp chi phí đầu tư	51.469.902.199	41.599.435.497
Phí lợi nhuận định mức	32.892.618.634	26.584.747.760
Chi phí kinh doanh xổ số tự chọn số điện toán	172.707.876.625	134.823.665.960
	1.733.104.885.880	1.389.987.436.942

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

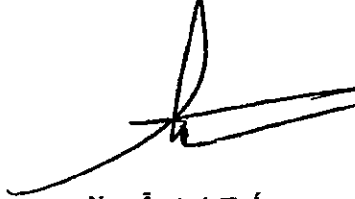
	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017
Chi phí nhân viên quản lý	8.597.924.672	8.225.496.409
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.986.552.294	1.106.480.280
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.759.964.574	845.650.664
Thuế, phí và lệ phí	11.150.000	38.865.364
Chi phí bằng tiền khác	12.677.450.566	10.015.318.820
Cộng	25.033.042.106	20.231.811.537

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Tuấn

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2018



Nguyễn Thanh Đạm