

Số: 06/2025/BCTC-PNT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Ban Lãnh đạo
Công ty TNHH Một thành viên Xổ số Kiến thiết Hải Dương

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH Một thành viên Xổ số Kiến thiết Hải Dương (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 20 tháng 01 năm 2025 từ trang 5 đến trang 23 bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

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 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 của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, 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 Xô số Kiến thiết Hải Dương tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, 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 Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2025

Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế PNT



Nguyễn Ngọc Dũng

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 2000-2023-136-1

Kiểm toán viên

Đặng Hải Hà

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 2558-2023-136-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối năm	Đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		31.803.948.037	33.761.892.592
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.341.318.627	6.927.898.814
1. Tiền	111	V.1	7.341.318.627	6.927.898.814
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		22.383.812.438	24.722.596.745
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	22.383.812.438	24.722.596.745
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.284.659.096	1.132.199.468
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	57.699.000	63.783.000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		22.250.160	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	1.204.709.936	1.068.416.468
IV- Hàng tồn kho	140		765.975.976	979.197.565
1. Hàng tồn kho	141	V.5	765.975.976	979.197.565
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		28.181.900	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	28.181.900	
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		23.035.164.243	23.919.856.261
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
II- Tài sản cố định	220		22.270.853.087	23.472.241.228
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	11.655.298.359	12.610.785.464
- Nguyên giá	222		23.497.850.231	24.387.620.322
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(11.842.551.872)	(11.776.834.858)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	10.615.554.728	10.861.455.764
- Nguyên giá	228		13.774.572.000	13.774.572.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.159.017.272)	(2.913.116.236)
III- Bất động sản đầu tư	230			
V- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI- Tài sản dài hạn khác	260		764.311.156	447.615.033
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	764.311.156	447.615.033
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		54.839.112.280	57.681.748.853

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỞ KIẾN THIẾT HẢI DƯƠNG

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối năm	Đầu năm
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		22.514.044.499	26.735.894.019
I- Nợ ngắn hạn	310		21.765.544.499	26.261.044.019
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		181.564.250	189.426.192
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.335.065.400	2.069.716.500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	3.728.318.352	3.446.530.300
4. Phải trả người lao động	314		3.421.153.888	2.803.563.788
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	707.664.000	298.520.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	2.723.613.966	2.715.161.026
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.13	6.066.654.133	11.483.072.669
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.601.510.510	3.255.053.544
II- Nợ dài hạn	330		748.500.000	474.850.000
7. Phải trả dài hạn khác	337		569.500.000	474.850.000
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		179.000.000	
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		32.325.067.781	30.945.854.834
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.14	32.325.067.781	30.945.854.834
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		26.146.540.183	26.146.540.183
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.178.527.598	4.799.314.651
II- Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		54.839.112.280	57.681.748.853

Hải Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Huyen

Nguyễn Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Chu Văn Nam

Giám đốc



GIÁM ĐỐC

NGUYỄN HUY KHÁNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	01	VI.1	143.521.176.363	136.929.366.364
1.1. Doanh thu kinh doanh xổ số	01.1		142.732.776.363	136.152.966.364
1.1.1. Xổ số truyền thống	01.1.1		19.356.409.094	19.050.718.178
1.1.2. Xổ số cào	01.1.2			
1.1.3. Xổ số bốc	01.1.3		10.688.476.364	9.808.252.727
1.1.4. Xổ số lô tô	01.1.4		112.687.890.905	107.293.995.459
1.1.5. Xổ số cặp	01.1.5			
1.2. Doanh thu kinh doanh khác	01.2		788.400.000	776.400.000
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.2	18.617.318.656	17.759.082.568
2.1. Giảm trừ doanh thu kinh doanh xổ số	02.1		18.617.318.656	17.759.082.568
2.1.1. Xổ số truyền thống	02.1.1		2.524.749.012	2.484.876.284
2.1.2. Xổ số cào	02.1.2			
2.1.3. Xổ số bốc	02.1.3		1.394.149.091	1.279.337.312
2.1.4. Xổ số lô tô	02.1.4		14.698.420.553	13.994.868.972
2.1.5. Xổ số cặp	02.1.5			
2.2. Giảm trừ doanh thu khác	02.2			
3. Doanh thu thuần	10	VI.3	124.903.857.707	119.170.283.796
3.1. Doanh thu thuần kinh doanh xổ số	10.1		124.115.457.707	118.393.883.796
3.1.1. Xổ số truyền thống	10.1.1		16.831.660.082	16.565.841.894
3.1.2. Xổ số cào	10.1.2			
3.1.3. Xổ số bốc	10.1.3		9.294.327.273	8.528.915.415
3.1.4. Xổ số lô tô	10.1.4		97.989.470.352	93.299.126.487
3.1.5. Xổ số điện cặp	10.1.5			
3.2. Doanh thu thuần kinh doanh khác	10.2		788.400.000	776.400.000
4. Chi phí kinh doanh	11	VI.4	97.982.806.000	93.582.060.573
4.1. Chi phí kinh doanh xổ số	11.1		97.821.246.916	93.420.501.489
4.1.1. Chi phí trả thưởng	11.1.1		78.509.189.583	74.878.740.006
4.1.2. Chi phí trực tiếp phát hành xổ số	11.1.2		19.312.057.333	18.541.761.483
4.2. Giá vốn hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ đã bán	11.2		161.559.084	161.559.084
5. Lợi nhuận gộp	20		26.921.051.707	25.588.223.223
5.1. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh xổ số	20.1		26.294.210.791	24.973.382.307
5.2. Lợi nhuận gộp từ hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ khác	20.2		626.840.916	614.840.916

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN XỔ SỞ KIẾN THIẾT HẢI DƯƠNG

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	677.950.963	1.236.651.694
7. Chi phí tài chính	22			
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23			
8. Chi phí bán hàng	24			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8	22.134.693.860	21.262.028.468
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.464.308.810	5.562.846.449
11. Thu nhập khác	31	VI.6	298.644.215	27.332.642
12. Chi phí khác	32	VI.7	12.953.025	140.179.091
13. Lợi nhuận khác	40		285.691.190	(112.846.449)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.750.000.000	5.450.000.000
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	1.151.224.805	1.118.035.818
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4.598.775.195	4.331.964.182

Hải Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Giám đốc



GIÁM ĐỐC

NGUYỄN HUY KHÁNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp DV và doanh thu	01		157.873.293.999	150.622.303.000
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(6.834.388.355)	(6.730.440.616)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9.673.875.535)	(10.653.565.500)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(995.696.700)	(682.965.427)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		85.017.552.368	84.665.251.180
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(228.748.124.962)	(216.841.432.199)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.361.239.185)	379.150.438
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(62.817.000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		153.681.818	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(94.713.615.368)	(93.076.084.282)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		97.719.458.585	94.621.440.872
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		677.950.963	1.236.638.120
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3.774.658.998	2.781.994.710
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		413.419.813	3.161.145.148
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6.927.898.814	3.766.753.666
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		7.341.318.627	6.927.898.814

Hải Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Huyen

Nguyễn Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Chữ ký của Kế toán trưởng

Giám đốc



GIÁM ĐỐC
NGUYỄN HUY KHÁNH