

# **TỔNG CỤC THUẾ**



## **HƯỚNG DẪN SỬ DỤNG ỨNG DỤNG HỖ TRỢ KÊ KHAI (Dành cho người nộp thuế) Phiên bản HTKK 4.0.8**

**Hà Nội, năm 2018**

## MỤC LỤC

<b>MỤC LỤC</b> .....	<b>2</b>
<b>1. GIỚI THIỆU</b> .....	<b>8</b>
<b>1.1 Mã vạch 2 chiều</b> .....	<b>8</b>
<b>1.2 Hướng dẫn sử dụng phần mềm hỗ trợ kê khai</b> .....	<b>8</b>
1.2.1 Cách sử dụng trợ giúp trong ứng dụng .....	8
1.2.2 Yêu cầu về cấu hình hệ thống .....	8
1.2.3 Hướng dẫn thiết lập thông số màn hình.....	9
1.2.4 Hướng dẫn cách gõ tiếng việt có dấu.....	9
1.2.5 Hướng dẫn kết nối máy in.....	11
1.2.6 Khởi động ứng dụng .....	11
1.2.7 Giao diện ứng dụng .....	12
1.2.8 Sử dụng hệ thống menu .....	12
1.2.9 Kê khai thông tin doanh nghiệp.....	13
1.2.10 Điều khiển nhập dữ liệu.....	14
1.2.11 Nhập mới, mở tờ khai thuế.....	16
1.2.12 Các chức năng trên màn hình kê khai tờ khai .....	17
1.2.13 Kiểm tra và thông báo kê khai sai.....	20
1.2.14 Sao lưu dữ liệu.....	21
1.2.15 Phục hồi dữ liệu.....	22
1.2.16 Kết xuất ra file PDF .....	23
1.2.17 Danh mục.....	26
1.2.18 Tra cứu tờ khai .....	29
1.2.19 Cấu hình cập nhật .....	31
1.2.20 Chuyển đổi dữ liệu từ HTKK phiên bản 3.8.X sang 4.0.X.....	32
<b>2 ĐẢM BẢO CỦA CƠ QUAN THUẾ</b> .....	<b>34</b>
<b>2.1 Bản quyền</b> .....	<b>34</b>
<b>2.2 Tính cập nhật</b> .....	<b>34</b>
<b>2.3 Bận cần in tờ khai</b> .....	<b>34</b>
<b>2.4 Bận cần kết xuất tờ khai theo chuẩn XML</b> .....	<b>34</b>
<b>2.5 Lưu trữ tờ khai</b> .....	<b>34</b>
<b>3 HƯỚNG DẪN SỬ DỤNG CÁC CHỨC NĂNG KÊ KHAI</b> .....	<b>35</b>
<b>3.1 Kê khai thông tin chung của doanh nghiệp</b> .....	<b>35</b>
<b>3.2 Các quy định và tính năng hỗ trợ hướng dẫn kê khai chung của ứng dụng:</b> .....	<b>35</b>
<b>3.3 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế GTGT</b> .....	<b>36</b>
3.3.1 Tờ khai thuế giá trị gia tăng khấu trừ mẫu 01/GTGT (Ban hành kèm theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính): đáp ứng công văn 4943/TCT-KK .....	36
3.3.2 Tờ khai thuế giá trị gia tăng cho dự án đầu tư mẫu 02/GTGT (ban hành theo	

Thông tư 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính) và yêu cầu nghiệp vụ theo Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính.....	48
3.3.3 Tờ khai thuế giá trị gia tăng trực tiếp mẫu 03/GTGT (Ban hành kèm theo Thông tư số 119/2014/TT-BTC ngày 25/08/2014 của Bộ Tài chính) và yêu cầu nghiệp vụ theo Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính.....	51
3.3.4 Tờ khai thuế GTGT mẫu 04/GTGT (Ban hành kèm theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/2/2015 của Bộ Tài chính).....	53
3.3.5 Tờ khai thuế GTGT mẫu 05/GTGT (Tạm nộp trên doanh số đối với kinh doanh ngoại tỉnh) (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính).....	57
<b>3.4 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế TNDN.....</b>	<b>60</b>
3.4.1 Tờ khai thu nhập doanh nghiệp cho chuyển nhượng BĐS - 02/TNDN (Ban hành theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính).....	60
3.4.2 Tờ khai Quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp năm mẫu 03/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC (Ban hành kèm theo Thông tư 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính) đáp ứng công văn 4943/TCT-KK.....	64
3.4.3 Tờ khai thu nhập doanh nghiệp cho trường hợp tính thuế theo tỷ lệ % trên doanh thu - 04/TNDN (Ban hành kèm theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính) .....	100
3.4.4 Tờ khai thu nhập doanh nghiệp - 06/TNDN (Ban hành kèm theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính) .....	103
<b>3.5 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Thu nhập cá nhân .</b>	<b>107</b>
3.5.1 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/XSBHDC (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính) .....	107
3.5.2 Tờ khai dành cho cá nhân khai trực tiếp với cơ quan thuế mẫu 02/KK-TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính) .....	113
3.5.3 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 05/KK-TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính).....	115
3.5.4 Tờ khai khấu trừ thuế thu nhập cá nhân mẫu 06/TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính).....	117
3.5.5 Tờ khai thuế năm cho cá nhân làm đại lý xổ số, bảo hiểm mẫu 01/TKN-XSBHDC (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính).....	119
3.5.6 Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu 02/QTT-TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính) .....	121
3.5.7 Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu 05/QTT-TNCN (Ban hành kèm theo thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/06/2015 của Bộ tài chính) .....	125
3.5.8 Danh sách cá nhân nhận thu nhập mẫu 05/DS-TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính).....	135
3.5.9 Bảng tổng hợp đăng ký người phụ thuộc .....	137
3.5.10 Hồ trợ in quyết toán thuế TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính).....	140

3.5.11	In mẫu trang bìa hồ sơ quyết toán thuế .....	143
<b>3.6</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Nhà thầu .....</b>	<b>143</b>
3.6.1	Tờ khai thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 01/NTNN (Ban hành kèm theo Thông tư số 103/2014/TT-BTC ngày 6/8/2014 của Bộ Tài chính).....	143
3.6.2	Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 02/NTNN (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính) .....	145
3.6.3	Tờ khai thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 03/NTNN (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính). .....	149
3.6.4	Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 04/NTNN (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính).....	152
<b>3.7</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Tài nguyên.....</b>	<b>155</b>
3.7.1	Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số 01/TAIN (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính). .....	155
3.7.2	Tờ khai Quyết toán thuế tài nguyên mẫu số 02/TAIN (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 06/11/2013 của Bộ tài chính).....	158
<b>3.8</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Tiêu thụ đặc biệt....</b>	<b>162</b>
3.8.1	Tờ khai thuế Tiêu thụ đặc biệt mẫu số 01/TTĐB (Ban hành kèm theo Thông tư số 195/2015/TT-BTC ngày 24/11/2015 của Bộ Tài chính).....	162
<b>3.9</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng lập báo cáo tài chính.....</b>	<b>168</b>
3.9.1	Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC cập nhật theo Thông tư 138/2011/TT-BTC ngày 04/10/2011 của Bộ trưởng Bộ Tài chính .....	168
3.9.2	Lập Bộ báo cáo tài chính Ban hành theo Thông tư số 95/2008 /TT –BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính .....	176
3.9.3	Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC .....	182
3.9.4	Lập Bộ Báo cáo tài chính hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC... ..	192
3.9.5	Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC .....	202
3.9.6	Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC .....	209
3.9.7	Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng tóm lược theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC .....	216
3.9.8	Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC .....	220
3.9.9	Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN .....	225
3.9.10	Lập Bộ Báo cáo tài chính hợp nhất theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN. ..	233
3.9.11	Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN .....	242
3.9.12	Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ hợp nhất theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN .....	249
3.9.13	Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng tóm lược theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN .....	256
3.9.14	Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất hợp nhất theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN .....	260



3.9.15	Lập Bộ Báo cáo tài chính (theo bộ mẫu số B01a - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục.....	264
3.9.16	Lập Bộ Báo cáo tài chính (theo bộ mẫu số B01b - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục.....	292
3.9.17	Lập Bộ Báo cáo tài chính (theo bộ mẫu số B01-DNNKLT) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa không đáp ứng giả định hoạt động liên tục.....	322
3.9.18	Lập Bộ Báo cáo tài chính dành cho doanh nghiệp siêu nhỏ.....	339
<b>3.10</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu Hoá đơn.....</b>	<b>346</b>
3.10.1	Thông báo phát hành hóa đơn – Mẫu TB01/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/2/2015 của Bộ Tài chính) và yêu cầu nghiệp vụ theo Thông tư 37/2017/TT-BTC ngày 27/4/2017 của Bộ Tài chính.....	346
3.10.2	Báo cáo tình hình nhận in hóa đơn– Mẫu BC01/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/2/2015 của Bộ Tài chính).....	349
3.10.3	Báo cáo mất, cháy, hỏng hóa đơn– Mẫu BC21/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính).....	350
3.10.4	Thông báo kết quả hủy hóa đơn– Mẫu TB03/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính).....	352
3.10.5	Thông báo điều chỉnh thông tin – Mẫu: TB04/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính).....	354
3.10.6	Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn– Mẫu BC26/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính).....	356
3.10.7	Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn theo số lượng– Mẫu BC26/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính).....	363
3.10.8	Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân chuyển địa điểm kinh doanh khác địa bàn cơ quan thuế quản lý – Mẫu BK01/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính).....	367
<b>3.11</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Phí, lệ phí .....</b>	<b>368</b>
3.11.1	Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/BVMT (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính).....	368
3.11.2	Tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu số 02/BVMT (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính).....	371
3.11.3	Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/PHLP (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính).....	373
3.11.4	Tờ khai quyết toán phí, lệ phí mẫu số 02/PHLP (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính).....	376
3.11.5	Tờ khai lệ phí môn bài mẫu số 01/MBAI (Ban hành kèm theo Nghị định số 139/2016/NĐ-CP ngày 04/10/2016 của Chính phủ và Thông tư số 302/2016/TT-BTC ngày 15/12/2016 của Bộ Tài chính).....	378
<b>3.12</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Thuế bảo vệ môi trường</b>	<b>382</b>
3.12.1	Tờ khai thuế bảo vệ môi trường mẫu số 01/TBVMT (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính).....	382
<b>3.13</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Khoán và cho thuê tài sản .....</b>	<b>386</b>

3.13.1	Tờ khai đối với hoạt động cho thuê tài sản mẫu số 01/TTS (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2012/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính).....	386
3.13.2	Tờ khai cá nhân kinh doanh mẫu số 01/CNKD (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài Chính).....	395
3.13.3	Báo cáo sử dụng hóa đơn mẫu 01/BC-SDHD-CNKD (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài Chính) .....	401
<b>3.14</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai các mẫu tờ khai thuế đối với đơn vị Thủy điện.....</b>	<b>403</b>
3.14.1	Tờ khai thuế giá trị gia tăng dùng cho các cơ sở sản xuất thủy điện hạch toán phụ thuộc EVN hoặc hạch toán phụ thuộc các Tổng công ty phát điện thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam theo mẫu 01/TĐ - GTGT (mẫu 01/TĐ-GTGT) (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 06/11/2013 của Bộ tài chính).....	403
3.14.2	Tờ khai thuế tài nguyên mẫu 03/TĐ-TAIN (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính) .....	406
3.14.3	Tờ khai thuế quyết toán thuế tài nguyên mẫu 03A/TĐ-TAIN (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính).....	410
<b>3.15</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai các mẫu tờ khai thuế đối với đơn vị Dầu khí.....</b>	<b>414</b>
3.15.1	Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TNDN-DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ Tài Chính) .....	414
3.15.2	Tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dầu khí mẫu 02/TNDN- DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ Tài Chính) .....	418
3.15.3	Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp 03/TNDN- DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ Tài Chính) .....	423
3.15.4	Tờ khai thuế tài nguyên tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TAIN- DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ tài chính) .	427
3.15.5	Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên đối với dầu khí mẫu 02/TAIN- DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ tài chính) .	432
3.15.6	Báo cáo dự kiến sản lượng dầu khí khai thác và tỷ lệ tạm nộp thuế mẫu 01/BCTL-DK.....	438
<b>3.16</b>	<b>Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu biên lai thu phí, lệ phí.....</b>	<b>440</b>
3.16.1	Thông báo phát hành biên lai thu phí, lệ phí – Mẫu TB01/AC (Ban hành kèm theo thông tư số 153/2012/TT-BTC ngày 17/9/2012 của Bộ tài chính) và yêu cầu nghiệp vụ theo Thông tư 303/2016/TT-BTC ngày 15/11/2016 của Bộ tài chính.....	440
3.16.2	Báo cáo nhận in, cung cấp phần mềm tự in biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu BC01/AC (Ban hành kèm theo thông tư số 153/2012/TT-BTC ngày 17/09/2012 của Bộ tài chính) .....	444
3.16.3	Báo cáo mất, cháy biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu BC21/AC (Ban hành kèm theo thông tư số 153/2012/TT-BTC ngày 17/09/2012 của Bộ tài chính).....	445
3.16.4	Thông báo kết quả hủy biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu TB03/AC (Ban hành kèm theo thông tư số 153/2012/TT-BTC ngày 17/09/2012 của Bộ tài chính).....	448
3.16.5	Báo cáo tình hình sử dụng biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu BC7/AC (Ban hành	

kèm theo thông tư số 153/2012/TT-BTC ngày 17/09/2012 của Bộ tài chính).....	453
<b>3.17 Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu tem rượu .....</b>	<b>457</b>
3.17.1 Thông báo kết quả hủy tem rượu – Mẫu 02 (Ban hành kèm theo Thông tư 160/2013/TT-BTC ngày 14/11/2013 của Bộ tài chính).....	457
3.17.2 Báo cáo mất tem rượu – Mẫu 03 (Ban hành theo Thông tư 160/2013/TT-BTC ngày 14/11/2013 của Bộ tài chính).....	460
3.17.3 Báo cáo sử dụng tem rượu – Mẫu 06 (Ban hành kèm theo Thông tư 160/2013/TT-BTC ngày 14/11/2013 của Bộ tài chính).....	462
<b>3.18 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Cổ tức, lợi nhuận được chia ...</b>	<b>467</b>
3.18.1 Tờ kê khai cổ tức, lợi nhuận được chia cho phần vốn NN (mẫu 01/CTLNĐC) .....	467
3.18.2 Tờ khai quyết toán lợi nhuận còn lại phải nộp NSNN của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ (mẫu 01/QT-LNCL) (Ban hành kèm theo Thông tư số 61/2016/TT-BTC ngày 11/4/2016 của Bộ Tài Chính).....	471
<b>3.19 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Hoàn thuế.....</b>	<b>475</b>
3.19.1 Tờ khai Giấy đề nghị hoàn trả khoản thu ngân sách nhà nước (mẫu 01/ĐNHT) (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 06/11/2013 của Bộ Tài Chính) .....	475
<b>4 THÔNG TIN HỖ TRỢ .....</b>	<b>479</b>

# 1. GIỚI THIỆU

Tài liệu này được xây dựng để hỗ trợ người kê khai thuế hiểu rõ các quy định, hướng dẫn về kê khai thuế và cách thức sử dụng chương trình phần mềm hỗ trợ kê khai.

## 1.1 Mã vạch 2 chiều


Mã vạch 2 chiều là một kỹ thuật mã hoá thông tin thành dạng dữ liệu mà máy có thể đọc được. Hệ thống ứng dụng kỹ thuật mã vạch 2 chiều là hệ thống thực hiện việc mã hoá thông tin, tổ chức và in ra mã vạch, đồng thời cung cấp chức năng để nhận, giải mã dữ liệu từ máy đọc mã vạch.

## 1.2 Hướng dẫn sử dụng phần mềm hỗ trợ kê khai

### 1.2.1 Cách sử dụng trợ giúp trong ứng dụng

#### 1.2.1.1 Nội dung hướng dẫn

##### Duyệt qua các nội dung trợ giúp

Di chuyển chuột cho đến khi xuất hiện hình bàn tay , khi đó tương ứng sẽ có một mục trợ giúp liên quan đến thông tin đang hiển thị. Kích chuột trái để chuyển đến màn hình trợ giúp tiếp theo. Thông thường mục này sẽ hiển thị dưới dạng một đoạn chữ màu xanh và có gạch chân.

Người dùng có thể sử dụng tính năng trợ giúp bằng 2 cách sau:

##### Cách thứ nhất

Ở bất kỳ vị trí nào trên màn hình, khi bấm F1 sẽ xuất hiện màn hình trợ giúp.

##### Cách thứ hai

Trên menu, kích chuột trái vào mục “Trợ giúp”. Có thể truy xuất nội dung hỗ trợ theo từng chủ đề (Contents): Các chủ đề được tổ chức dưới dạng từng chương, giống như cuốn sách giáo khoa.

#### 1.2.1.2 Danh sách template

Hỗ trợ biểu mẫu dạng file excel của toàn bộ các bảng kê theo các tờ khai trên menu kê khai. NSD chọn menu “Trợ giúp” để xem danh sách các bảng kê được sắp xếp theo thứ tự và tải về khi cần sử dụng.

### 1.2.2 Yêu cầu về cấu hình hệ thống

#### *Yêu cầu về thiết bị phần cứng và hệ điều hành*

Hầu hết các máy tính cá nhân sẽ chạy được ứng dụng hỗ trợ kê khai. Tuy nhiên hiện tại ứng dụng hỗ trợ kê khai mới chỉ chạy được trên nền phần cứng được Windows hỗ trợ.

Yêu cầu cấu hình tối thiểu của máy tính như sau: Bộ vi xử lý Intel hoặc các thiết bị xử lý tương thích, Tốc độ tối thiểu PII 400 MHz (hoặc Celeron 567 MHz), Hệ điều hành win xp sp2, win 7, 8, 10. Máy in bất kỳ.

### ***Yêu cầu về các phần mềm hỗ trợ gõ tiếng Việt Unicode***

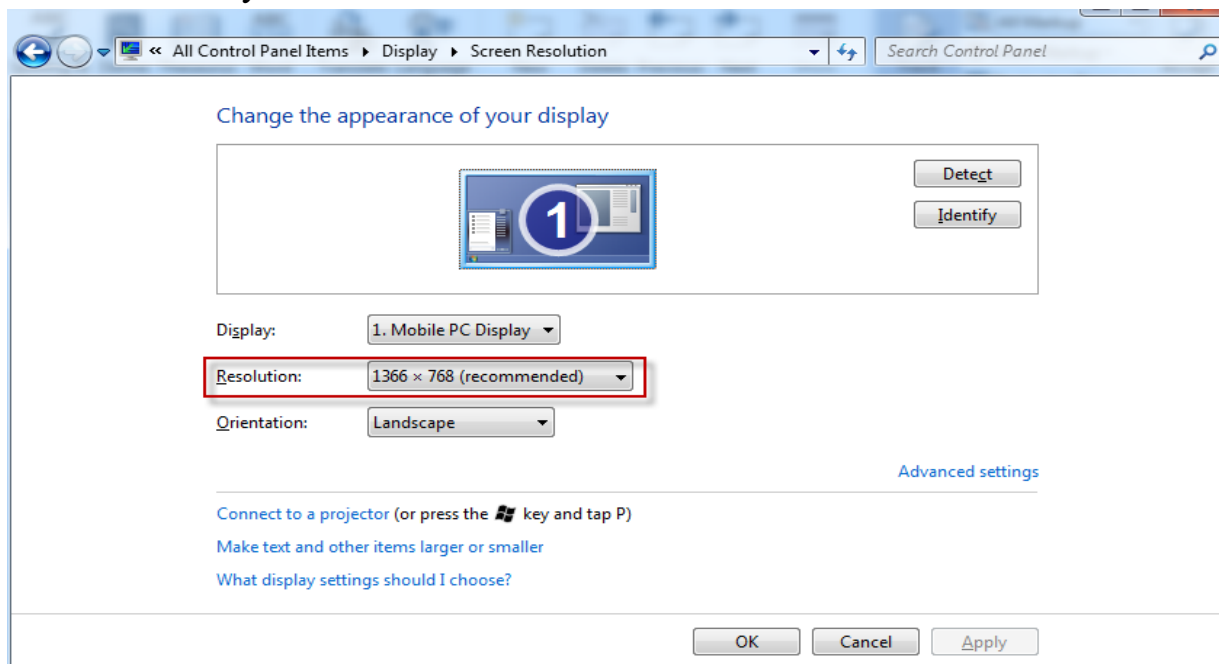
Ứng dụng hỗ trợ kê khai hỗ trợ font chữ Unicode do đó đòi hỏi máy tính phải được cài đặt phần mềm hỗ trợ gõ font Unicode.

Hiện tại ứng dụng chỉ nhận được tiếng Việt khi dùng bộ gõ VietKey theo 2 kiểu gõ là TELEX, VNI và bộ gõ Unikey theo kiểu gõ Telex.

#### **1.2.3 Hướng dẫn thiết lập thông số màn hình**

Ứng dụng hỗ trợ kê khai được thiết kế tốt nhất cho màn hình có độ phân giải 1366x768. Nếu bạn thấy màn hình không hiển thị hết giao diện ứng dụng hoặc thấy chữ hiển thị lên quá nhỏ thì cần phải đặt lại về độ phân giải 1366x768.

Để điều chỉnh lại độ phân giải màn hình bạn làm như sau: Vào START/Control Panel/Display/ Screen Resolution, và chỉnh độ phân giải như hình vẽ dưới đây:

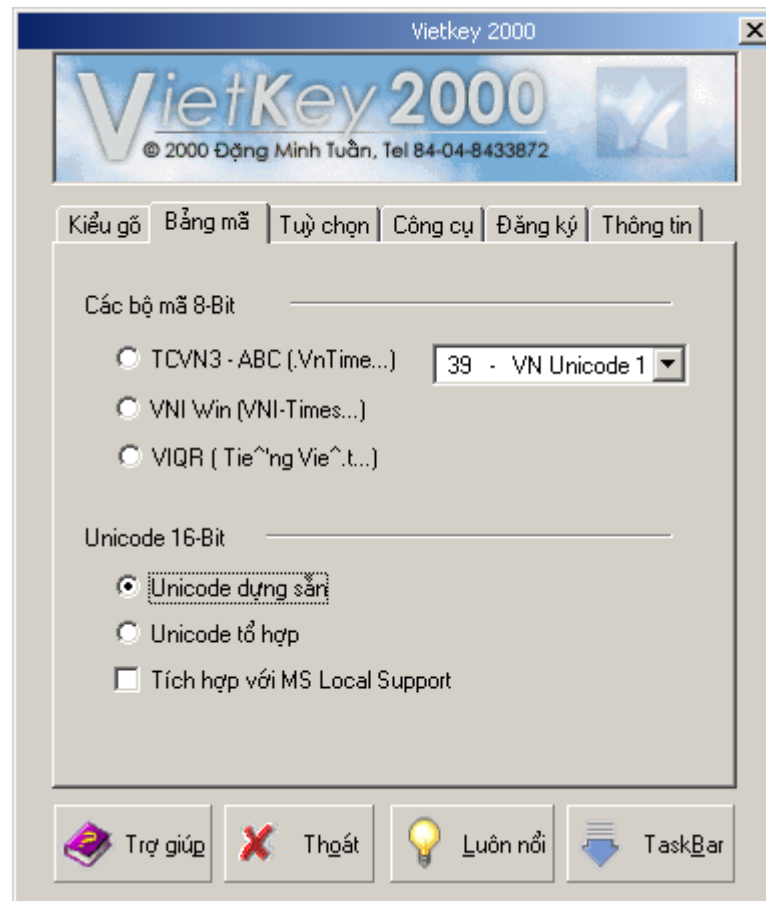


***Chọn OK, màn hình sẽ được điều chỉnh về độ phân giải 1366x768***

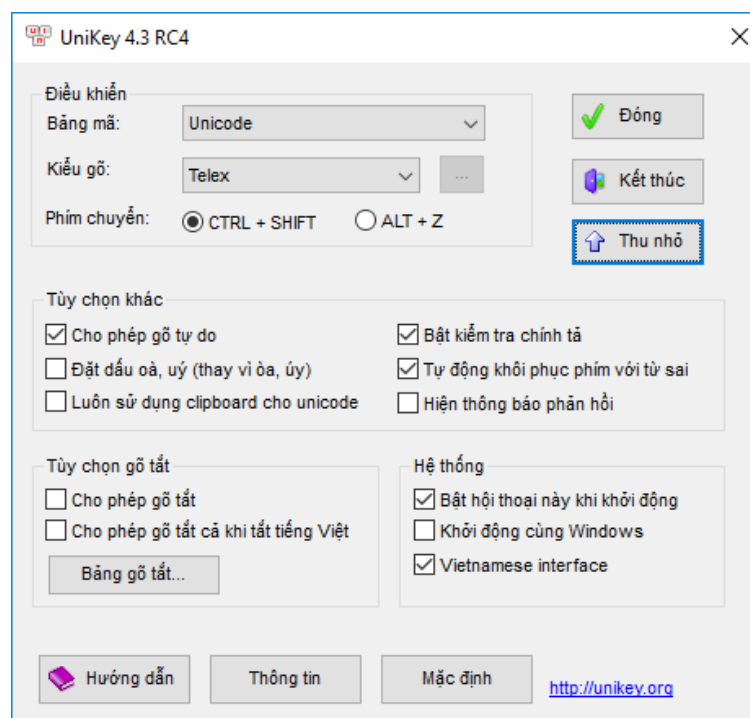
#### **1.2.4 Hướng dẫn cách gõ tiếng việt có dấu**

Yêu cầu phải run VietKey hoặc Unikey bằng user quyền admin để gõ tiếng Việt, cho phép sử dụng bằng user thường.

Thực hiện cấu hình như dưới đây để gõ Unicode bằng bộ gõ VietKey2000 hoặc Unikey:



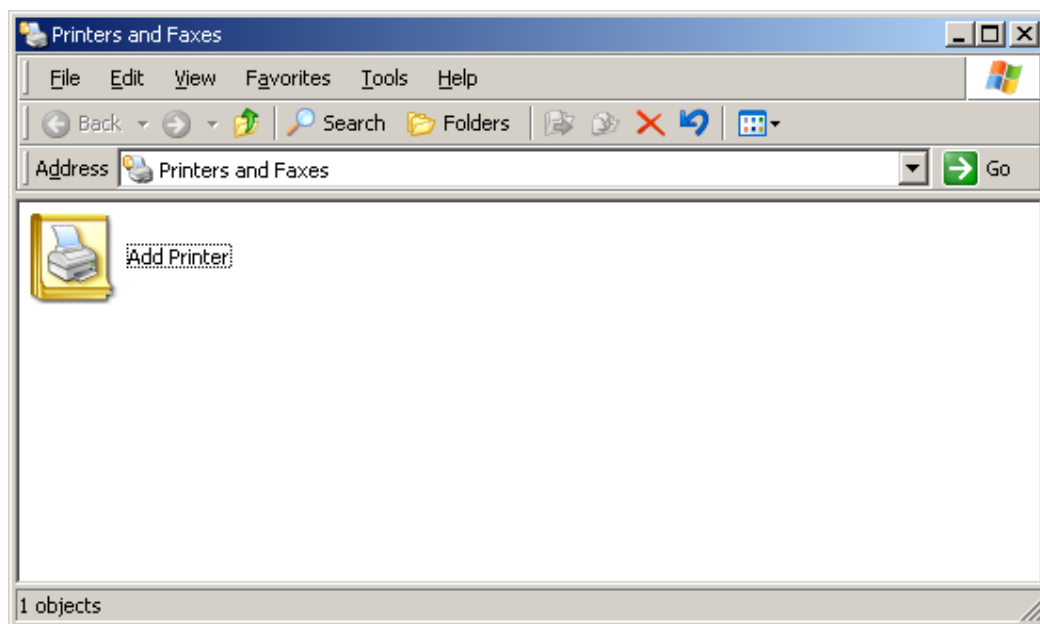
Để có thể thực hiện nhập dữ liệu vào chương trình HTKK bằng bộ gõ Unikey, Trong cửa sổ làm việc của phần mềm Unikey người sử dụng chọn Bảng mã là: Unicode; Kiểu gõ phím là: Telex



**Chọn "Đóng" để kết thúc công việc.**

## 1.2.5 Hướng dẫn kết nối máy in

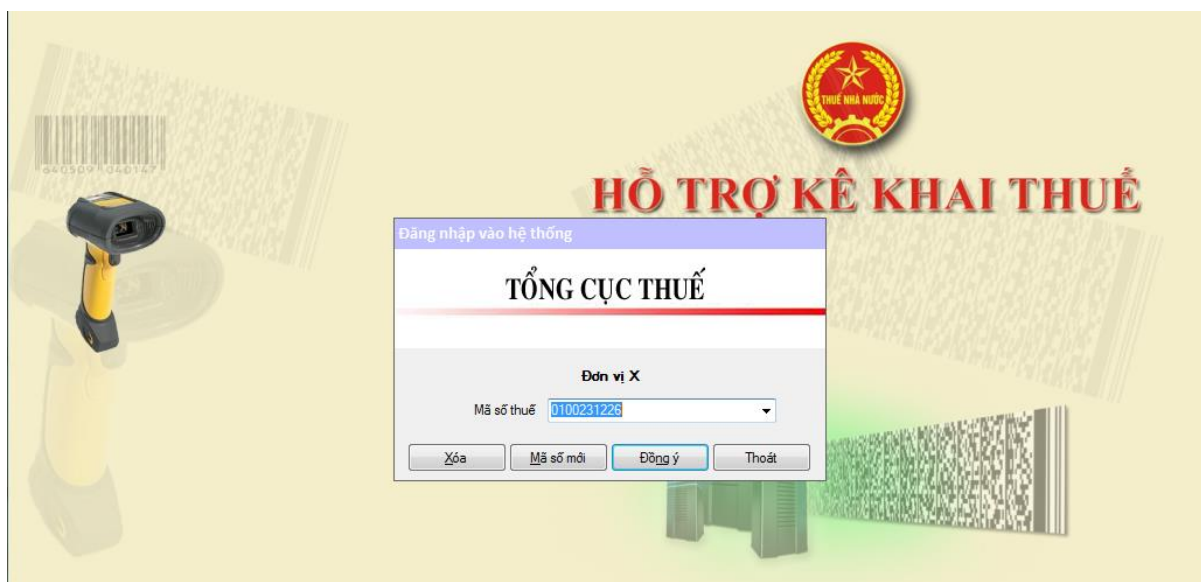
Trước khi in thì máy in phải được nối với máy tính và máy tính cần phải được cài đặt phần mềm điều khiển máy in này. Trong windows việc thực hiện như sau: Vào START/Settings/Printers and Faxes. Sau đó thực hiện Add Printer theo hướng dẫn của hệ điều hành Windows



## 1.2.6 Khởi động ứng dụng

Yêu cầu phải cài đặt ứng dụng lần đầu bằng user có quyền admin. Nếu sử dụng user có quyền admin thì mở ứng dụng lần đầu như bình thường. Nếu sử dụng user không có quyền admin để mở ứng dụng lần đầu tiên thì hiển thị màn hình yêu cầu đăng nhập tài khoản admin cho lần chạy đầu tiên. Từ các lần chạy tiếp theo, user thường chạy ứng dụng như bình thường và không yêu cầu đăng nhập tài khoản admin.

Khởi động ứng dụng bằng cách kích kép chuột vào biểu tượng HTKK trên màn hình hoặc vào START/Programs/Tong Cuc Thue/Ho tro ke khai/HTKK



Để bắt đầu sử dụng, cần phải nhập mã số thuế. Nếu là lần khai báo mã số thuế đầu tiên thì hệ thống sẽ hiển thị ngay màn hình để khai báo thông tin về doanh nghiệp, ngược lại nếu không phải khai báo lần đầu thì sẽ xuất hiện giao diện chính của ứng dụng.

Nếu người sử dụng thực hiện kê khai cho nhiều mã số thuế thì chọn lần lượt từng mã số để khai báo trong màn hình này. Khi đang kê khai cho một mã số thuế mà muốn chuyển sang mã số khác thì kích vào chức năng chuyển mã số khác... trong menu “Hệ thống”.

### 1.2.7 Giao diện ứng dụng

Giao diện chính của ứng dụng hỗ trợ kê khai như sau:

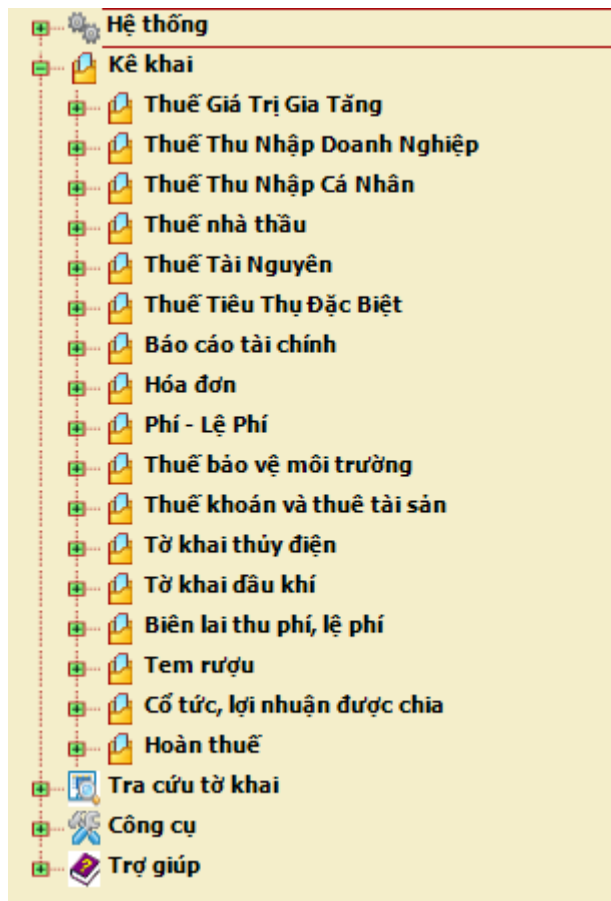


Trên giao diện chính thể hiện menu điều khiển ở góc trên, bên trái và số hiệu phiên bản ứng dụng.

### 1.2.8 Sử dụng hệ thống menu

Menu được đặt phía bên trái trên màn hình. Khi vào màn hình chức năng thì menu sẽ biến mất, và sẽ hiện trở lại khi thoát chức năng.





Có thể dùng chuột hoặc bàn phím để điều khiển menu. Di chuột trên menu tương ứng với các phím mũi tên lên và xuống, kích chuột trái tương ứng với phím Enter. Mục không có hình kèm theo gắn với một màn hình chức năng, còn mục chữ đậm và có hình thể hiện nhóm các chức năng có cùng ý nghĩa. Bên trái các mục chọn có hình dấu + hoặc -. Khi kích chuột trái lên hình dấu + thì các mục chức năng sẽ hiển thị, ngược lại lên dấu - thì các mục này sẽ được thu gọn và biến mất

Các thông tin liên quan: Giao diện chính nhập mới, mở tờ khai

### **1.2.9 Kê khai thông tin doanh nghiệp**

Có 2 hình thức khởi động chức năng này:

Từ menu "Hệ thống", chọn chức năng “Thông tin doanh nghiệp”.

Tự khởi động sau khi nhập mã số thuế mới trong bước khởi động ứng dụng  
Các trường đánh dấu \* là các trường phải nhập

Trường ngày bắt đầu năm tài chính phải là ngày đầu quý (01/01, 01/04, 01/07, 01/10). Giá trị này được sử dụng để xác định mẫu tờ khai TNDN tạm nộp quý và quyết toán TNDN năm. Do đó cần phải nhập chính xác giá trị này và không được sửa nếu đã kê khai các tờ khai thuế TNDN trên đây. Nếu thay đổi doanh nghiệp sẽ phải xóa và kê khai lại các tờ khai TNDN đã kê khai.

Mã số thuế:	0 1 0 0 2 3 1 2 2 6 -	
Người nộp thuế:	* Đơn vị X	
Địa chỉ trụ sở:	* Lò Đúc	
Quận/ huyện:	* Hai Bà Trưng	
Tỉnh/ Thành phố:	* Hà Nội	
Điện thoại:		
Fax:		
Email:		
Ngành nghề kinh doanh chính:		
Số TK ngân hàng:		
Ngày bắt đầu năm tài chính (dd/mm):	* 01/01	
Người ký tờ khai:		
Cơ quan thuế cấp Cục:	* TBI - Cục Thuế Tỉnh Thái Bình	11500
Cơ quan thuế quản lý:	*	
Tên đơn vị chủ quản:	*	<input type="checkbox"/> Thông tin đơn vị chủ quản
Mã số thuế đơn vị chủ quản:	*	
Thông tin đại lý thuế/ Đơn vị được ủy quyền:	<input type="checkbox"/>	

TTC-NNT /

Ký hiệu \* là bắt buộc nhập

Ghi Đóng

## 1.2.10 Điều khiển nhập dữ liệu

Nhập theo danh sách:

Nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện
Nước khoáng thiên nhiên, nước nóng thiên nhiên, nước thiên nhiên tinh lọc đóng
Nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện
Nước dùng cho sản xuất nước sạch
Nước dùng cho mục đích khác
Nước dùng cho sản xuất nước sạch (Nước dưới đất)
Nước dùng cho mục đích khác (Nước dưới đất)

Khi bấm chuột trái vào nút “liệt kê danh sách”  sẽ thấy xuất hiện các giá trị có thể chọn. Bạn không thể nhập thông tin khác vào đây được. Theo ví dụ hình bên thì chỉ có thể chọn giá trị trong mục chọn này. **Chọn có hoặc không và lựa chọn nhiều phương án theo danh sách:**

<input checked="" type="checkbox"/> Chọn phụ lục kê khai
<input checked="" type="checkbox"/> 03-1A/TNDN
<input checked="" type="checkbox"/> 03-1B/TNDN
<input checked="" type="checkbox"/> 03-1C/TNDN

Mục chọn là câu trả lời có hoặc không cho câu hỏi đi kèm. Đánh dấu tương ứng với câu trả lời có, khi đó sẽ xuất hiện dấu tích , ngược lại là trả lời không. Kích nút chuột trái hoặc phím <Space> để đặt hoặc bỏ dấu tích . Trong ví dụ hình bên tương ứng với lựa chọn 2 phụ lục dưới và không chọn phụ lục trên cùng. Nếu đánh dấu vào “Chọn phụ lục kê khai” thì cả 3 mục dưới sẽ được đánh dấu và ngược lại.

Có thể dùng chuột hoặc bàn phím để di chuyển giữa các lựa chọn. Trong ví dụ hình bên dùng phím mũi tên lên, xuống để dịch chuyển giữa mục PL 03-1A/TNDN và PL 03-1B/TNDN. Hoặc dùng nút chuột trái để lựa chọn.

Nhập dữ liệu theo bảng:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 03/TNDN)**

[01] Kỳ tính thuế 2017 Từ ngày 01/01/2017 Đến ngày 31/12/2017  
 [02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ  
 Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc  
 Doanh nghiệp thuộc đối tượng kê khai thông tin giao dịch liên kết

[04] Ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất:

[05] Tỷ lệ (%):



[06] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [07] Mã số thuế: 0100231226  
 [14] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [15] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
<b>A</b>	<b>Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính</b>	<b>A</b>	
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	A1	0
<b>B</b>	<b>Xác định thu nhập chịu thuế theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>B</b>	
<b>1</b>	<b>Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B1=B2+B3+B4+B5+B6+B7)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>
1.1	Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu	B2	0
1.2	Chi phí của phân doanh thu điều chỉnh giảm	B3	0
1.3	Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế	B4	0
1.4	Thuế thu nhập đã nộp cho phân thu nhập nhận được ở nước ngoài	B5	0
1.5	Điều chỉnh tăng lợi nhuận do xác định giá thị trường đối với giao dịch liên kết	B6	0
1.6	Các khoản điều chỉnh làm tăng lợi nhuận trước thuế khác	B7	0
<b>2</b>	<b>Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B8=B9+B10+B11)</b>	<b>B8</b>	<b>0</b>

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

Trên giao diện bảng bạn chỉ nhập được vào các dòng chi tiết màu trắng, các dòng màu xanh sẽ tự động tính giá trị theo công thức tương ứng. Bạn không thể di chuyển đến cũng như không thể sửa thẳng vào các dòng màu xanh này được.

- Bấm phím <Tab> hoặc <Enter> để di chuyển đến ô tiếp theo, nếu muốn di chuyển ngược về ô phía trước thì nhấn giữ phím <Shift> và bấm phím <Tab>. Có thể sử dụng chuột để thay thế cho tất cả các thao tác này.
- Bấm phím mũi tên lên hoặc xuống để dịch chuyển lên dòng trên hoặc xuống dưới.
- Sử dụng thanh cuộn  phía bên phải bảng để hiển thị các dòng còn lại. Nếu bạn bấm vào các nút mũi tên thì bảng sẽ dịch lên hoặc xuống từng dòng. Nếu bạn bấm, giữ và kéo hộp cuộn  thì sẽ hiển thị nhiều dòng một lúc.
- Bấm phím F5 để thêm dòng mới trong bảng. Nếu bảng chia thành nhiều mục và mỗi mục được phép thêm dòng thì dòng cuối cùng là dòng cuối của các mục này.
- Bấm phím F6 để xóa dòng trong bảng. Bạn không thể xóa được dòng đầu tiên. Nếu bảng chia thành nhiều mục và mỗi mục được phép xóa dòng thì dòng đầu tiên là dòng đầu của các mục này.

- Bấm phím F7 để thêm bảng dữ liệu mới (trường hợp ứng dụng cho phép thêm bảng động trong tờ khai/ phụ lục) hoặc dòng cấp 1 (trường hợp ứng dụng cho phép thêm dòng cấp 1 như 1,2,3... trong đó tồn tại cả dòng cấp con là 1.1, 2.1, 3.1...)

<b>PHỤ LỤC</b> <b>BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG PHẢI NỘP</b> <b>CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG</b>					
STT	Chi tiêu	Mã số thuế	Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện	Tỷ lệ phân bổ (%)	Số thuế tài nguyên phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1				0,00	0
1.1				0,00	0
1.2				0,00	0
2				0,00	0
2.1				0,00	0
2.2				0,00	0
3				0,00	0
3.1				0,00	0
3.2				0,00	0
<b>Tổng</b>					<b>0</b>

Tờ khai 01-2/TĐ-GTGT  
 F5: Thêm dòng      F7: Thêm bảng dữ liệu/ phụ lục  
 F6: Xóa dòng        F8: Xóa bảng dữ liệu/ phụ lục

- Bấm phím F8 để xóa bảng dữ liệu động đã tạo thêm. Dùng phím chuột trái hoặc giữ phím <Ctrl> và gõ phím <Page Up>, <Page Down> để chuyển đổi giữa các phụ lục trên màn hình có nhiều sheet (như màn hình tờ 03/TNDN trên).

#### Kích thước và format dữ liệu:

Dữ liệu kiểu số nhập được tối đa 15 chữ số (không vượt quá 100 nghìn tỷ).

Các trường nhập số tiền cho phép nhập chi tiết đến đồng Việt. Dấu phân cách giữa triệu tram nghìn là dấu chấm (.). Ví dụ 123.456.789

Các trường nhập tỷ lệ cho phép nhập đến 2 số thập phân. Dấu chấm (.) phân cách 3 số còn dấu phẩy (,) để phân biệt phần thập phân. Ví dụ 65.234,25.

Trường kiểu ngày (dd/mm/yyyy), bạn phải nhập theo đúng định dạng kể cả dấu /. Nếu không nhập đúng định dạng thì ứng dụng sẽ cảnh báo.

Các trường được quy định chỉ cho phép nhập số thì không thể nhập chữ. Hệ thống sẽ không nhận và hiển thị chữ trong các trường hợp này.

#### **1.2.11 Nhập mới, mở tờ khai thuế**

Trong menu "Kê khai" chọn một tờ khai, xuất hiện màn hình nhập kỳ tính thuế. Kỳ tính thuế sẽ hiển thị theo tháng hoặc quý tùy thuộc vào mẫu tờ khai.

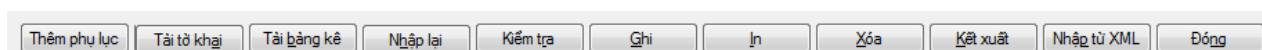
Nếu tờ khai có phụ lục đi kèm thì hệ thống sẽ hiển thị danh sách các phụ lục để lựa chọn. Chỉ những phụ lục được chọn thì mới xuất hiện trong màn hình tiếp theo.

Sau khi chọn kỳ, nếu tờ khai của kỳ này đã được kê khai trước đó thì hệ thống sẽ tự đánh dấu những phụ lục đã được kê khai trước đó. Bạn không thể xoá bỏ những phụ lục này được. Nếu muốn xoá bỏ phụ lục thì vào màn hình kê khai, chọn phụ lục muốn xoá và bấm nút "Xoá".

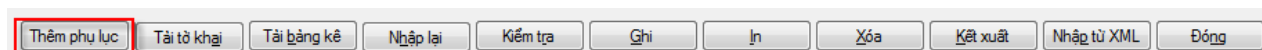
Ví dụ hình trên tương ứng với tờ khai Quyết toán thuế TNDN năm 2016. Tờ khai này đã được khai trước đó, có 3 phụ lục 03-1A/TNDN, 03-1B/TNDN, 03-1C/TNDN đã được kê khai thể hiện bằng dấu check mờ. Bấm vào nút "Đồng ý" thì khi đó màn hình kê khai sẽ xuất hiện giao diện tờ khai và 3 phụ lục. Nếu muốn xoá phụ lục nào thì chuyển đến màn hình của phụ lục đó và bấm nút "Xoá".

### 1.2.12 Các chức năng trên màn hình kê khai tờ khai

Trên màn hình kê khai tờ khai có tất cả 11 nút chức năng:



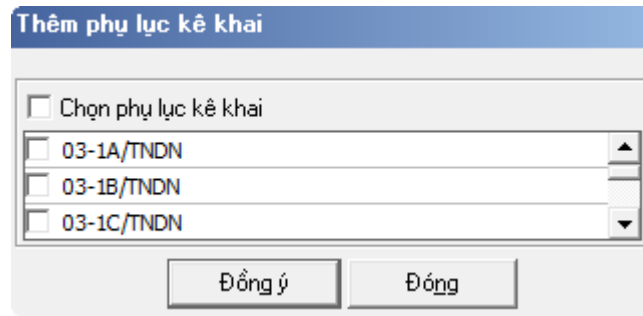
#### Thêm phụ lục



Sử dụng chức năng này cho phép thêm mới một phụ lục khác vào tờ khai.

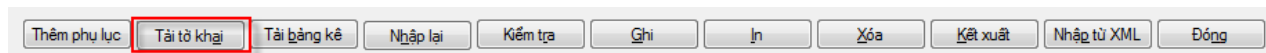
Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút "Thêm phụ lục" hoặc bấm phím tắt <Alt> + T.

Màn hình thêm phụ lục tờ khai xuất hiện như sau:



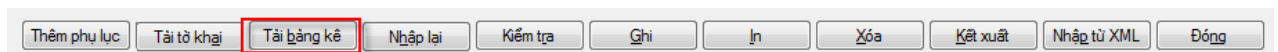
Nếu muốn thêm phụ lục nào thì chọn ô check tương ứng sau đó nhấn chuột trái vào nút "Đồng ý" (hoặc bấm phím tắt <Atl> + G) để thêm mới phụ lục. Hoặc có thể nhấn chuột trái vào nút "Đóng" (hoặc ấn phím tắt <Alt> + N) để thoát khỏi màn hình mà không thêm phụ lục nào.

### Tải tờ khai



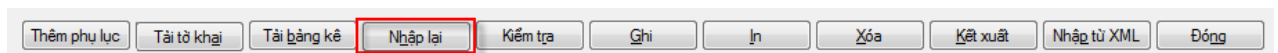
Sử dụng chức năng này để tải tờ khai định dạng file excel vào form kê khai. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn chuột trái vào nút "Tải tờ khai" hoặc bấm phím tắt <Alt> + A.

### Tải bảng kê



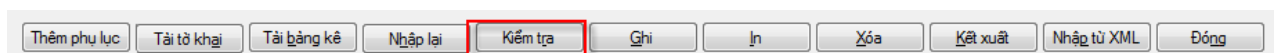
Sử dụng chức năng này để tải bảng kê file excel vào form kê khai, cho phép lựa chọn thêm dữ liệu vào thông tin đã có hoặc thay thế dữ liệu cũ bằng dữ liệu tải vào. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn chuột trái vào nút "Tải bảng kê" hoặc bấm phím tắt <Alt> + B.

### Nhập lại thông tin



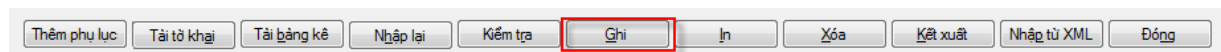
Sử dụng chức năng này để xóa bỏ toàn các thông tin đã kê khai trên màn hình để kê khai lại từ đầu. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút "Nhập lại" hoặc bấm phím tắt <Alt> + H.

### Kiểm tra



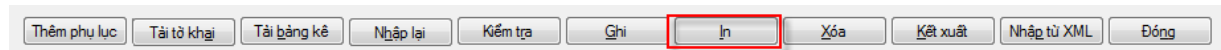
Sử dụng chức năng này để kiểm tra tính hợp lệ của tờ khai theo các yêu cầu ràng buộc nghiệp vụ. Nếu thông tin sai thì hệ thống báo thông tin kê khai sai, tờ khai không hợp lệ, nếu thông tin đáp ứng ràng buộc nghiệp vụ thì hệ thống thông báo tờ khai hợp lệ. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút "Kiểm tra" hoặc bấm phím tắt <Alt> + R.

### Ghi thông tin kê khai



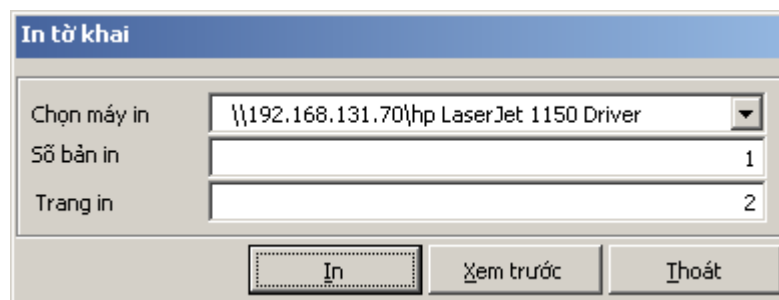
Sử dụng chức năng này để ghi lại các thông tin thay đổi trên màn hình tờ khai vào file tờ khai. Ứng dụng kiểm tra dữ liệu kê khai trước khi ghi, nếu thông tin sai hệ thống sẽ báo lỗi nhưng vẫn cho phép ghi. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Ghi” hoặc bấm phím tắt <Alt> + G.

### In tờ khai



Sử dụng chức năng này để in dữ liệu kê khai trên màn hình ra mẫu tờ khai, ứng dụng kiểm tra dữ liệu và chỉ xuất hiện màn hình in khi dữ liệu không còn lỗi. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “In” hoặc bấm phím tắt <Alt> + I.

Màn hình in xuất hiện như sau:



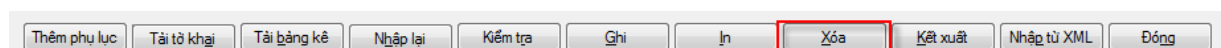
Bạn có thể chọn máy in, số bản in và số trang in. Mục “Chọn máy in” sẽ hiển thị tên máy in mặc định được cấu hình trong Windows. Nếu không thấy tên máy in thì tức là máy tính này chưa được cài máy in. Khi đó phải cài máy in trước khi sử dụng ứng dụng.

Nếu muốn xem trước màn hình in ra thì bấm chuột trái vào nút “Xem trước”. Màn hình xem trước xuất hiện trên đó có các nút để dịch chuyển giữa các trang, phóng to, thu nhỏ, nút in và thoát.



- Nút có hình mũi tên sang bên phải để dịch chuyển sang trang tiếp theo. Nếu là trang cuối cùng thì màu của mũi tên sẽ đổi thành .
- Nút có hình mũi tên sang bên trái để dịch chuyển sang trang trước. Nếu là trang đầu tiên thì màu của mũi tên sẽ đổi thành .
- Nút để phóng to hoặc thu nhỏ màn hình in.
- Nút để in ra máy in đồng thời thoát màn hình xem trước.
- Nút để thoát màn hình xem trước.

### Xoá tờ khai





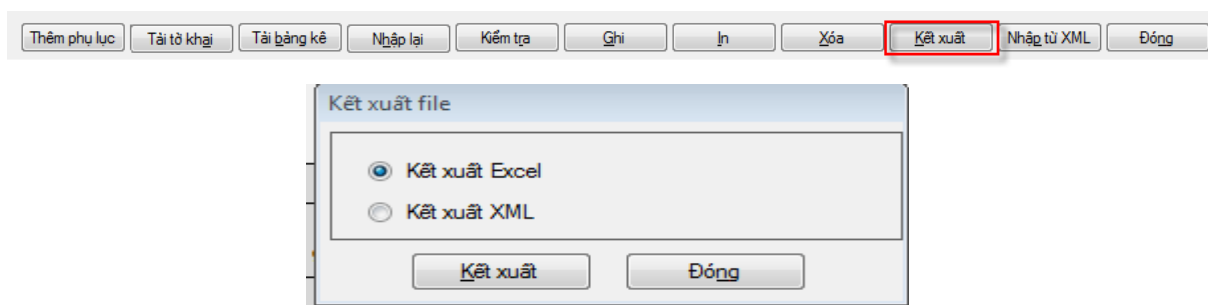
Sử dụng chức năng này để xóa tờ khai hoặc phụ lục nếu có. Nếu giao diện là màn hình tờ khai thì ứng dụng sẽ hỏi và cho xóa tờ khai (và các phụ lục kèm theo nếu có), ngược lại nếu là giao diện phụ lục thì sẽ hỏi có xóa phụ lục này không và cho phép xóa phụ lục hiện tại.

Đây là chức năng duy nhất để xóa phụ lục trong trường hợp phụ lục đó không cần thiết nữa.

Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Xóa” hoặc bấm phím tắt <Alt> + X.

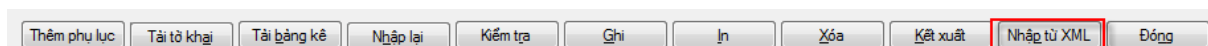
Thông tin liên quan: Thêm mới phụ lục

### Kết xuất tờ khai



Sử dụng chức năng này để kết xuất dữ liệu kê khai trên màn hình ra file excel/ file XML, ứng dụng kiểm tra dữ liệu và chỉ cho phép kết xuất ra file khi dữ liệu không còn lỗi. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Kết xuất” hoặc bấm phím tắt <Alt> + K.

### Nhập từ XML



Sử dụng chức năng này để nhập dữ liệu tờ khai từ file XML có cấu trúc theo đúng cấu trúc chuẩn quy định. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Nhập từ XML” hoặc bấm phím tắt <Alt> + P

### Thoát màn hình kê khai



Sử dụng chức năng này để thoát chức năng kê khai. Kích hoạt chức năng này bằng cách nhấn nút chuột trái vào nút “Đóng” hoặc bấm phím tắt <Alt> + N.

## **1.2.13 Kiểm tra và thông báo kê khai sai**

### Kiểm tra

Kiểm tra lỗi là bước được thực hiện đầu tiên trước khi ghi, in hoặc kết xuất tờ khai. Hệ thống sẽ kiểm tra xem tất cả các mục bắt buộc phải nhập đã được điền thông tin chưa? Đồng thời đối chiếu kiểm tra giữa các chỉ tiêu có đúng theo quy định kê khai không? Nếu có lỗi kê khai thì vẫn được ghi nhưng không thể in hoặc kết xuất tờ khai.



## Thông báo sai

Nếu kê khai sai hệ thống sẽ thông báo có lỗi kê khai, tất cả các ô kê khai lỗi sẽ hiển thị với nền màu hồng và có một dấu đỏ phía góc trên bên phải. Khi đưa con chuột vào dấu đỏ này hệ thống tự hiển thị nội dung lỗi và hướng dẫn sửa. Hệ thống tự động nhảy về ô bị lỗi đầu tiên. Dưới đây là một ví dụ về thông báo lỗi.

C	Xác định thuế thu nhập doanh nghiệp ( TNDN) phải nộp từ hoạt động sản xuất kinh doanh			
1	Thu nhập chịu thuế (C1 = B13)	C1	858.601.472.600.000	
2	Thu nhập miễn thuế	C2	0	
3	Chuyển lỗ và bù trừ lãi, lỗ	C3	370.005.000.000	
3.1	Lỗ từ hoạt động SXKD được chuyển trong kỳ	C3a	350.000.000.000	
3.2	Lỗ từ chuyển nhượng BĐS được bù trừ với lãi của hoạt động SXKD	C3b	20.005.000.000	
4	Thu nhập tính thuế (TNTT) (C4=C1-C2-C3a-C3b)	C4	858.231.467.600.000	
5	Trích lập quỹ khoa học công nghệ (nếu có)	C5	740.000.000	
6	TNTT sau khi đã trích lập quỹ khoa học công nghệ (C6=C4-C5=C7+C8+C9)	C6	858.230.727.600.000	
6.1	Trong đó: + Thu nhập tính thuế tính theo thuế suất 22% (bao gồm cả thu nhập được áp dụng thuế suất ưu đãi)	C7	0	Chỉ tiêu C6 phải bằng (C7 + C8 + C9)
6.2	+ Thu nhập tính thuế tính theo thuế suất 20% (bao gồm cả thu nhập được áp dụng thuế suất ưu đãi)	C8	858.231.462.600.000	
6.3	+ Thu nhập tính thuế tính theo thuế suất không ưu đãi khác	C9	0	
	+ Thuế suất không ưu đãi khác (%)	C9a	100	
7	Thuế TNDN từ hoạt động SXKD tính theo thuế suất không ưu đãi (C10 =(C7 x 22%) + (C8 x 20%) + (C9 x C9a))	C10	171.646.292.520.001	

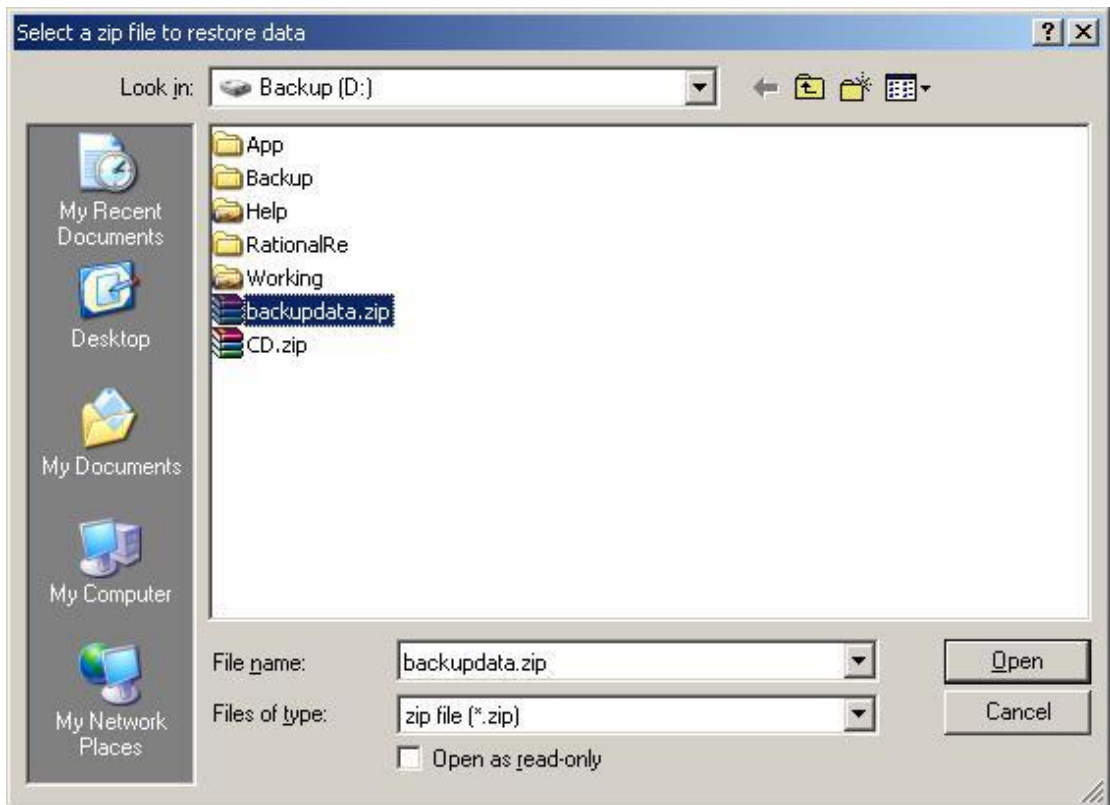
Thực hiện các bước sau đây để sửa lỗi:

- **Bước 1:** Đưa con chuột vào dấu màu đỏ để hệ thống hiển thị nội dung và hướng dẫn sửa lỗi
- **Bước 2:** Thực hiện sửa lỗi, hãy bấm F1 nếu cần hướng dẫn chi tiết cho mục kê khai này.
- **Bước 3:** Bấm nút "Ghi" hoặc "In" hoặc "Kết xuất" để hệ thống kiểm tra lại dữ liệu sau khi sửa.
- **Bước 4:** Lặp lại các bước từ 1 đến 3 cho đến khi hệ thống không xuất hiện thông báo lỗi.
- Khi đó có thể In hoặc kết xuất tờ khai.

### 1.2.14 Sao lưu dữ liệu

Trong trường hợp cần cài đặt lại máy tính hoặc chuyển ứng dụng từ máy này sang máy khác thì sẽ xuất hiện nhu cầu chuyển dữ liệu kê khai từ nơi này sang nơi khác. Việc đó được thực hiện bằng chức năng sao lưu và phục hồi dữ liệu.

Từ menu "Công cụ", chọn chức năng “Sao lưu dữ liệu”.

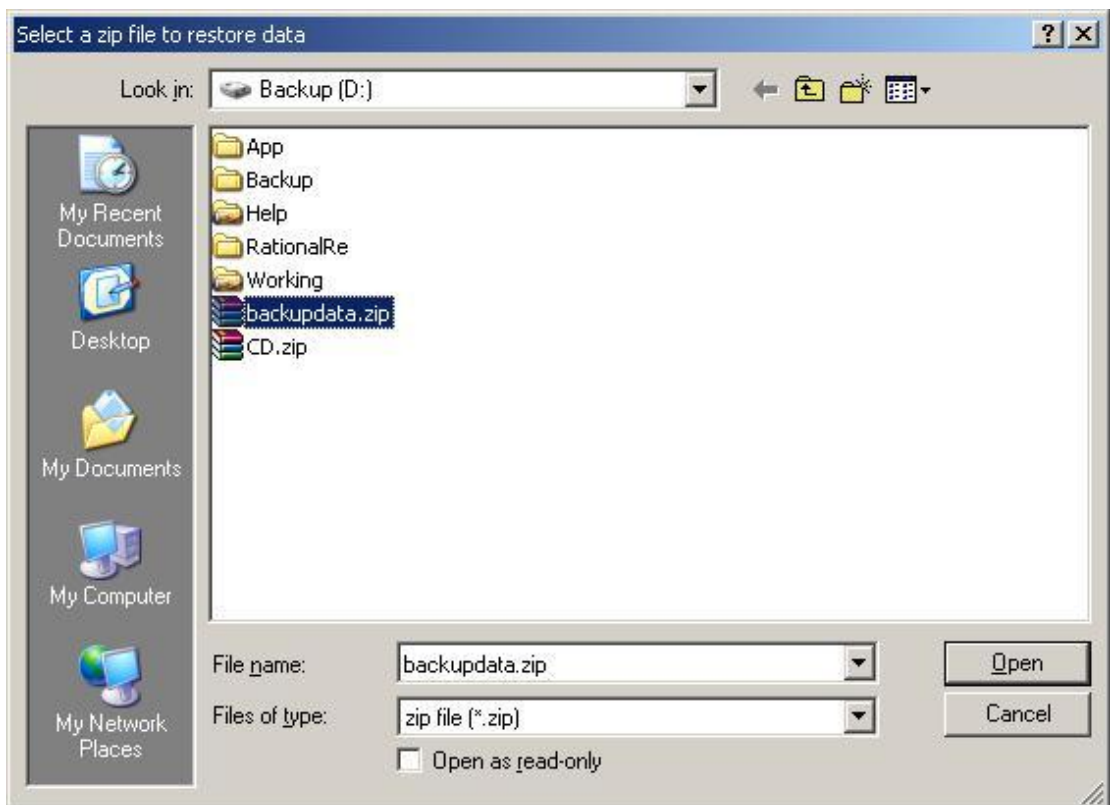


Nhập vào tên file để sao lưu (ví dụ backup). Bấm nút "Save" để thực hiện sao lưu toàn bộ dữ liệu đã kê khai ra file này.

Chạy chức năng "Phục hồi" để thực hiện khôi phục lại dữ liệu đã sao lưu.

### 1.2.15 Phục hồi dữ liệu

Từ menu "Công cụ", chọn chức năng "Phục hồi dữ liệu".



Nhập vào file chứa dữ liệu đã sao lưu (đường dẫn đầy đủ). Bấm nút "Open"

để thực hiện khôi phục lại toàn bộ dữ liệu đã sao lưu vào ứng dụng.

### 1.2.16 Kết xuất ra file PDF

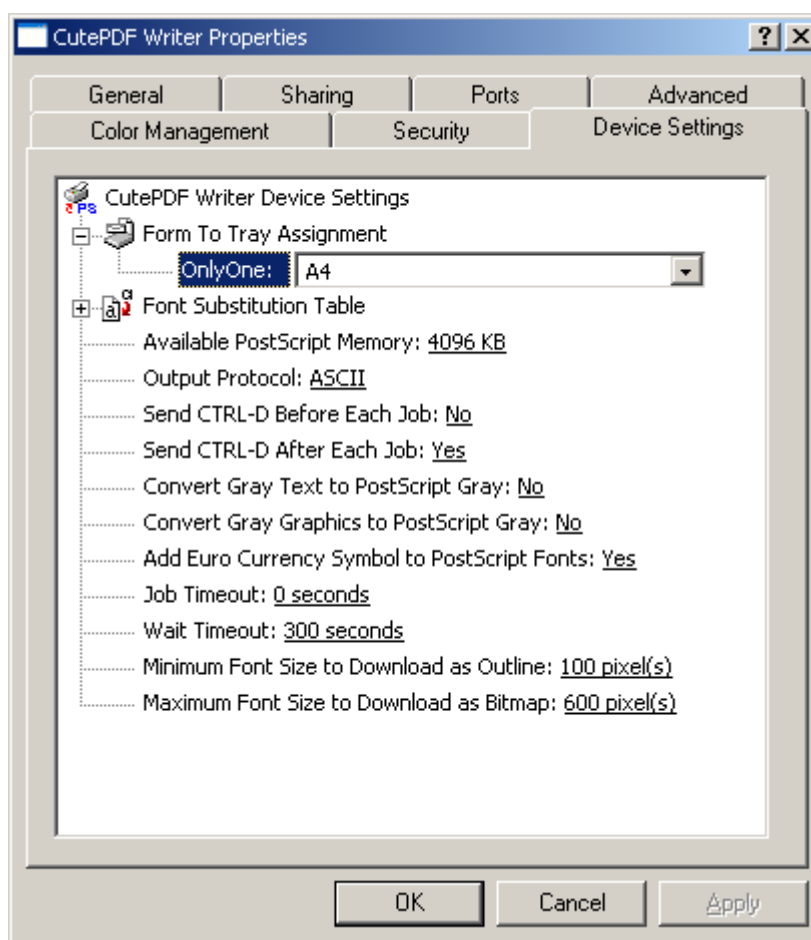
Trong trường hợp người sử dụng không có máy in laser hoặc có mục đích khác thì có thể kết xuất tờ khai ra file .PDF Để thực hiện điều đó cần làm 3 bước sau:

#### Cài đặt phần mềm hỗ trợ kết xuất ra file PDF

Vào thư mục PDF Writer, lần lượt chạy cài đặt 2 file Converter.exe và CuteWriter.exe (theo hướng dẫn trên màn hình).

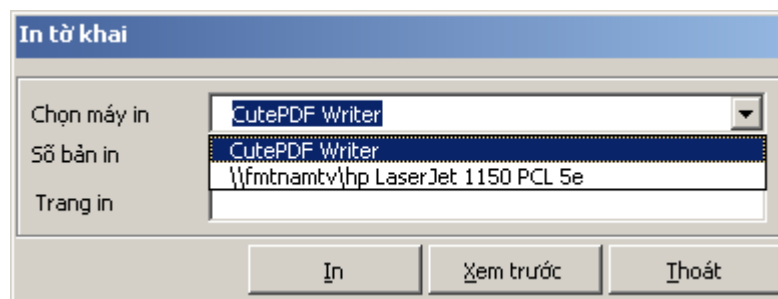
Cài xong trong mục Start -> Settings -> Printers and Faxes sẽ xuất hiện máy in tên là CutePDF Writer.

Cấu hình kiểu giấy A4 cho máy in CutePDF Writer, bằng cách kích phải chuột vào tên máy in, chọn mục Device Settings, tại mục From To Tray Assignment (Onlyone) chọn kiểu A4.

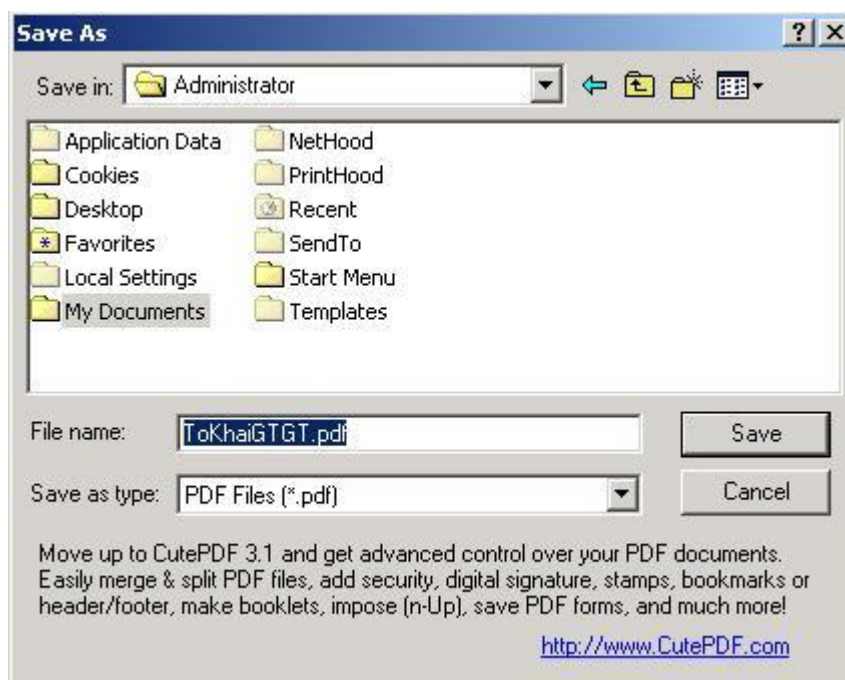


#### Kết xuất tờ khai ra file PDF

Từ ứng dụng hỗ trợ kê khai, mở tờ khai cần kết xuất. Chọn nút In sẽ xuất hiện màn hình:

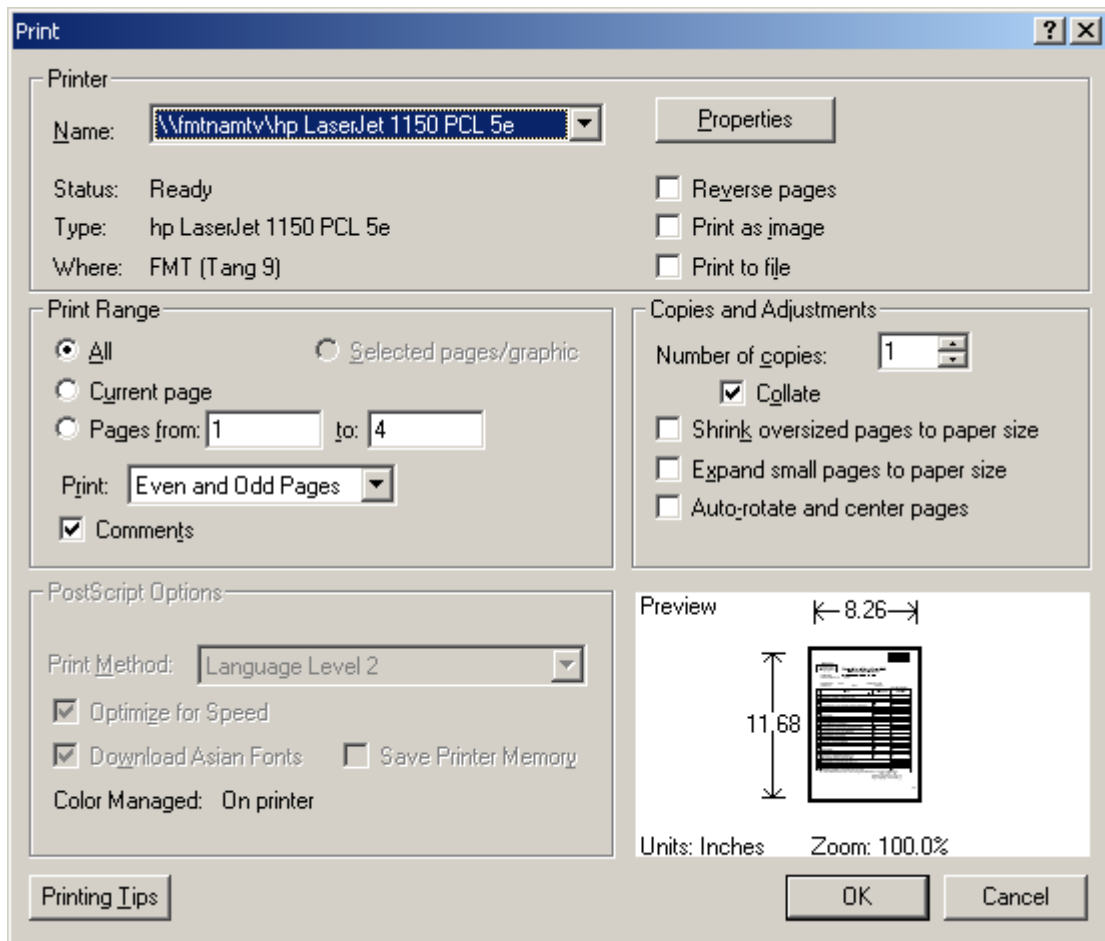


Chọn máy in tên là “CutePDF Writer”, bấm nút In. Hệ thống sẽ hỏi tên file. Người dùng gõ tên file và bấm Save.

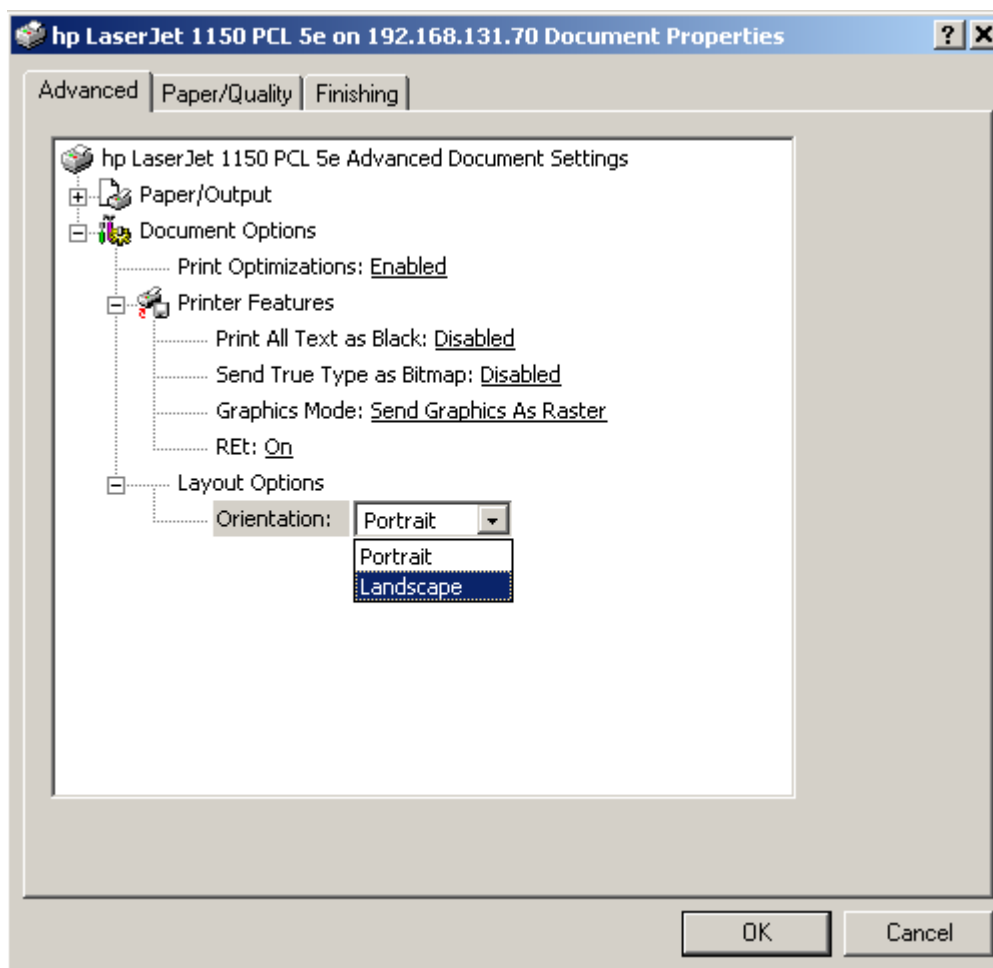


### In tờ khai từ file PDF

Để in tờ khai ra đúng thì cần phải cài đặt và in từ bản Acrobat Reader 5. Cài đặt bằng cách chạy file AcrobatReader5.exe trong đĩa CD. Sau đó mở file tờ khai vừa kết xuất ra và chọn Print.



Chú ý: Nếu trong tờ khai bao gồm cả các trang có khổ giấy A4 dọc và A4 ngang thì khi in chỉ được phép chọn In lần lượt các trang. Khi in đến trang có khổ giấy A4 ngang nhấn vào nút Properties để thiết lập lại thông số trang In như sau:



Trong cửa sổ làm việc Advanced chọn mục Layout Options\Orientation và thiết lập lại thông số là Landscape (In ngang). Nhấn OK để trở lại màn hình chọn thông số In ban đầu.

Sau khi In xong các trang có khổ giấy A4 ngang cần thiết lập thông số Layout Options\Orientation trở lại giá trị Portrait để tiếp tục In các trang có khổ giấy A4 dọc.

Bỏ các check trước khi nhấn OK để In:

- Sharink oversized pages to paper size
- Expand small pages to paper size
- Auto-rotate and center pages

## 1.2.17 Danh mục

### 1.2.17.1 Đăng ký danh mục thuế tài nguyên và tiêu thụ đặc biệt

Chức năng đăng ký danh mục dùng để đăng ký các danh mục biểu thuế doanh nghiệp thường sử dụng của hai loại tờ khai thuế tài nguyên và thuế tiêu thụ đặc biệt. Nếu không sử dụng chức năng này thì mặc định tất cả các danh mục sẽ được đưa vào danh sách chọn trong các tờ khai này khi kê khai.

Ngoài ra, với danh mục biểu thuế tiêu thụ đặc biệt chức năng đăng ký danh mục còn cho phép người dùng thay đổi giá trị bao bì (nếu có) tương ứng với Thông tư (quyết định) của tổng cục thuế phát hành.

Bảng danh mục thuế dùng để kê khai luôn là hiện hành đối với ngày hệ thống, không thể mở bảng danh mục đã hết thời hạn hiệu lực so với ngày hệ

thống.

Chạy chức năng này như sau:

Sử dụng chức năng này để đăng ký danh mục biểu thuế tài nguyên và thuế tiêu thụ đặc biệt tồn tại trong hệ thống dữ liệu. Chạy chức năng này như sau:

Từ menu "Công cụ", chọn chức năng “Đăng ký danh mục thuế tài nguyên và thuế tiêu thụ đặc biệt”. Trên màn hình xuất hiện cửa sổ làm việc như sau:

<input type="checkbox"/>	Mã	Tên tài nguyên	Đơn vị tính	Thuế suất (%)
	<b>01</b>	<b>Khoáng sản kim loại</b>		
	<b>0101</b>	<b>Khoáng sản kim loại đen</b>		
<input checked="" type="checkbox"/>	010101	Sắt	Tấn	14,00
<input checked="" type="checkbox"/>	010102	Măng-gan	Tấn	14,00
<input checked="" type="checkbox"/>	010103	Ti-tan (titan)	Tấn	18,00
	<b>0102</b>	<b>Khoáng sản kim loại màu</b>		
<input checked="" type="checkbox"/>	010201	Đất hiếm	Tấn	18,00
<input checked="" type="checkbox"/>	010202	Vàng	Tấn	17,00
<input checked="" type="checkbox"/>	010212	Bạch kim, bạc, thiếc	Tấn	12,00
<input type="checkbox"/>	010206	Vôn-phờ-ram (wolfram), ăng-ti-moan (antimoon)	Tấn	20,00
<input type="checkbox"/>	010207	Chì, kẽm	Tấn	15,00
<input type="checkbox"/>	010208	Nhôm, bô-xít (bouxite)	Tấn	12,00
<input type="checkbox"/>	010209	Đồng	Tấn	15,00
<input type="checkbox"/>	010210	Ni-ken (niken)	Tấn	10,00
<input type="checkbox"/>	010211	Cô-ban (coban), mô-lip-đen (molipden), thủy ngân, ma-nhê (magie), va-na-đi (vanadi)	Tấn	15,00
<input type="checkbox"/>	0103	Khoáng sản kim loại khác	Tấn	15,00
	<b>02</b>	<b>Khoáng sản không kim loại</b>		
	<b>0201</b>	<b>Khoáng sản không kim loại dùng làm VLXD thông thường</b>		
<input type="checkbox"/>	020101	Đất khai thác để san lấp, xây dựng công trình	M3	7,00
<input type="checkbox"/>	020102	Đá, sỏi	M3	10,00
<input type="checkbox"/>	020103	Đá nung vôi và sản xuất xi măng	M3	10,00

Đây là danh mục "Biểu thuế tài nguyên". Muốn đăng ký biểu thuế nào người sử dụng chọn vào dòng có mặt hàng tương ứng.

Sau khi đã đăng ký xong danh mục cho biểu thuế ấn nút "Ghi" để lưu thông tin đã đăng ký vào dữ liệu riêng của doanh nghiệp. Và chọn nút "Đóng" để kết thúc làm việc.

Tương tự như vậy để đăng ký danh mục biểu thuế tiêu thụ đặc biệt người sử dụng chọn cửa sổ làm việc tiếp theo "Biểu thuế tiêu thụ đặc biệt" ở cuối cửa sổ làm việc:

Hiệu lực:  Tên:

<input type="checkbox"/>	Mã	Tên hàng hóa, dịch vụ chịu thuế TTĐB	Đơn vị tính	Thuế suất (%)
	<b>101</b>	<b>Thuốc lá điếu, xì gà và các chế phẩm từ cây thuốc lá</b>		
<input checked="" type="checkbox"/>	10,100	Thuốc lá điếu, xì gà và các chế phẩm khác từ cây thuốc lá	Bao	70,00
<input checked="" type="checkbox"/>	10,104	Thuốc lá điếu, xì gà và các chế phẩm khác từ cây thuốc lá nhập khẩu bán ra trong nước	Bao	70,00
	<b>102</b>	<b>Rượu</b>		
<input checked="" type="checkbox"/>	10200	Rượu từ 20 độ trở lên	Lít	65,00
<input checked="" type="checkbox"/>	10,205	Rượu từ 20 độ trở lên nhập khẩu bán ra trong nước	Lít	65,00
<input checked="" type="checkbox"/>	10,204	Rượu dưới 20 độ	Lít	35,00
<input checked="" type="checkbox"/>	10,206	Rượu dưới 20 độ nhập khẩu bán ra trong nước	Lít	35,00
<input type="checkbox"/>	10300	Bia	Lít	65,00
<input type="checkbox"/>	10,304	Bia nhập khẩu bán ra trong nước	Lít	65,00
	<b>104</b>	<b>Ô tô</b>		
	<b>10404</b>	<b>Xe ô tô dưới 24 chỗ</b>		
	<b>1040401</b>	<b>Xe ô tô chở người từ 9 chỗ trở xuống</b>		
<input type="checkbox"/>	104,040,104	Loại có dung tích xi lanh từ 1.500 cm3 trở xuống	Cái	35,00
<input type="checkbox"/>	104,040,112	Loại có dung tích xi lanh từ 1.500 cm3 trở xuống nhập khẩu bán ra trong nước (35%)	Cái	35,00
<input type="checkbox"/>	104,040,105	Loại có dung tích xi lanh trên 1.500 cm3 đến 2.000 cm3	Cái	40,00
<input type="checkbox"/>	104,040,113	Loại có dung tích xi lanh trên 1.500 cm3 đến 2.000 cm3 nhập khẩu bán ra trong nước (40%)	Cái	40,00
<input type="checkbox"/>	104,040,106	Loại có dung tích xi lanh trên 2.000 cm3 đến 2.500 cm3	Cái	50,00
<input type="checkbox"/>	104,040,114	Loại có dung tích xi lanh trên 2.000 cm3 đến 2.500 cm3 nhập khẩu bán	Cái	50,00

Biểu thuế tài nguyên / Biểu thuế tiêu thụ đặc biệt

### 1.2.17.1 Đăng ký danh mục phí, lệ phí

Sử dụng chức năng này để đăng ký danh mục phí, lệ phí tồn tại trong hệ thống dữ liệu. Chạy chức năng này như sau:

Từ menu "Công cụ", chọn chức năng “Đăng ký danh mục phí, lệ phí”. Trên màn hình xuất hiện cửa sổ làm việc như sau:



Hiệu lực:  Tên:

<input type="checkbox"/>	Mã	Tên phí, lệ phí
	<b>21500000</b>	<b>Phí thuộc lĩnh vực nông nghiệp, lâm nghiệp, thủy sản</b>
<input type="checkbox"/>	21502151	Phí kiểm dịch (kiểm dịch động vật, thực vật, sản phẩm động vật)
<input type="checkbox"/>	21502152	Phí giám sát khử trùng vật thể thuộc diện kiểm dịch thực vật
<input type="checkbox"/>	21502153	Phí kiểm soát giết mổ động vật
<input type="checkbox"/>	21502157	Phí bảo vệ nguồn lợi thủy sản
<input type="checkbox"/>	21502162	Phí bình tuyển, công nhận cây mẹ, cây đầu dòng, vườn giống cây lâm nghiệp, rừng giống
<input type="checkbox"/>	21502163	Phí phòng, chống dịch bệnh cho động vật
<input type="checkbox"/>	21502164	Phí bảo hộ giống trong lĩnh vực nông nghiệp, lâm nghiệp, thủy sản
<input type="checkbox"/>	21502165	Phí kiểm nghiệm an toàn thực phẩm nông nghiệp, lâm nghiệp, thủy sản nhập khẩu
<input type="checkbox"/>	21502166	Phí thẩm định trong lĩnh vực nông nghiệp
<input type="checkbox"/>	21502167	Phí đăng kiểm an toàn kỹ thuật tàu cá, kiểm định trang thiết bị nghề cá
	<b>22000000</b>	<b>Phí thuộc lĩnh vực công nghiệp, xây dựng</b>
<input type="checkbox"/>	22002206	Phí xác nhận đăng ký công dân
<input type="checkbox"/>	22002207	Phí cấp thị thực và các giấy tờ có liên quan đến xuất nhập cảnh Việt Nam cho người nước ngoài
<input type="checkbox"/>	22002208	Phí tiếp nhận và vận chuyển đơn, chứng cứ của công dân và pháp nhân Việt Nam
<input type="checkbox"/>	22002211	Phí chứng nhận lãnh sự và hợp pháp hóa lãnh sự
	<b>22500000</b>	<b>Phí thuộc lĩnh vực thương mại, đầu tư</b>
<input type="checkbox"/>	22502251	Phí chứng nhận xuất xứ hàng hoá (C/O)
<input type="checkbox"/>	22502254	Phí thẩm định hồ sơ mua bán, thuê, cho thuê tàu, thuyền, tàu bay
<input type="checkbox"/>	22502255	Phí thẩm định đầu tư, dự án đầu tư
<input type="checkbox"/>	22502262	Phí xử lý vụ việc cạnh tranh
<input type="checkbox"/>	22502263	Phí thẩm định cấp phép sử dụng vật liệu nổ công nghiệp
<input type="checkbox"/>	22502264	Phí trong lĩnh vực hóa chất
<input type="checkbox"/>	22502265	Phí thẩm định điều kiện, tiêu chuẩn ngành nghề thuộc lĩnh vực công nghiệp, thương mại, xây dựng
<input type="checkbox"/>	22502266	Phí cung cấp thông tin doanh nghiệp
<input type="checkbox"/>	22502267	Phí sử dụng công trình kết cấu hạ tầng, công trình dịch vụ, tiện ích công cộng trong khu vực cửa khẩu
	<b>23000000</b>	<b>Phí thuộc lĩnh vực giao thông vận tải</b>
<input type="checkbox"/>	23002301	Phí thuộc lĩnh vực đường bộ (sử dụng đường bộ, sử dụng tạm thời lòng đường, hè phố, sạt hạch lái xe)
<input type="checkbox"/>	23002302	Phí thuộc lĩnh vực đường thủy nội địa
<input type="checkbox"/>	23002303	Phí thuộc lĩnh vực đường biển
<input type="checkbox"/>	23002316	Phí thuộc lĩnh vực hàng không
<input type="checkbox"/>	23002323	Phí sử dụng kết cấu hạ tầng đường sắt
	<b>23500000</b>	<b>Phí thuộc lĩnh vực thông tin, liên lạc</b>
<input type="checkbox"/>	23502351	Phí sử dụng tần số vô tuyến điện

Đăng ký danh mục phí, lệ phí /

Đây là danh mục "Biểu phí, lệ phí". Muốn đăng ký biểu phí nào người sử dụng chọn vào dòng có mặt hàng tương ứng.

Sau khi đã đăng ký xong danh mục cho biểu phí ấn nút "Ghi" để lưu thông tin đã đăng ký vào dữ liệu riêng của doanh nghiệp. Và chọn nút "Đóng" để kết thúc làm việc.

### 1.2.18 Tra cứu tờ khai

Sử dụng chức năng này để tra cứu tờ khai tồn tại trong hệ thống dữ liệu của doanh nghiệp. Chạy chức năng này như sau:

Chọn menu "Tra cứu tờ khai". Trên màn hình xuất hiện cửa sổ làm việc như sau:

**Tra cứu thông tin tờ khai**

Chọn loại tờ khai  
 Loại tờ khai:   
 Tên tờ khai:

Chọn kỳ tính thuế  
 Từ năm:  Đến năm:

Kết quả

STT	<input type="checkbox"/>	Tên tờ khai	Kỳ tính thuế	Lần bổ sung	Thuế khấu trừ	Thuế phải nộp
1	<input checked="" type="checkbox"/>	Báo cáo mất, cháy, hỏng hóa đơn(BC21_AC)				
2	<input type="checkbox"/>	Thông báo kết quả hủy hóa đơn(03_TBAC)				
3	<input type="checkbox"/>	Bộ báo cáo tài chính năm (TT200/2014/TT-BTC)				
4	<input type="checkbox"/>	Bộ báo cáo tài chính năm (TT200/2014/TT-BTC)				
5	<input type="checkbox"/>	TB kết quả hủy biên lai thu phí, lệ phí				
6	<input type="checkbox"/>	Thông báo kết quả hủy tem rượu (Mẫu số 02)				
7	<input type="checkbox"/>	Thông báo kết quả hủy tem rượu (Mẫu số 02)				
8	<input type="checkbox"/>	Báo cáo mất tem rượu (Mẫu số 03)				
9	<input type="checkbox"/>	Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên(02/TAIN)	01/2016 - 12/2016			
10	<input type="checkbox"/>	Tờ khai GTGT trực tiếp (04/GTGT) quý bổ sung l...	Quý 1/2016	1		
11	<input type="checkbox"/>	Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) quý	Quý 1/2016		0	13.500.000
12	<input type="checkbox"/>	Bộ báo cáo tài chính (QĐ48/2008QĐ-BTC)	2016			
13	<input type="checkbox"/>	Tờ khai quyết toán thuế NTNN (02/NTNN)	01/01/2016 - 31/12/2016			
14	<input type="checkbox"/>	Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT) quý bổ sung l...	Quý 1/2016	1	0	103.500.000

(\*) Mở: Ứng dụng hỗ trợ mở một tờ khai được bôi màu  
 (\*) Xóa: Ứng dụng hỗ trợ xóa các tờ khai được tích chọn

Khi bắt đầu làm việc hệ thống mặc định chọn loại tờ khai là tất cả và từ kỳ tính thuế, đến kỳ tính thuế là năm hiện tại.

Trong danh sách thả xuống "Loại tờ khai" chọn loại kê khai, trong danh sách "Tên tờ khai" chọn loại tờ khai để thực hiện tra cứu.

Sau khi lựa chọn xong loại tờ khai tra cứu hệ thống sẽ tự động thay đổi kiểu nhập kỳ tính thuế cho phù hợp. Người sử dụng có thể thay đổi giá trị từ kỳ, đến kỳ mặc định cho phù hợp với điều kiện tra cứu cụ thể.

Ví dụ: Khi chọn "Tờ khai GTGT khấu trừ" hệ thống sẽ tự động điền giá trị là năm và tháng hiện tại và 2 ô nhập từ kỳ đến kỳ (Từ kỳ: 08/2008, Đến kỳ: 08/2008). Tương tự nếu người sử dụng chọn "Tờ khai TNDN tạm nộp quý" 2 ô nhập từ kỳ đến kỳ sẽ có giá trị là quý và năm hiện tại (Từ kỳ: 01/2008, Đến kỳ: 04/2008). Trong trường hợp người sử dụng chọn loại khai là "Tất cả" hoặc "Tờ khai quyết toán năm" thì giá trị 2 ô nhập từ kỳ đến kỳ chỉ là năm hiện tại (2011).

Chú ý: Nếu 2 ô nhập từ kỳ, đến kỳ được xóa trắng hệ thống sẽ cho phép cho cứu toàn bộ các tờ khai ( không phụ thuộc và điều kiện kỳ tính thuế). Nếu một trong 2 ô nhập được xóa trắng hệ thống chỉ tra cứu dựa trên ô nhập có giá trị.

Sau khi đã lựa chọn xong các điều kiện loại tờ khai và kỳ tính thuế để thực hiện tra cứu người sử dụng có thể ấn phím "Enter", tổ hợp phím "Alt+C" hay nhấn vào nút "Tra cứu" để thực hiện tra cứu.

Ví dụ ảnh trên là hiện tra cứu tất cả các tờ khai có kỳ tính thuế từ năm 2016 đến năm 2017.

Để có thể mở một tờ khai đã hiển thị trên kết quả tra cứu người sử dụng chọn đúng tờ khai cần mở được đánh dấu bằng dòng màu xanh trên màn hình hiển thị kết quả sau đó có thể ấn tổ hợp phím "Alt+M" hoặc nhấn vào nút "Mở" để thực hiện chức năng mở tờ khai.

Chú ý: Những dòng có màu đỏ tương ứng với những tờ khai có kỳ hiệu lực không đúng. Người sử dụng không thể sử dụng chức năng "Mở" đối với những tờ khai này.

Để có thể xóa một hay nhiều tờ khai đã hiển thị trên kết quả tra cứu người sử dụng check chọn vào các ô chọn có dòng tương ứng với các tờ khai cần xóa sau đó có thể ấn tổ hợp phím "Alt+X" hoặc nhấn vào nút "Xóa" để thực hiện chức năng xóa tờ khai. Màn hình xuất hiện thông báo như sau:

The screenshot shows a software interface for tax management. At the top, there are two sections: "Chọn loại tờ khai" (Select tax return type) and "Chọn kỳ tính thuế" (Select tax period). The "Chọn loại tờ khai" section has a dropdown menu for "Sắc thuế" (Tax rate) set to "Thuế Giá Trị Gia Tăng" (Value Added Tax) and a dropdown for "Tên tờ khai" (Tax return name) set to "Tờ khai GTGT khấu trừ (01/GTGT)". The "Chọn kỳ tính thuế" section has "Từ tháng" (From month) set to "05/2016" and "Đến tháng" (To month) set to "05/2017".

Below these sections is a "Kết quả" (Results) area containing a table with columns "STT" (Serial Number), a checkbox, and "Tên tờ khai" (Tax return name). The table has two rows, both with "Tờ khai GTGT khấu trừ" as the name. A modal dialog box titled "Thông báo" (Notification) is overlaid on the table, asking "Bạn có muốn xóa tờ khai không?" (Do you want to delete the tax return?). The dialog has a question mark icon and two buttons: "Đồng ý" (Yes) and "Hủy bỏ" (Cancel).

At the bottom of the interface, there are four buttons: "Tra cứu" (Search), "Mở" (Open), "Xóa" (Delete), and "Thoát" (Exit). The "Xóa" button is highlighted in blue.

STT	<input type="checkbox"/>	Tên tờ khai	Thuế khấu trừ	Thuế phải nộp
1	<input checked="" type="checkbox"/>	Tờ khai GTGT khấu trừ	0	0
2	<input type="checkbox"/>	Tờ khai GTGT khấu trừ	2.000.000	0

Chọn "Có" nếu muốn thực sự xóa dữ liệu và "Không" nếu ngược lại.

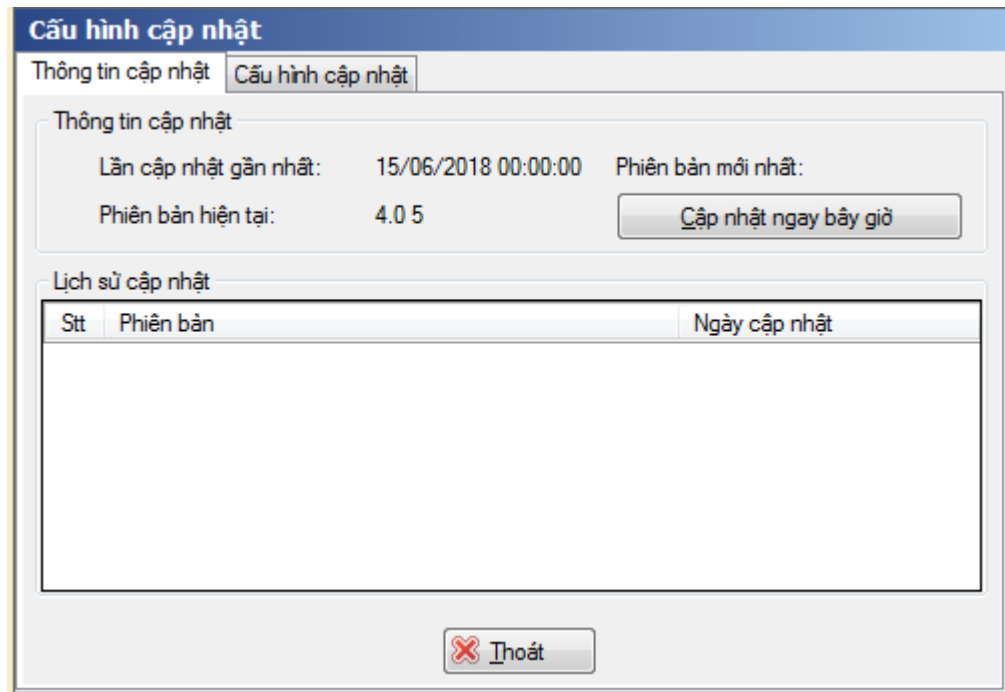
Chú ý: Để lựa chọn tất cả các tờ khai hiển thị trên cửa sổ làm việc người sử dụng có thể check chọn vào nút chọn trên cùng của cửa sổ hiển thị kết quả tra cứu

### 1.2.19 Cấu hình cập nhật

Sử dụng chức năng này để biết Thông tin cập nhật và Cấu hình cập nhật

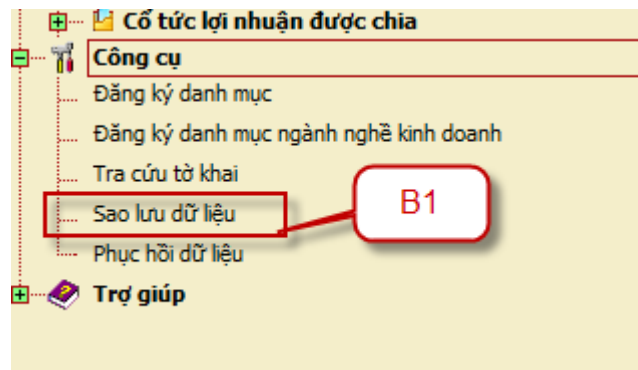
#### Thông tin cập nhật

- Lần cập nhật gần nhất: thời gian NSD cập nhật gần nhất
- Phiên bản hiện tại: phiên bản hiện tại mà NSD đang dùng
- Phiên bản mới nhất: hiển thị phiên bản mới nhất đến thời điểm hiện tại
- Lịch sử cập nhật: hiển thị các lần cập nhật tương ứng với số phiên bản và thời gian.

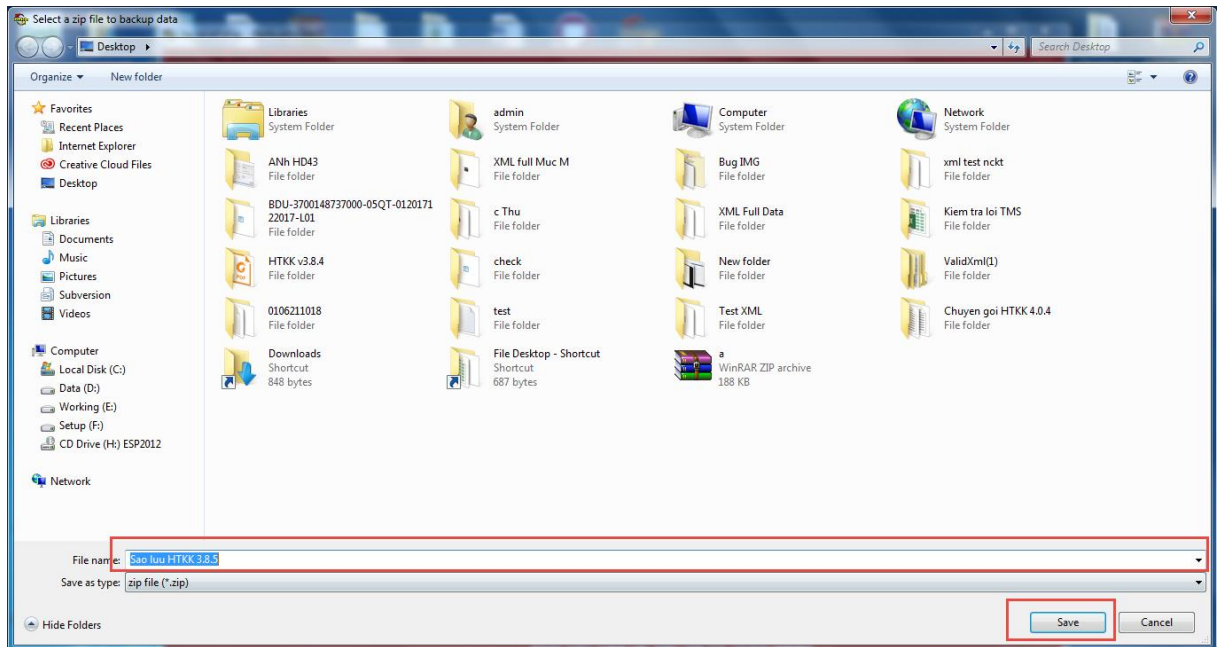


### 1.2.20 Chuyển đổi dữ liệu từ HTKK 3.8.X sang HTKK 4.0.8

**B1:** Thực hiện sao lưu dữ liệu trên HTKK phiên bản cũ: Vào phân hệ Công cụ\Sao lưu dữ liệu

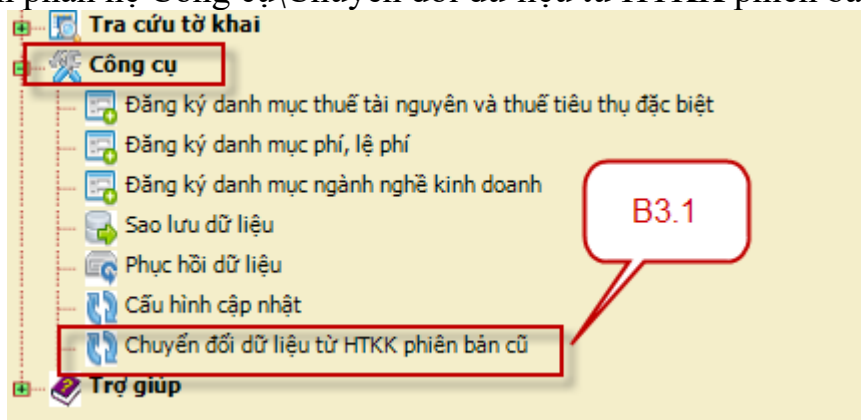


**B2:** Chọn đường dẫn lưu dữ liệu sao lưu

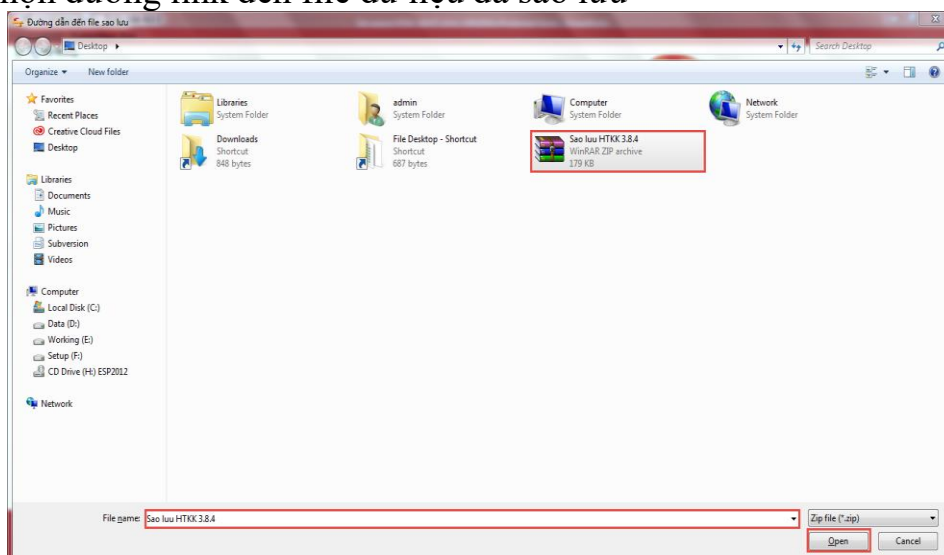


**B3:** Thực hiện chuyển đổi dữ liệu trên ứng dụng HTKK 4.0.8

**B3.1:** Chọn phân hệ Công cụ\Chuyển đổi dữ liệu từ HTKK phiên bản cũ



**B3.2:** Chọn đường link đến file dữ liệu đã sao lưu



Ứng dụng thực hiện chuyển đổi và thông báo chuyển đổi thành công.

## 2 ĐẢM BẢO CỦA CƠ QUAN THUẾ

### 2.1 Bản quyền

Ứng dụng hỗ trợ kê khai thuế thuộc bản quyền của Tổng cục thuế nhà nước Việt Nam. Ứng dụng hỗ trợ kê khai được Tổng cục thuế phát miễn phí cho các cơ sở sản xuất kinh doanh nhằm hỗ trợ các đơn vị này trong quá trình kê khai thuế. Bản quyền được pháp luật nhà nước Việt Nam bảo hộ.

### 2.2 Tính tin cậy

Tổng cục thuế Việt Nam đảm bảo chất lượng của ứng dụng hỗ trợ kê khai, mọi thông tin được kê khai và kiểm tra trong ứng dụng này đảm bảo đúng theo pháp luật quy định và được cơ quan thuế chấp nhận. Tuy nhiên khi sử dụng nên kiểm tra cẩn thận các thông tin kê khai để đảm bảo chính xác.

### 2.3 Bản cần in tờ khai

Sau khi kê khai bạn cần phải in tờ khai có mã vạch 2 chiều, ký tên, đóng dấu và nộp cho cơ quan thuế theo đúng quy định hiện hành. Đơn vị kê khai ký tên đóng dấu thể hiện cam kết đảm bảo thông tin kê khai là chính xác và chịu trách nhiệm trước pháp luật về các thông tin này. Mã vạch chỉ có ý nghĩa mã hoá các thông tin kê khai trên tờ khai thành dạng có thể đọc được bằng máy.

### 2.4 Bản cần kết xuất tờ khai theo chuẩn XML

Sau khi kê khai bạn cần phải kết xuất tờ khai theo chuẩn XML, ký số và gửi qua mạng cho cơ quan thuế theo đúng quy định hiện hành. Đơn vị kê khai ký số thể hiện cam kết đảm bảo thông tin kê khai là chính xác và chịu trách nhiệm trước pháp luật về các thông tin này.

### 2.5 Lưu trữ tờ khai

Mặc dù dữ liệu tờ khai được lưu trong ứng dụng, nhưng cơ sở sản xuất kinh doanh vẫn phải lưu trữ bản in đã được ký tên đóng dấu để phục vụ cho công tác thanh kiểm tra sau này.

### 3 HƯỚNG DẪN SỬ DỤNG CÁC CHỨC NĂNG KÊ KHAI

#### 3.1 *Kê khai thông tin chung của doanh nghiệp*

- Cơ sở kinh doanh phải ghi đầy đủ các thông tin cơ bản của cơ sở kinh doanh theo đăng ký thuế với cơ quan thuế vào các mã số trên tờ khai như:
- Mã số thuế: Ghi mã số thuế được cơ quan thuế cấp khi đăng ký nộp thuế.
- Tên Người nộp thuế: Khi ghi tên cơ sở kinh doanh phải ghi chính xác tên như tên đã đăng ký trong tờ khai đăng ký thuế, không sử dụng tên viết tắt hay tên thương mại.
- Địa chỉ trụ sở: Ghi đúng theo địa chỉ nơi đặt văn phòng trụ sở đã đăng ký với cơ quan thuế.
- Số điện thoại, số Fax và địa chỉ E-mail của doanh nghiệp để cơ quan thuế có thể liên lạc khi cần thiết.
- Ngành nghề kinh doanh chính, số tài khoản ngân hàng và ngày bắt đầu năm tài chính đối với tờ khai thu nhập doanh nghiệp và thu nhập cá nhân.
- Nếu cơ sở kinh doanh có Đại lý thuế thì ghi đầy đủ các thông tin cơ bản của Đại lý thuế theo đăng ký với cơ quan thuế vào các mã số trên tờ khai như các thông tin của cơ sở kinh doanh
- Nếu có sự thay đổi các thông tin trên, Người nộp thuế phải thực hiện đăng ký bổ sung với cơ quan thuế theo qui định hiện hành và kê khai theo các thông tin đã đăng ký bổ sung với cơ quan thuế.

#### 3.2 *Các quy định và tính năng hỗ trợ hướng dẫn kê khai chung của ứng dụng:*

##### - **Các quy định chung:**

Tờ khai thuế được gửi đến cơ quan thuế được coi là hợp lệ khi:

- + Tờ khai được lập và in đúng mẫu quy định
- + Có ghi đầy đủ các thông tin về tên, địa chỉ, mã số thuế, số điện thoại... của người nộp thuế.
- + Được người đại diện theo pháp luật của người nộp thuế ký tên và đóng dấu vào cuối của tờ khai.
- + Có kèm theo các tài liệu, bảng kê, bảng giải trình theo chế độ quy định.

##### - **Mục đích:**

Người dùng nhập các thông tin cho tờ khai, lưu lại vào hệ thống máy tính và in ra các tờ khai theo quy định hiện hành có mã hóa bằng mã vạch để nộp cho các cơ quan thuế.

##### - **Tính năng hỗ trợ hướng dẫn kê khai:**

Tài liệu hướng dẫn kê khai là một tài liệu độc lập với tài liệu hướng dẫn sử dụng hệ thống HTKK 4.0.8, hướng dẫn kê khai cho từng chỉ tiêu, nằm trong menu <Trợ giúp>. Bạn hãy xem tài liệu hướng dẫn kê khai hoặc ấn phím “F1”

trên bàn phím khi sử dụng hệ thống HTKK 4.0.8, bạn sẽ được trợ giúp chi tiết về Hướng dẫn kê khai thuế theo từng biểu mẫu thuế tương ứng trên ứng dụng.

**Người thực hiện các chức năng kê khai là: Kế toán doanh nghiệp.**

### 3.3 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế GTGT

#### 3.3.1 Tờ khai thuế giá trị gia tăng khấu trừ mẫu 01/GTGT (Ban hành kèm theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính): đáp ứng công văn 4943/TCT-KK

##### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “01GTGT Tờ khai GTGT khấu trừ (TT156/2013, TT26/2015) khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế bạn cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, có thể nhập kỳ tính thuế nhưng kỳ tính thuế đó không được lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại. Đối với tờ khai quý, hệ thống cho phép nhập từ quý 3/2013 trở đi và không được phép kê khai tờ khai tháng mà đã có tờ khai quý chứa trong đó và ngược lại.
  - + Trạng thái tờ khai: Chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu hay Tờ khai bổ sung.
  - + Chọn ngành nghề kinh doanh: Chọn ngành nghề kinh doanh trong Danh mục ngành nghề kinh doanh gồm có 3 loại ngành nghề:
    - Ngành hàng sản xuất kinh doanh thông thường
    - Từ hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên
    - Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết



- + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục cần kê khai. NSD có thể chọn các phụ lục cần kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai GTGT khấu trừ mẫu 01/GTGT.

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên màn hình “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 01/GTGT)**  
**(Dành cho người nộp thuế khai thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ)**

Kỳ tính thuế: Tháng 05 năm 2018  
 Lần đầu:       Bổ sung lần thứ:

Mã số thuế: 0100231226  
 Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 Tên đại lý thuế (nếu có):  
 Mã số thuế đại lý:  
 Gia hạn  
 Trường hợp được gia hạn:

STT	CHỈ TIÊU	GIÁ TRỊ HHDV	THUẾ GTGT
A	Không phát sinh hoạt động mua, bán trong kỳ (đánh dấu "X") [21]	<input type="checkbox"/>	
B	Thuế GTGT còn được khấu trừ kỳ trước chuyển sang [22]		0
<b>C Kê khai thuế GTGT phải nộp Ngân sách nhà nước</b>			
<b>I Hàng hoá, dịch vụ (HHDV) mua vào trong kỳ</b>			
1	Giá trị và thuế GTGT của hàng hoá, dịch vụ mua vào [23]	0	[24] 0
2	Tổng số thuế GTGT được khấu trừ kỳ này [25]		0
<b>II Hàng hoá, dịch vụ bán ra trong kỳ</b>			
1	Hàng hóa, dịch vụ bán ra không chịu thuế GTGT [26]	0	
2	Hàng hóa, dịch vụ bán ra chịu thuế GTGT (([27]=[29]+[30]+[32]+[32a]; [28]=[31]+[33]) [27]	0	[28] 0
a	Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 0% [29]	0	
b	Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 5% [30]	0	[31] 0
c	Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 10% [32]	0	[33] 0
d	Hàng hoá, dịch vụ bán ra không tính thuế [32a]	0	
3	Tổng doanh thu và thuế GTGT của HHDV bán ra (([34] = [26] + [27]; [35] = [28]) [34]	0	[35] 0
<b>III Thuế GTGT phát sinh trong kỳ ([36] = [35] - [25]) [36]</b>			
<b>IV Điều chỉnh tăng, giảm thuế GTGT còn được khấu trừ của các kỳ trước</b>			

Tờ khai / PL 01-5/GTGT / PL 01-6/GTGT / PL 01-7/GTGT / PL 01-1/TĐ-GTGT / PL 01-2/TĐ-GTGT

Thêm phụ lục    **Nhập lại**    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Chi tiết chỉ tiêu cần nhập:

- + Chỉ tiêu [21]: Để dưới dạng checkbox, mặc định là không check, cho phép sửa. Nếu NSD đánh dấu (x) vào chỉ tiêu [21] thì ứng dụng sẽ khóa không cho kê khai các chỉ tiêu từ [23] đến [35], [39], phụ lục 01-5/GTGT, 01-7/GTGT . Nếu các chỉ tiêu này đã kê khai thì ứng dụng đưa ra thông báo “Các số liệu đã có trong các chỉ tiêu phát sinh trong kỳ sẽ bị xóa bằng 0. Có đồng ý không?”. Nếu NSD chọn “Có” thì ứng dụng thực hiện khóa các chỉ tiêu này và đặt lại giá trị bằng 0, nếu NSD chọn “Không” thì ứng dụng sẽ quay lại màn hình kê khai.
- + Chỉ tiêu số [22]: Chỉ tiêu Thuế GTGT còn được khấu trừ kỳ trước chuyển sang [22] được lấy từ chỉ tiêu [43] của kỳ trước chuyển sang cho phép sửa. Nếu sửa khác với chỉ tiêu [43] của kỳ trước thì ứng dụng đưa câu cảnh báo vàng “Giá trị của chỉ tiêu này khác với giá trị của chỉ tiêu kỳ trước chuyển sang. Đề nghị xem lại.” và vẫn cho phép in tờ khai. Nếu không có tờ khai kỳ trước thì đặt giá trị mặc định bằng 0 và cho phép NSD nhập giá trị. Các trường hợp hỗ trợ chuyển từ chỉ tiêu [43] của kỳ trước sang chỉ tiêu [22] của kỳ sau là:
  - + Chuyển từ tờ khai tháng sang tờ khai tháng
  - + Chuyển từ tờ khai quý sang tờ khai quý
  - + Chuyển từ tờ khai tháng sang tờ khai quý: chuyển từ tháng 3 sang quý 2, chuyển từ tháng 6 sang quý 3, chuyển từ tháng 9 sang quý 4, chuyển từ tháng 12 sang quý 1 năm sau.
  - + Chuyển từ tờ khai quý sang tờ khai tháng: chuyển từ quý 1 sang tháng 4, chuyển từ quý 2 sang tháng 7, chuyển từ quý 3 sang tháng 10, chuyển từ quý 4 sang tháng 1 năm sau.
- + Chỉ tiêu [23], [24], [25], [26], [29], [30], [31], [32], [32a], [33]: Cho phép nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [27] = Chỉ tiêu [29] + Chỉ tiêu [30] + Chỉ tiêu [32] + [32a]
- + Chỉ tiêu [28] = Chỉ tiêu [31] + Chỉ tiêu [33]
- + Chỉ tiêu [31]: UD hỗ trợ tính  $[31] = [30] * 5\%$ , cho phép sửa. Kiểm tra với công thức (chỉ tiêu  $[30]*5\% \pm$  ngưỡng ( $0,01\%*[30]$ , nếu ngưỡng  $0,01\%*[30]$  mà lớn hơn 100.000 thì chỉ cho phép  $\pm 100.000$ )), nếu ngoài giá trị trên thì ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế không tương ứng với Doanh thu và thuế suất”
- + Chỉ tiêu [33]: UD hỗ trợ tính  $[33] = [32] * 10\%$ , cho phép sửa. Kiểm tra với công thức (chỉ tiêu  $[32]*10\% \pm$  ngưỡng, ( $0,01\%*[32]$ , nếu ngưỡng  $0,01\%*[32]$  mà lớn hơn 100.000 thì chỉ cho phép  $\pm 100.000$ )), nếu ngoài giá trị trên thì ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế không tương ứng với Doanh thu và thuế suất”
- + Chỉ tiêu [34] = [26] + [27], không cho sửa
- + Chỉ tiêu [35] = [28], không cho sửa
- + Chỉ tiêu [36] = [35] - [25], không cho sửa
- + Chỉ tiêu [37], chỉ tiêu [38]: Cho phép NSD nhập kiểu số không âm, mặc định là 0

- + Chỉ tiêu [39]: Ứng dụng hỗ trợ tự động lấy từ dòng tổng cộng cột (6) trên bảng kê 01-5/GTGT sang. Trường hợp không có phụ lục 01-5/GTGT đính kèm thì khóa không cho kê [39]
- + Chỉ tiêu [40a]
- + Nếu  $[36]-[22]+[37]-[38] - [39] \geq 0$  thì  $[40a]=[36]-[22]+[37]-[38] - [39]$
- + Nếu  $[36]-[22]+[37]-[38] - [39] < 0$  thì  $[40a] = 0$
- + Chỉ tiêu [40b]: Cho phép NSD nhập, kiểm tra  $[40b] \leq [40a]$ , nếu không thỏa mãn thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ
- + Chỉ tiêu [40]: Ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức  $[40] = [40a] - [40b]$ , nếu [40] khác 0 thì không cho nhập [42]  
*Trường hợp chỉ tiêu <40 - Thuế GTGT còn phải nộp trong kỳ> trên tờ khai = 0, NNT có đính kèm phụ lục và kê khai bảng kê phân bổ khác 0, cụ thể ở các chỉ tiêu sau:*
  - Phụ lục 01-7/GTGT : Chỉ tiêu [6] số thuế GTGT phải nộp  $\neq 0$
  - Phụ lục 01-6/GTGT : Chỉ tiêu [15]  $\neq 0$  và Chỉ tiêu [17]  $\neq 0$  (trương ứng chỉ tiêu 16, 18 khác 0)
  - Phụ lục 01-2/TĐ-GTGT: Chỉ tiêu [6] Số thuế GTGT phải nộp  $\neq 0$   
 → Kê khai các chỉ tiêu trên khác 0 thì UD cảnh báo đỏ, không cho ghi và kết xuất tờ khai
- + Chỉ tiêu [41]
- + Nếu  $[36] - [22] + [37] - [38] - [39] < 0$  thì  $[41] = [36] - [22] + [37] - [38] - [39]$
- + Nếu  $[36] - [22] + [37] - [38] - [39] \geq 0$  thì  $[41] = 0$
- + Chỉ tiêu [42]: Cho phép NSD nhập kiểu số, không âm, kiểm tra điều kiện  $[42] \leq [41]$  nếu không thỏa mãn thì hiển thị cảnh báo đỏ “Thuế GTGT đầu vào chưa khấu trừ hết phải nhỏ hơn hoặc bằng số thuế GTGT chưa khấu trừ hết kỳ này”. Riêng đối với TH kê khai bổ sung thì không kiểm tra ràng buộc này
- + Chỉ tiêu  $[43] = [41] - [42]$ , Không cho sửa chỉ tiêu [43]. Chỉ tiêu này sẽ được chuyển lên chỉ tiêu [22] của kỳ tính thuế tiếp theo liền kề
- + Đối với kỳ tính thuế tháng 4, 5, 6 /2012 nếu NNT thuộc đối tượng được gia hạn thì check vào ô “ Gia hạn” và lựa chọn lý do được gia hạn trong hộp chọn “Lý do gia hạn” gồm:
  - DN vừa và nhỏ được gia hạn theo NQ13/NQ-CP
  - DN có nhiều lao động được gia hạn theo NQ13/NQ-CP
  - Nếu NNT check “Gia hạn” mà không chọn 1 trong 2 giá trị trên thì ứng dụng sẽ đưa ra câu cảnh báo “Bạn phải chọn lý do gia hạn” và không cho in

**Phụ lục 01-5/GTGT: Bảng kê số thuế GTGT đã nộp của doanh thu kinh doanh xây dựng, lắp đặt, bán hàng bất động sản ngoại tỉnh**

**BẢNG KÊ SỐ THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG ĐÃ NỘP  
CỦA DOANH THU KINH DOANH XÂY DỰNG, LẮP ĐẶT, BÁN HÀNG  
BẤT ĐỘNG SẢN NGOẠI TỈNH  
Phụ lục 01-5/GTGT**

STT	Số chứng từ nộp tiền thuế	Ngày nộp thuế	Nơi nộp tiền thuế (Kho bạc Nhà nước)	Cơ quan thuế quản lý hoạt động kinh doanh xây dựng, lắp đặt, bán hàng, bất động sản ngoại tỉnh		Số tiền thuế đã nộp
				Cơ quan thuế cấp Cục	Cơ quan thuế quản lý	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		(6)
1						0
<b>Tổng cộng</b>						<b>0</b>

Từ khai: PL 01-5/GTGT / PL 01-6/GTGT / PL 01-7/GTGT / PL 01-1/TĐ-GTGT / PL 01-2/TĐ-GTGT

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
  - + Cột (1) - STT : Chương trình tự động tăng lên khi thêm dòng
  - + Cột (2); (4): NNT tự nhập kiểu text.
  - + Cột (5): Chọn trong danh mục cơ quan thuế quản lý (gồm CQT cấp Cục và CQT quản lý)
  - + Cột (3): Tự nhập kiểu ngày tháng và không được lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Cột (6): Tự nhập kiểu số, không âm
  - + Các điều kiện kiểm tra: Kiểm tra Nếu cột (6) >0 thì bắt buộc nhập cột (2), (3), (4), (5)
  - + Nếu nhập cột (2) thì bắt buộc nhập (3), (4), (5), (6)

**Phụ lục 01-6/GTGT: Bảng phân bổ thuế giá trị gia tăng cho địa phương nơi đóng trụ sở chính và cho các địa phương nơi có cơ sở sản xuất trực thuộc không thực hiện hạch toán kế toán**

**BẢNG PHÂN BỐ THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG CHO ĐỊA PHƯƠNG NƠI ĐÓNG TRỤ SỞ CHÍNH VÀ  
CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG NƠI CÓ CƠ SỞ SẢN XUẤT TRỰC THUỘC KHÔNG THỰC HIỆN HẠCH TOÁN KẾ TOÁN**

STT	Tên cơ sở sản xuất trực thuộc	Mã số thuế	Cơ quan thuế		Doanh thu của sản phẩm sản xuất của cơ sở sản xuất trực thuộc			Số thuế phải nộp cho từng địa phương nơi có cơ sở sản xuất trực thuộc	Số thuế phải nộp cho từng địa phương nơi có cơ sở sản xuất trực thuộc trong trường hợp [06] < [16]
			Cơ quan thuế cấp Cục	Cơ quan thuế trực tiếp quản lý	Hàng hóa chịu thuế suất 5%	Hàng hóa chịu thuế suất 10%	Tổng		
[08]	[09]	[10]	[11]		[12]	[13]	[14] = [12] + [13]	[15] = 1% x [12] + 2% x [13]	[17] = [06] x ([14] / [16])
1					0	0	0	0	0
<b>Tổng</b>									<b>0</b>

[06] Số thuế phải nộp của người nộp thuế:

[07] Doanh thu chưa có thuế GTGT của sản phẩm sản xuất ra của người nộp thuế:

Số thuế phải nộp cho địa phương nơi có trụ sở chính ([19] = [06] - [16]):

Số thuế phải nộp cho địa phương nơi có trụ sở chính trong trường hợp [06] < [16] ([20] = [06] - [18]):

- Chỉ tiêu [16] = tổng cột [15]  
- Chỉ tiêu [18] bằng tổng cột [17]

Từ khai: PL 01-5/GTGT / PL 01-6/GTGT / PL 01-7/GTGT / PL 01-1/TĐ-GTGT / PL 01-2/TĐ-GTGT

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất

- Các chỉ tiêu nhập:
  - + Chỉ tiêu [08]: Chương trình tự động tăng lên khi thêm dòng
  - + Chỉ tiêu [09]: cho phép NSD nhập, dạng text, độ dài tối đa 100.
  - + Chỉ tiêu [10] cho phép NSD nhập, kiểm tra cấu trúc của MST.
  - + Chỉ tiêu [11]: Chọn trong Danh mục cơ quan thuế quản lý
  - + Chỉ tiêu [12], [13] cho phép NSD nhập, dạng số không âm
  - Các chỉ tiêu tự tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức

- + Chỉ tiêu [06] = chỉ tiêu [40] trên tờ khai 01/GTGT
- + Chỉ tiêu [07] = chỉ tiêu [34] trên tờ khai 01/GTGT
- + Chỉ tiêu [14] = chỉ tiêu [12] + chỉ tiêu [13]
- + Chỉ tiêu [15] = (1% \* [12]) + (2% \* [13])
- + Chỉ tiêu [16] = Tổng các chỉ tiêu [15]
- + Nếu [06] < [16] thì chỉ tiêu [17] = [06] \* ([14] / [07]), Khi Ghi dữ liệu thì kiểm tra [06] >= [16], nếu không thỏa mãn thì thông báo để xóa dữ liệu cột 17 (cột 9).

*Trường hợp chỉ tiêu <40 - Thuế GTGT còn phải nộp trong kỳ> trên tờ khai = 0, NNT có đính kèm phụ lục và kê khai bảng kê phân bổ Chỉ tiêu [15] <> 0 và Chỉ tiêu [17] <> 0 (tương ứng chỉ tiêu 16, 18 khác 0) → UD phải cảnh báo đỏ không cho ghi và kết xuất tờ khai*

- + Chỉ tiêu [18] = tổng các chỉ tiêu [17], kiểm tra <= chỉ tiêu [06], ngược lại thì cảnh báo đỏ.
- + Chỉ tiêu [19] = [06] - [16]
- + Chỉ tiêu [20] = [06] - [18] nếu [06] < [16], ngược lại thì [20] = 0

***Nhập phụ lục 01-7/GTGT: Bảng phân bổ số thuế giá trị gia tăng phải nộp cho các địa phương nơi có công trình xây dựng, lắp đặt liên tỉnh***

Phụ lục 01-7/GTGT BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG PHẢI NỘP CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG NƠI CÓ CÔNG TRÌNH XÂY DỰNG, LẮP ĐẶT LIÊN TỈNH.						
STT	Tên công trình	Doanh thu	Cơ quan thuế địa phương quản lý		Tỷ lệ phân bổ (%)	Số thuế giá trị gia tăng phải nộp
			Cơ quan thuế cấp Cục	Cơ quan thuế quản lý		
(1)	(2)	(3)	(4)		(5)	(6)
1		0			0,00	0
<b>Tổng cộng</b>						<b>0</b>

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

**Các chỉ tiêu nhập:**

- + Chỉ tiêu (01) – STT: UD hỗ trợ tự tăng khi thêm dòng
- + Chỉ tiêu (2) – Tên công trình: Nhập dạng text, tối đa 250 ký tự
- + Chỉ tiêu (3) – Doanh thu: Nhập dạng số, không âm
- + Chỉ tiêu (4) – Cơ quan thuế địa phương quản lý: UD hỗ trợ tách ra thành 2 cột Cơ quan thuế quản lý cấp Cục và cơ quan thuế quản lý, khi in thì chỉ in ra Cơ quan thuế quản lý, chọn trong danh mục
- + Chỉ tiêu (5) – Tỷ lệ phân bổ (%): Nhập dạng xx,xx%
- + Chỉ tiêu (6) – Số thuế giá trị gia tăng phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính (6) = (3) \* (5) \* 2%

*Trường hợp chỉ tiêu <40 - Thuế GTGT còn phải nộp trong kỳ> trên tờ khai = 0, NNT có đính kèm phụ lục và kê khai bảng kê phân bổ <Chỉ tiêu [6] Số thuế GTGT phải nộp> ≠ 0, → UD phải cảnh báo*

đỏ không cho ghi và kết xuất tờ khai

+ Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (6) = tổng các dòng chi tiết

**Phụ lục 01-1/TĐ-GTGT: Bảng kê số thuế giá trị gia tăng phải nộp của hoạt động sản xuất thủy điện**

PHỤ LỤC BẢNG KÊ SỐ THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG PHẢI NỘP CỦA HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN					
STT	Tên nhà máy thủy điện	Mã số thuế	Số thuế GTGT đầu ra của hoạt động sản xuất thủy điện	Số thuế GTGT đầu vào của hoạt động sản xuất thủy điện	Số thuế GTGT phải nộp của hoạt động sản xuất thủy điện
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)-(5)
1			0	0	0
Tổng cộng			0	0	0

PL 01-5/GTGT / PL 01-6/GTGT / PL 01-7/GTGT / **PL 01-1/TĐ-GTGT** / PL 01-2/TĐ-GTGT

Thêm dòng  
Xóa dòng

Thêm phụ lục / Nhập lại / Ghi / In / Xóa / Kết xuất / Nhập từ XML / Đóng

- + Cột (1) “STT”: hỗ trợ tự động tăng, giảm.
- + Cột (2) “Tên nhà máy thủy điện”: NSD tự nhập, kiểu text, tối đa 200 ký tự.
- + Cột (3) Mã số thuế: nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc mã số thuế
- + Cột (4) “Số thuế GTGT đầu ra của hoạt động sx thủy điện”: NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Cột (5) “Số thuế GTGT đầu vào của hoạt động sx thủy điện”: NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Cột (6) “Số thuế GTGT phải nộp của hoạt động sx thủy điện”: (6) = (4) – (5)
- + Tổng cộng cột (4) = Tổng các dòng của cột (4)
- + Tổng cộng cột (5) = Tổng các dòng của cột (5)
- + Tổng cộng cột (6) = tổng các dòng của cột (6). Kiểm tra = dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-2/TĐ/GTGT. Nếu khác thì cảnh báo vàng “Dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-1/TĐ-GTGT phải bằng dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-2/TĐ-GTGT”

**Phụ lục 01-2/TĐ-GTGT: Bảng phân bổ số thuế giá trị gia tăng phải nộp của CSSX thủy điện cho các địa phương**

<b>PHỤ LỤC BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG PHẢI NỘP CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG</b>					
STT	Tên nhà máy	Mã số thuế	Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện	Tỷ lệ phân bổ (%)	Số thuế giá trị gia tăng phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1				0,00	0
1.1				0,00	0
<b>Tổng</b>					<b>0</b>

Tờ khai / PL 01-5/GTGT / PL 01-6/GTGT / PL 01-7/GTGT / PL 01-1/TĐ-GTGT / **PL 01-2/TĐ-GTGT**

F5: Thêm dòng      F7: Thêm bảng dữ liệu/ phụ lục  
F6: Xóa dòng      F8: Xóa bảng dữ liệu/ phụ lục

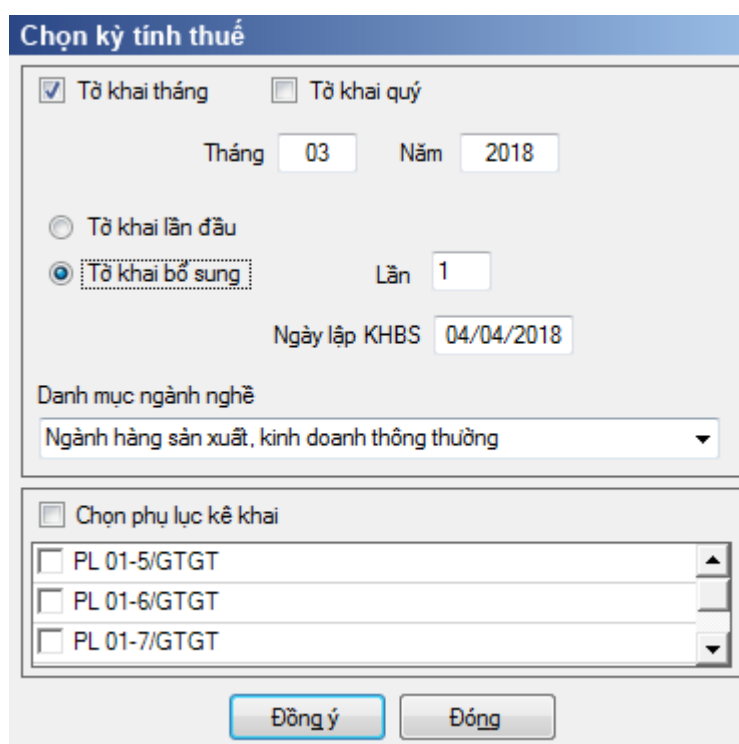
Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất

- + Cột (1) - STT: tự động tăng giảm theo F5,F6,F7,F8
- + Cột (2) - “Tên nhà máy”: NSD tự nhập, kiểu text, tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập đối với dòng cha.
- + Cột (3) - “Mã số thuế”: NSD nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + Cột “Chọn”: Nếu là Nhà máy thủy điện thì đánh dấu vào ô chọn, còn nếu là Địa phương phân bổ thì để trống và Nếu là nhà máy thủy điện thì không nhập dữ liệu tại cột Cơ quan thuế quản lý
- + Cột (4) - “CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện”: Chọn trong danh mục Cơ quan thuế quản lý cấp Cục, bắt buộc nhập đối với dòng con.
- + Cột (5) - “Tỷ lệ phân bổ (%)”:NSD tự nhập dạng xx,xx
- + Cột (6) - “Số thuế GTGT phải nộp”: NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, bắt buộc nhập đối với dòng cha và dòng con nếu chỉ tiêu [40] trên tờ khai khác 0.
- + Dòng Tổng cộng số thuế GTGT phải nộp: Cho phép NSD tự nhập, dạng số, không âm. Kiểm tra = dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-1/TĐ/GTGT. Nếu khác thì cảnh báo vàng “Dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-1/TĐ-GTGT phải bằng dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-2/TĐ-GTGT”
- + Trường hợp chỉ tiêu <40 - Thuế GTGT còn phải nộp trong kỳ> trên tờ khai = 0, NNT có đính kèm phụ lục và kê khai bảng kê phân bổ <Chỉ tiêu [6] Số thuế GTGT phải nộp> <> 0 , → UD phải cảnh báo đỏ không cho ghi và kết xuất tờ khai
- + Phụ lục 01-7/GTGT : Chỉ tiêu [6] số thuế GTGT phải nộp <> 0  
Dòng Tổng cộng số thuế GTGT phải nộp: Cho phép NSD tự nhập, dạng số, không âm. Kiểm tra = dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-

1/TĐ/GTGT. Nếu khác thì cảnh báo vàng “Dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-1/TĐ-GTGT phải bằng dòng tổng cộng cột (6) trên PL 01-2/TĐ-GTGT”

### **B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung**

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” NNT phải nhập thêm các thông tin về lần bổ sung, ngày lập tờ khai bổ sung và cho phép đính kèm các phụ lục 01-6/GTGT, 01-7/GTGT, 01-2/TĐ-GTGT như sau:
  - + Nếu ở tờ khai lần đầu hoặc lần bổ sung N-1, NNT đã kê khai phụ lục nào thì ở Tờ khai bổ sung/ Tờ khai bổ sung lần N, ứng dụng sẽ mặc định tích chọn phụ lục đó và cho phép NNT đính kèm thêm cả các phụ lục khác chưa được kê khai.



- Chọn nút “Đồng ý” khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm sheet “Tờ khai điều chỉnh”, các phụ lục đã tích chọn (trong danh sách: 01-6/GTGT, 01-7/GTGT, 01-2/TĐ-GTGT) và “KHBS”



**TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 01/GTGT)**  
(Dành cho người nộp thuế khai thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ)

Kỳ tính thuế: Tháng 03 năm 2018  
Lần đầu:  Bổ sung lần thứ:

Mã số thuế: 0100231226  
 Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 Tên đại lý thuế (nếu có):  
 Mã số thuế đại lý:  
 Gia hạn  
 Trường hợp được gia hạn:

STT	CHỈ TIÊU	GIÁ TRỊ HHDV	THUẾ GTGT
A	Không phát sinh hoạt động mua, bán trong kỳ (đánh dấu "X")	[21]	
B	Thuế GTGT còn được khấu trừ kỳ trước chuyển sang		[22] 0
C	Kê khai thuế GTGT phải nộp Ngân sách nhà nước		
I	Hàng hoá, dịch vụ (HHDV) mua vào trong kỳ		
1	Giá trị và thuế GTGT của hàng hoá, dịch vụ mua vào	[23]	0 [24] 0
2	Tổng số thuế GTGT được khấu trừ kỳ này		[25] 0
II	Hàng hoá, dịch vụ bán ra trong kỳ		
1	Hàng hóa, dịch vụ bán ra không chịu thuế GTGT	[26]	0
2	Hàng hóa, dịch vụ bán ra chịu thuế GTGT ([27]=[29]+[30]+[32]+[32a]; [28]=[31]+[33])	[27]	0 [28] 0
a	Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 0%	[29]	0
b	Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 5%	[30]	0 [31] 0
c	Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 10%	[32]	0 [33] 0
d	Hàng hoá, dịch vụ bán ra không tính thuế	[32a]	0
3	Tổng doanh thu và thuế GTGT của HHDV bán ra ([34] = [26] + [27]; [35] = [28])	[34]	0 [35] 0
III	Thuế GTGT phát sinh trong kỳ ([36] = [35] - [25])		[36] 0

Tờ khai điều chỉnh / PL 01-5/GTGT / PL 01-6/GTGT / PL 01-7/GTGT / PL 01-1/TĐ-GTGT / PL 01-2/TĐ-GTGT / KHBS

Thêm phụ lục Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Ứng dụng sẽ lấy dữ liệu của Tờ khai gần nhất trong cùng kỳ tính thuế làm dữ liệu mặc định trên Tờ khai điều chỉnh (Nếu là tờ khai bổ sung lần 1 thì lấy dữ liệu của tờ khai lần đầu, nếu là tờ khai bổ sung lần n thì lấy dữ liệu lần bổ sung n-1). NNT sẽ kê khai bổ sung điều chỉnh trực tiếp trên Tờ khai điều chỉnh, kê khai như tờ khai thay thế, sau đó ứng dụng sẽ tự động lấy các chỉ tiêu điều chỉnh liên quan đến số thuế phải nộp lên KHBS, NNT không kê khai trên KHBS.

- Ấn nút “Tổng hợp KHBS” các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [22], [25], [31], [33], [42]

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế GTGT mẫu số 01/GTGT kỳ tính thuế: Tháng 03/2017 tại ngày 05 tháng 04 năm 2018)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế GTGT còn phải nộp trong kỳ	40	0	0	0
2	Thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau	43	0	0	0

B. Tính số tiền chậm nộp:  
 Số ngày nộp chậm:   
 Số tiền chậm nộp:

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:  
 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
 Số tiền:   
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:   
 Ngày:   
 Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
 Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
 - Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

Tờ khai / PL 01-5/GTGT / PL 01-6/GTGT / PL 01-7/GTGT / PL 01-1/TĐ-GTGT / PL 01-2/TĐ-GTGT / KHBS

F5: Thêm đóng  
F6: Xóa đóng

Thêm phụ lục Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Chi tiết các chỉ tiêu trên KHBS
- + Ở cột Số đã kê khai: lấy giá trị của tờ khai trước đó
- + Ở cột Số điều chỉnh: Lấy giá trị được điều chỉnh trên Tờ khai điều chỉnh
- + Cột Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai = Số điều chỉnh - Số đã kê khai
- + Số ngày nộp chậm được tính từ ngày tiếp theo sau hạn nộp cuối cùng của tờ khai đến ngày lập KHBS trên ứng dụng HTKK 4.0.8 bao gồm cả ngày nghỉ, ngày lễ.
- + Số tiền phạt nộp chậm: Ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức chia theo các thời kỳ (theo 4 mức tỷ lệ 0,05%, 0,07%, 0,05% và 0,03% trên 1 ngày), cho phép sửa, cụ thể như sau:
  - Nếu hạn nộp < 01/07/2013 (Tính tiền chậm nộp theo tỷ lệ 0,05%/ngày và 0,07%/ngày nếu quá 90 ngày từ ngày 01/7/2013) như sau:
    - Tính chậm nộp đến 28/09/2013 (khoản nợ <90 ngày từ 01/07/2013) → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 29/09/2013 đến 31/12/2014 (khoản nợ >=90 ngày từ 1/7/2013): → số tiền phạt nộp chậm = 0,07%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 1/1/2015 đến 30/06/2016: → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
  - Nếu hạn nộp >= 1/7/2013 và hạn nộp <=31/12/2014
    - Tính chậm nộp đến 31/12/2014 như sau:
      - Trong thời hạn 90 ngày tính từ hạn nộp → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
      - Nếu quá 90 ngày tính từ hạn nộp → số tiền phạt nộp chậm = 0,07%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 1/1/2015 đến 30/06/2016 → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
  - Nếu hạn nộp > 31/12/2014 và <= 30/06/2016
    - Tính từ hạn nộp+1 đến ngày 30/06/2016 → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày

- Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
- Nếu hạn nộp từ 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%\* số tiền chậm nộp \* số ngày

Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

- + 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN: Nhập dạng số, không âm mặc định là 0
- + Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN:
  - Số: Nhập dạng text
  - Ngày...: Nhập dạng dd/mm/yyyy
  - Cửa cơ quan thuế quản lý: UD hỗ trợ cho chọn theo danh mục cơ quan thuế quản lý
- + Số ngày nhận được tiền hoàn thuế: Nhập dạng số, không âm
- + Số tiền chậm nộp: Ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức chia theo các thời kỳ (theo 4 mốc tỷ lệ 0,05%, 0,07%, 0,05% và 0,03% trên 1 ngày), cho phép sửa, cụ thể như sau:
  - Nếu hạn nộp < 01/07/2013 (Tính tiền chậm nộp theo tỷ lệ 0,05%/ngày và 0,07%/ngày nếu quá 90 ngày từ ngày 01/7/2013) như sau:
    - Tính chậm nộp đến 28/09/2013 (khoản nợ <90 ngày từ 01/07/2013) → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 29/09/2013 đến 31/12/2014 (khoản nợ >=90 ngày từ 1/7/2013): → số tiền phạt nộp chậm = 0,07%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 1/1/2015 đến 30/06/2016: → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
  - Nếu hạn nộp >= 1/7/2013 và hạn nộp <=31/12/2014
    - Tính chậm nộp đến 31/12/2014 như sau:
      - Trong thời hạn 90 ngày tính từ hạn nộp → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
      - Nếu quá 90 ngày tính từ hạn nộp → số tiền phạt nộp chậm = 0,07%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 1/1/2015 đến 30/06/2016 → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
    - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%\* số tiền chậm nộp \* số ngày

- Nếu hạn nộp > 31/12/2014 và <= 30/06/2016
  - Tính từ hạn nộp+1 đến ngày 30/06/2016 → số tiền phạt nộp chậm = 0,05%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
  - Từ ngày 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%\* số tiền chậm nộp \* số ngày
- Nếu hạn nộp từ 01/07/2016 trở đi → số tiền phạt nộp chậm = 0,03%\* số tiền chậm nộp \* số ngày

+ Lý do khác: Nhập text

Chọn nút “**Ghi**” để hoàn thành việc kê khai bổ sung

### 3.3.2 Tờ khai thuế giá trị gia tăng cho dự án đầu tư mẫu 02/GTGT (ban hành theo Thông tư 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính) và yêu cầu nghiệp vụ theo Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “Tờ khai GTGT cho Dự án đầu tư (02/GTGT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

- + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, có thể nhập kỳ tính thuế mà muốn kê khai nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại. Đối với tờ khai quý, hệ thống cho phép nhập từ quý 3/2013 trở đi và không cho phép nhập tháng quý trùng nhau
- + Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) theo tháng hoặc quý, và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai GTGT cho Dự án đầu tư mẫu 02/GTGT.

#### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI THUẾ GTGT DÀNH CHO DỰ ÁN ĐẦU TƯ (Mẫu số 02/GTGT)**  
 [01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Giá trị HHDV (Chưa có thuế GTGT)	Thuế GTGT
1	Thuế GTGT chưa được hoàn kỳ trước chuyển sang		[21] 10.000.000
1a	Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư nhận bàn giao từ chủ dự án đầu tư		[21a] 0
2	Kê khai thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư		
2.1	Hàng hóa, dịch vụ mua vào trong kỳ	[22] 0	[23] 0
2.2	Điều chỉnh thuế GTGT của HHDV mua vào các kỳ trước		
a	Điều chỉnh tăng	[24] 0	[25] 0
b	Điều chỉnh giảm	[26] 0	[27] 0
3	Tổng số thuế GTGT đầu vào của HHDV mua vào ([28] = [23] + [25] - [27])		[28] 0
4	Thuế GTGT mua vào dự án đầu tư (cùng tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương) bù trừ với thuế GTGT phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh cùng kỳ tính thuế		[28a] 0
5	Thuế GTGT đầu vào chưa được hoàn đến kỳ tính thuế của dự án đầu tư ([29] = [21] + [21a] + [28] - [28a])		[29] 10.000.000
6	Thuế GTGT đề nghị hoàn		
6.1	Thuế GTGT đầu vào của hàng hoá nhập khẩu thuộc loại trong nước chưa sản xuất được để tạo tài sản cố định đã đề nghị hoàn		[30a] 0
6.2	Thuế GTGT đầu vào còn lại của dự án đầu tư đề nghị hoàn		[30] 0
7	Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn bàn giao cho doanh nghiệp mới thành lập trong kỳ		[31] 0
8	Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn chuyển kỳ sau ([32] = [29] - [30a] - [30] - [31])		[32] 10.000.000

Tờ khai

- Các chỉ tiêu tự nhập:
  - + Các chỉ tiêu [21a], [24], [25], [26], [27], [28a], [30a], [30], [31] kiểu số, không âm.
  - + Kiểm tra [30] phải nhỏ hơn hoặc bằng ([29] - [30a]). Kiểm tra nếu [30] < 300tr thì UD cảnh báo vàng "Thuế GTGT đầu vào còn lại của dự án đầu tư đề nghị hoàn phải từ 300 triệu trở lên"
  - + Kiểm tra [31] phải nhỏ hơn hoặc bằng [29]
  - + Kiểm tra [28a] <= [21] + [21a] + [28]
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính toán:
  - + Chỉ tiêu [21]: tự động chuyển từ chỉ tiêu [32] kỳ trước sang, cho phép sửa, nếu sửa khác thì cảnh báo vàng và vẫn cho in tờ khai.
  - + Chỉ tiêu [22]: Nhập dạng số, có thể âm
  - + Chỉ tiêu [23]: Nhập dạng số, có thể âm
  - + Chỉ tiêu [28] = [23] + [25] - [27]
  - + Chỉ tiêu [29] = [21] + [21a] + [28] - [28a]
  - + Chỉ tiêu [32] = [29] - [30a] - [30] - [31]

### **B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung**

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là "Tờ khai bổ sung" thì trên form "Chọn kỳ tính thuế", ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung:

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai tháng  Tờ khai quý

Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung Lần

Ngày lập KHBS

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

**TỜ KHAI THUẾ GTGT DÀNH CHO DỰ ÁN ĐẦU TƯ (Mẫu số 02/GTGT)**

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Giá trị HHDV (Chưa có thuế GTGT)	Thuế GTGT
1	Thuế GTGT chưa được hoàn kỳ trước chuyển sang	[21]	10.000.000
1a	Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư nhận bàn giao từ chủ dự án đầu tư	[21a]	0
2	Kê khai thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư		
2.1	Hàng hóa, dịch vụ mua vào trong kỳ	[22]	0 [23]
2.2	Điều chỉnh thuế GTGT của HHDV mua vào các kỳ trước		
a	Điều chỉnh tăng	[24]	0 [25]
b	Điều chỉnh giảm	[26]	0 [27]
3	Tổng số thuế GTGT đầu vào của HHDV mua vào ([28]= [23]+[25]-[27])	[28]	0
4	Thuế GTGT mua vào dự án đầu tư (cùng tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương) bù trừ với thuế GTGT phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh cùng kỳ tính thuế	[28a]	0
5	Thuế GTGT đầu vào chưa được hoàn đến kỳ tính thuế của dự án đầu tư ([29]= [21]+[21a]+[28]-[28a])	[29]	10.000.000
6	Thuế GTGT đề nghị hoàn		
6.1	Thuế GTGT đầu vào của hàng hoá nhập khẩu thuộc loại trong nước chưa sản xuất được để tạo tài sản cố định đã đề nghị hoàn	[30a]	0
6.2	Thuế GTGT đầu vào còn lại của dự án đầu tư đề nghị hoàn	[30]	0
7	Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn bàn giao cho doanh nghiệp mới thành lập trong kỳ	[31]	0
8	Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn chuyển kỳ sau ([32]= [29]-[30a]-[30]-[31])	[32]	10.000.000

Tờ khai điều chỉnh KHBS

- Ứng dụng sẽ lấy dữ liệu của Tờ khai gần nhất trong cùng kỳ tính thuế làm dữ liệu mặc định trên Tờ khai điều chỉnh (Nếu là tờ khai bổ sung lần 1 thì lấy dữ liệu của tờ khai lần đầu, nếu là tờ khai bổ sung lần n thì lấy dữ liệu lần bổ sung n-1). NNT sẽ kê khai bổ sung điều chỉnh trực tiếp trên Tờ khai điều chỉnh, kê khai như tờ khai thay thế, sau đó ứng dụng sẽ tự động lấy các chỉ tiêu điều chỉnh liên quan đến số thuế phải nộp lên KHBS, NNT không kê khai trên KHBS.

## GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại

Tờ khai thuế GTGT mẫu số 02/GTGT kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 tại ngày 03 tháng 05 năm 2017)

### A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế GTGT đầu vào của dự án đầu tư chưa được hoàn chuyển kỳ sau	32	0	0	

### B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

### C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

Tờ khai KHBS

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Nhập từ XML

Đóng

- Các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [21], [21a], [23], [28a], [30], [30a], [31]. cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.3.3 Tờ khai thuế giá trị gia tăng trực tiếp mẫu 03/GTGT (Ban hành kèm theo Thông tư số 119/2014/TT-BTC ngày 25/08/2014 của Bộ Tài chính) và yêu cầu nghiệp vụ theo Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “Tờ khai GTGT trực tiếp trên GTGT (03/GTGT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai tháng  Tờ khai quý

Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, có thể nhập kỳ tính thuế mà muốn kê khai nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại. Đối với tờ khai quý, hệ thống cho phép nhập từ quý 3/2013 trở đi và không cho phép nhập tháng quý trùng nhau
- + Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) theo tháng hoặc quý, và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai GTGT trực tiếp mẫu 03/GTGT.

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI THUẾ GTGT (Mẫu số 03/GTGT)**  
(Dành cho người nộp thuế mua bán, chế tác vàng bạc, đá quý)  
[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[05] Mã số thuế: 0100231226  
[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[13] Mã số thuế đại lý:  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

Stt	Chi tiêu	Giá trị	
(1)	(2)	(3)	
1	GTGT âm được kết chuyển kỳ trước	[21]	0
2	Tổng doanh thu hàng hoá, dịch vụ bán ra	[22]	0
3	Giá vốn của hàng hoá, dịch vụ mua vào	[23]	0
4	Điều chỉnh tăng GTGT âm của các kỳ trước	[24]	0
5	Điều chỉnh giảm GTGT âm của các kỳ trước	[25]	0
6	<b>Giá trị gia tăng (GTGT) chịu thuế trong kỳ:</b> [26]=[22]-[23]-[21]-[24]+[25];	[26]	<b>0</b>
7	Thuế GTGT phải nộp: [27]=[26] x thuế suất thuế GTGT	[27]	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai /

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập:
  - + Chỉ tiêu [22], [23], [24], [25], [27]: NSD tự nhập, kiểu số, không âm
- Các chỉ tiêu tự tính
  - + Chỉ tiêu [21]: hỗ trợ lấy giá trị âm từ chỉ tiêu [26] của kỳ trước sang, cho phép sửa, không âm, nếu sửa khác thì cảnh báo vàng: “Chỉ tiêu [21] khác với chỉ tiêu [26] kỳ trước chuyển sang” . Nếu kỳ tính thuế tháng/quý 1 thì mặc định [21] = 0, không cho phép sửa và không hiển thị câu thông báo.
  - + Chỉ tiêu [26]= [22] - [23] - [21] - [24] + [25]



## B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung.

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

**TỜ KHAI THUẾ GTGT (Mẫu số 03/GTGT)**  
(Dành cho người nộp thuế mua bán, chế tác vàng bạc, đá quý)  
[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[05] Mã số thuế: 0100231226  
[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[13] Mã số thuế đại lý:  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

Stt	Chi tiêu	Giá trị	
(1)	(2)	(3)	
1	GTGT âm được kết chuyển kỳ trước	[21]	0
2	Tổng doanh thu hàng hoá, dịch vụ bán ra	[22]	0
3	Giá vốn của hàng hoá, dịch vụ mua vào	[23]	0
4	Điều chỉnh tăng GTGT âm của các kỳ trước	[24]	0
5	Điều chỉnh giảm GTGT âm của các kỳ trước	[25]	0
6	<b>Giá trị gia tăng (GTGT) chịu thuế trong kỳ:</b> [26]=[22]-[23]-[21]-[24]+[25];	[26]	0
7	Thuế GTGT phải nộp: [27]=[26] x thuế suất thuế GTGT	[27]	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

← | → | ⇄ | Tờ khai điều chỉnh / KHBS /

- Các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [27] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.3.4 Tờ khai thuế GTGT mẫu 04/GTGT (Ban hành kèm theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/2/2015 của Bộ Tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “Tờ khai GTGT TT trên doanh thu (04/GTGT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai tháng     Tờ khai quý     Tờ khai lần phát sinh

Tháng     Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, có thể nhập kỳ tính thuế mà muốn kê khai nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại. Đối với tờ khai quý, hệ thống cho phép nhập từ quý 3/2013 trở đi và không cho phép nhập tháng quý trùng nhau
- + Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) theo tháng hoặc quý, và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai GTGT trực tiếp trên doanh thu mẫu 04/GTGT.

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 04/GTGT)**  
*(Dành cho người nộp thuế tính thuế theo phương pháp tính trực tiếp trên doanh thu)*

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
 [02] Lần đầu: [X]    [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế:    Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế:    0100231226  
 [12] Đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Nhóm ngành	Doanh thu hàng hoá, dịch vụ chịu thuế suất 0% và không chịu thuế	Doanh thu hàng hoá, dịch vụ chịu thuế	Tỷ lệ GTGT	Thuế GTGT phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Phân phối, cung cấp hàng hoá	[21]	[22]	0 1%	[23]=[22]x1%    0
2	Dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu		[24]	0 5%	[25]=[24]x5%    0
3	Sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hoá, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu		[26]	3%	[27]=[26]x3%    0
4	Hoạt động kinh doanh khác		[28]	0 2%	[29]=[28]x2%    0
<b>Tổng</b>			[30]=[22]+[24]+[26]+[28]	0	[31]=[23]+[25]+[27]+[29]    0

Tổng doanh thu: [32]=[21]+[30]   

Tổng số thuế GTGT phải nộp: [33]=[31]   

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:     Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:     Ngày ký:

Tờ khai /

- Các chỉ tiêu cần nhập:
  - + Chỉ tiêu [21], [22], [24], [26], [28]: Nhập dạng số, có thể âm
  - + Chỉ tiêu [23] = [22] \* 1%
  - + Chỉ tiêu [25] = [24] \* 5%
  - + Chỉ tiêu [27] = [26] \* 3%
  - + Chỉ tiêu [29] = [28] \* 2%
  - + Chỉ tiêu [30] = [22] + [24] + [26] + [28]
  - + Chỉ tiêu [31] = [23] + [25] + [27] + [29]
  - + Chỉ tiêu [32] = [21] + [30]
  - + Chỉ tiêu [33] = [31]

### ***B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung***

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”.

**TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 04/GTGT)**  
 (Dành cho người nộp thuế tính thuế theo phương pháp tính trực tiếp trên doanh thu)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X

[05] Mã số thuế: 0100231226

[12] Đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Nhóm ngành	Doanh thu hàng hoá, dịch vụ chịu thuế suất 0% và không chịu thuế	Doanh thu hàng hoá, dịch vụ chịu thuế	Tỷ lệ GTGT	Thuế GTGT phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Phân phối, cung cấp hàng hoá	[21]	[22]	0	1% [23]=[22]x1%
2	Dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu		[24]	0	5% [25]=[24]x5%
3	Sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hoá, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu		[26]	0	3% [27]=[26]x3%
4	Hoạt động kinh doanh khác		[28]	0	2% [29]=[28]x2%
	<b>Tổng</b>		[30]=[22]+[24]+[26]+[28]	0	[31]=[23]+[25]+[27]+[29]

Tổng doanh thu: [32]=[21]+[30]

Tổng số thuế GTGT phải nộp: [33]=[31]

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:

Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:

Ngày ký:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai điều chỉnh / KHBS

## GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại

Tờ khai thuế GTGT mẫu số 04/GTGT kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 03 tháng 05 năm 2017)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Tổng số thuế GTGT phải nộp	33	0	0	0

B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm: 436  
Số tiền chậm nộp: 0

C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền: 0

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế: 0

- Số tiền chậm nộp: 0

2. Lý do khác:

Tờ khai KHBS

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Nhập từ XML

Đóng

- Các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [23], [25], [27], [29] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.3.5 Tờ khai thuế GTGT mẫu 05/GTGT (Tạm nộp trên doanh số đối với kinh doanh ngoại tỉnh) (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính)

**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế GTGT” chọn “Tờ khai GTGT (05/GTGT)” để hiển thị ra tờ khai GTGT mẫu 05/GTGT.

Chọn kỳ tính thuế

Tờ khai tháng  Tờ khai lần phát sinh

Tháng 01 Năm 2016

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

Đồng ý Đóng

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 05/GTGT)**  
(Tạm nộp trên doanh số đối với kinh doanh ngoại tỉnh)

[01] Kỳ tính thuế:  Lãi phát sinh  
[x] Tháng 01 năm 2016

[02] Lãi đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chỉ tiêu	Hàng hóa, dịch vụ chịu thuế 5%		Hàng hóa, dịch vụ chịu thuế 10%	
(1)	(2)	(3)		(4)	
1	Doanh số của hàng hoá dịch vụ chịu thuế	[21]	0	[22]	0
2	Tỷ lệ % tạm nộp tính trên doanh thu	[23]	1 %	[24]	2 %
3	Số thuế tạm tính phải nộp kỳ này [25] = [21] x 1%; [26] = [22] x 2%	[25]	0	[26]	0

Tổng số thuế phải nộp [27] = [25] + [26]:

Họ và tên:  Người ký:   
Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

⏪ ⏩ Tờ khai /

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập:
  - + Chỉ tiêu [21], [22]: tự nhập, dạng số, không âm
  - + Chỉ tiêu [23]: Mặc định là 1%, không cho sửa
  - + Chỉ tiêu [24]: Mặc định là 2%, không cho sửa
- Các chỉ tiêu tự tính:
  - + Chỉ tiêu [25] = [21] \* 1%
  - + Chỉ tiêu [26] = [22] \* 2%
  - + Chỉ tiêu [27] = [25] + [26]

### B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai tháng  Tờ khai lần phát sinh

Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung  Lần

Ngày lập KHBS

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”.

**TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 05/GTGT)**  
(Tạm nộp trên doanh số đối với kinh doanh ngoại tỉnh)

[01] Kỳ tính thuế:  Lần phát sinh  
 Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Hàng hóa, dịch vụ chịu thuế 5%	Hàng hoá, dịch vụ chịu thuế 10%
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Doanh số của hàng hoá dịch vụ chịu thuế	[21] 0 [22] 0	
2	Tỷ lệ % tạm nộp tính trên doanh thu	[23] 1 % [24] 2 %	
3	Số thuế tạm tính phải nộp kỳ này [25] = [21] x 1%; [26] = [22] x 2%	[25] 0 [26] 0	

Tổng số thuế phải nộp [27] = [25] + [26]:

Họ và tên:  Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

« ‹ › » Tờ khai điều chỉnh / KHBS

## GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại

Tờ khai thuế GTGT mẫu số 05/GTGT kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 03 tháng 05 năm 2017)

### A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Tổng số thuế phải nộp	27	0	0	0

### B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

436

Số tiền chậm nộp:

0

### C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

0

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm  
bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày

Tên cơ quan thuế cấp Cục

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

0

- Số tiền chậm nộp:

0

2. Lý do khác:

Tờ khai KHBS

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Nhập từ XML

Đóng

- Các chỉ tiêu được đưa lên KHBS gồm: [25], [26] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.4 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế TNDN

#### 3.4.1 Tờ khai thu nhập doanh nghiệp cho chuyển nhượng BĐS - 02/TNDN (Ban hành theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính)

##### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “TK TNDN cho chuyển nhượng BĐS (02/TNDN)” khi đó màn hình “Chọn kỳ tính thuế” sẽ hiển thị như sau:

**Chọn kỳ tính thuế**

Ngày  Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung



## A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu như kỳ tính thuế, trạng thái tờ khai, loại tờ khai. Sau đó nhấn nút “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai TNDN chuyển nhượng BĐS mẫu 02/TNDN.

**TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 02/TNDN)**  
(Dùng cho doanh nghiệp kê khai thuế thu nhập doanh nghiệp từ chuyển nhượng bất động sản theo từng lần phát sinh)

[01] Kỳ tính thuế:  Từng lần phát sinh: Ngày 30 tháng 01 năm 2016  
 Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ

[02] Lần đầu  [03] Bổ sung lần thứ:

**1. Bên chuyển nhượng:**  
[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226

**2. Bên nhận chuyển nhượng:**  
[12] Tên tổ chức/cá nhân nhận chuyển nhượng:   
[13] Mã số thuế (đối với doanh nghiệp) hoặc số chứng minh nhân dân (đối với cá nhân):   
[14] Địa chỉ:   
[15] Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản: Số  ngày  có công chứng hoặc chứng thực tại UBND phường (xã) xác nhận ngày  (nếu có).

[16] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[17] Mã số thuế:

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	[25]	0
2	Chi phí từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	[26]	0
2.1	- Giá vốn của đất chuyển nhượng	[27]	0
2.2	- Chi phí đền bù thiệt hại về đất	[28]	0
2.3	- Chi phí đền bù thiệt hại về hoa màu	[29]	0

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập:
  - + Chỉ tiêu [25], [27], [28], [29], [30], [31], cho phép NSD tự nhập số không âm, kiểu số mặc định là 0
  - + Chỉ tiêu [32]: Nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0
  - + Chỉ tiêu [34] cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx
- Các chỉ tiêu tính toán
  - + Chỉ tiêu [26] = [27] + [28] + [29] + [30] + [31] + [32]
  - + Chỉ tiêu [33] = [25] - [26], kiểm tra nếu [33] <= 0 thì không cho nhập chỉ tiêu [34] và chỉ tiêu [35] = 0
  - + Chỉ tiêu [35] = [33] \* [34]

## B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

**Chọn kỳ tính thuế**

Ngày  Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

Ngày lập KHBS

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

**TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 02/TNDN)**  
(Dùng cho doanh nghiệp kê khai thuế thu nhập doanh nghiệp từ chuyển nhượng bất động sản theo từng lần phát sinh)

[01] Kỳ tính thuế:  Từng lần phát sinh: Ngày 30 tháng 01 năm 2016  
 Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ

[02] Lần đầu  [03] Bổ sung lần thứ: 1

**1. Bên chuyển nhượng:**  
[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226

**2. Bên nhận chuyển nhượng:**  
[12] Tên tổ chức/cá nhân nhận chuyển nhượng:   
[13] Mã số thuế (đối với doanh nghiệp) hoặc số chứng minh nhân dân (đối với cá nhân):   
[14] Địa chỉ:   
[15] Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản: Số  ngày  có công chứng hoặc chứng thực tại UBND phường (xã) xác nhận ngày  (nếu có).

[16] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[17] Mã số thuế:

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	[25]	0
2	Chi phí từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	[26]	0
2.1	- Giá vốn của đất chuyển nhượng	[27]	0
2.2	- Chi phí đền bù thiệt hại về đất	[28]	0
2.3	- Chi phí đền bù thiệt hại về hoa màu	[29]	0
2.4	- Chi phí cải tạo san lấp mặt bằng	[30]	0
2.5	- Chi phí đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng	[31]	0
2.6	- Chi phí khác	[32]	0
3	Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản ([33]=[25]-[26])	[33]	0

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

## GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại

Tờ khai thuế TNDN mẫu số 02/TNDN kỳ tính thuế: Ngày 30/01/2016 ngày 03 tháng 05 năm 2017)

### A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế TNDN phải nộp	35	0	0	0

### B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

### C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

Tờ khai KHBS

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Nhập từ XML

Đóng

- Ứng dụng sẽ lấy dữ liệu của Tờ khai gần nhất trong cùng kỳ tính thuế làm dữ liệu mặc định trên Tờ khai điều chỉnh (Nếu là tờ khai bổ sung lần 1 thì lấy dữ liệu của tờ khai lần đầu, nếu là tờ khai bổ sung lần n thì lấy dữ liệu lần bổ sung n-1). NNT sẽ kê khai bổ sung điều chỉnh trực tiếp trên Tờ khai điều chỉnh, kê khai như tờ khai thay thế, sau đó ứng dụng sẽ tự động lấy các chỉ tiêu điều chỉnh liên quan đến số thuế phải nộp lên KHBS, NNT không kê khai trên KHBS.

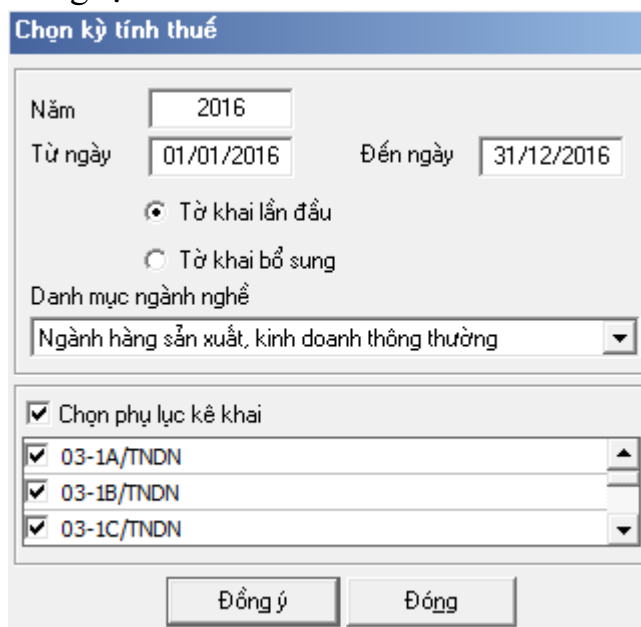
- Khai bổ sung chỉ tiêu [35] và đưa chỉ tiêu [35] lên KHBS

### 3.4.2 Tờ khai Quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp năm mẫu 03/TNDN theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC (Ban hành kèm theo Thông tư 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính) đáp ứng công văn 4943/TCT-KK

#### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

##### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “Quyết toán TNDN năm (03/TNDN)” khi đó màn hình “Chọn kỳ tính thuế” sẽ hiển thị. Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như kỳ tính thuế, trạng thái tờ khai, ngành nghề kinh doanh, phụ lục tương tự như tờ 01/GTGT.



- Kỳ kê khai <Năm> phải nằm trong khoảng kỳ kê khai từ ngày hoặc đến ngày
- Kiểm tra Kỳ tính thuế <Từ ngày> không được lớn hơn ngày hiện tại
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNDN mẫu 03/TNDN.

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 03/TNDN)**

[01] Kỳ tính thuế 2016 Từ ngày 01/01/2016 Đến ngày 31/12/2016

[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ

Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc

Doanh nghiệp thuộc đối tượng kê khai thông tin giao dịch liên kết

[04] Ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất:

[05] Tỷ lệ (%):

[06] Tên người nộp thuế:  Đơn vị X

[07] Mã số thuế:

[14] Tên đại lý thuế (nếu có):

[15] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
<b>A</b>	<b>Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính</b>	<b>A</b>	
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	A1	0
<b>B</b>	<b>Xác định thu nhập chịu thuế theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>B</b>	
<b>1</b>	<b>Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B1= B2+B3+B4+B5+B6 +B7)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>
1.1	Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu	B2	0
1.2	Chi phí của phân doanh thu điều chỉnh giảm	B3	0
1.3	Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế	B4	0
1.4	Thuế thu nhập đã nộp cho phân thu nhập nhận được ở nước ngoài	B5	0
1.5	Điều chỉnh tăng lợi nhuận do xác định giá thị trường đối với giao dịch liên kết	B6	0
1.6	Các khoản điều chỉnh làm tăng lợi nhuận trước thuế khác	B7	0
<b>2</b>	<b>Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B8=B9+B10+B11)</b>	<b>B8</b>	<b>0</b>
2.1	Giảm trừ các khoản doanh thu đã tính thuế năm trước	B9	0
2.2	Chi phí của phân doanh thu điều chỉnh tăng	B10	0

Tờ khai 03-1A/TNDN 03-1B/TNDN 03-1C/TNDN 03-2A/TNDN 03-2B/TNDN 03-3A/TNDN 03-3B/TNDN 03-3C/TNDN

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
  - + Check vào ô <Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này.
  - + Check vào ô <Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này. Nếu NSD check vào ô này thì hệ thống hiển thị câu cảnh báo bắt buộc nhập PL 03-8/TNDN đính kèm.
  - + Check vào ô <Doanh nghiệp thuộc đối tượng kê khai thông tin giao dịch liên kết> nếu doanh nghiệp thuộc đối tượng này. Nếu NSD check vào ô này thì hệ thống hiển thị câu cảnh báo bắt buộc nhập PL 03-7/TNDN đính kèm
  - + Chỉ tiêu [04] Ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất: Cho phép NSD chọn danh mục ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất
  - + Chỉ tiêu [05] Tỷ lệ (%): Cho phép NSD nhập theo đúng dạng xx,xx%
  - + Các chỉ tiêu B2, B3, B4, B6, B7, B9, B10, B11, C2, C3b, C7, C8, C9, C13, C14, D3, E1, E2, E3: cho phép NSD tự nhập, kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
  - + Chỉ tiêu C9a: Cho phép NSD tự nhập nhập dạng số nguyên, không âm. Kiểm tra  $0 < C9a \leq 100\%$ , nếu khác thì cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu C9a phải nhỏ hơn hoặc bằng 100%”.

- Các chỉ tiêu tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
  - + Chỉ tiêu A1: tự động tính bằng tổng [19] trên phụ lục 03-1A/TNDN cộng chỉ tiêu [16] trên phụ lục 03-1B/TNDN cộng chỉ tiêu [28] trên phụ lục 03-1C/TNDN, cho phép sửa, nếu khác tổng thì cảnh báo vàng. Nếu  $A1 < > 0$  thì bắt buộc kê khai một trong ba phụ lục 03-1A/TNDN, 03-1B/TNDN, 03-1C/TNDN, nếu không thỏa mãn thì cảnh báo đỏ.
  - + Chỉ tiêu  $B1 = B2 + B3 + B4 + B5 + B6 + B7$
  - + Chỉ tiêu  $B8 = B9 + B10 + B11$
  - + Chỉ tiêu B5: UD hỗ trợ tự động lấy từ tổng cột (6) của PL 03-4/TNDN, cho phép sửa.
  - + Chỉ tiêu  $B12 = A1 + B1 - B8$
  - + Chỉ tiêu  $B13 = B12 - B14$ , cho sửa
  - + Chỉ tiêu  $B14 =$  chỉ tiêu [09] trên phụ lục 03-5/TNDN, cho phép sửa
  - + Chỉ tiêu  $C1 = B13$
  - + Chỉ tiêu  $C3 = C3a + C3b$ 
    - Nếu  $C1 - C2 > 0$  thì kiểm tra C3 phải  $\leq C1 - C2$  nếu không thỏa mãn thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ ở chỉ tiêu C3 " Lỗi từ năm trước chuyển sang [C3] phải nhỏ hơn hoặc bằng Thu nhập chịu thuế [C1] trừ Thu nhập miễn thuế [C2]"
    - Nếu  $C1 - C2 \leq 0$  bổ sung kiểm tra  $C3a, C3b = 0$ . Nếu vi phạm thì cảnh báo đỏ tại chỉ tiêu vi phạm. Cảnh báo đỏ "C1-C2  $\leq 0$  thì chỉ tiêu C3a phải bằng 0" (các chỉ tiêu còn lại cảnh báo tương tự)
  - + Chỉ tiêu  $C3a =$  tổng cột 5 phụ lục 03-2A/TNDN
  - + Chỉ tiêu  $C4 = C1 - C2 - C3a - C3b$ . Nếu  $C4 < 0$  thì  $C5, C7, C8 = 0$  và khóa không cho chỉnh sửa
  - + Chỉ tiêu C5: UD hỗ trợ tự động tổng cột (4) trên PL 03-6/TNDN. Nếu  $C4 > 0$  thì kiểm tra  $C5 \leq C4 * 10\%$ , nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ " Trích lập quỹ khoa học công nghệ tối đa bằng 10% thu nhập tính thuế"
  - + Chỉ tiêu  $C6 = C4 - C5$ , nếu  $C6 > 0$  thì kiểm tra  $C6 = (C7 + C8 + C9)$ , không thỏa mãn UD cảnh báo đỏ "Chỉ tiêu C6 phải bằng  $(C7 + C8 + C9)$ "
  - + Chỉ tiêu  $C10 = [(C7 \times 22\%) + (C8 \times 20\%) + (C9 \times [C9a])]$
  - + Chỉ tiêu  $C11 =$  tổng (chỉ tiêu [4] trên phụ lục 03\_3A/TNDN + chỉ tiêu [07] trên phụ lục 03\_3B/TNDN)
  - + Chỉ tiêu  $C12 =$  tổng (chỉ tiêu [9] trên phụ lục 03\_3A/TNDN + chỉ tiêu [11] trên phụ lục 03\_3B/TNDN + chỉ tiêu [4] trên phụ lục 03\_3C/TNDN). Kiểm tra  $C12 \geq (C13 + C14)$ , nếu không thỏa mãn thì UD cảnh báo đỏ "C12 phải lớn hơn hoặc bằng  $(C13 + C14)$ "
  - + Chỉ tiêu C15: UD hỗ trợ tổng hợp từ tổng cột Số thuế đã nộp ở nước ngoài được khấu trừ (cột 11) trên phụ lục 03-4/TNDN

- + Chỉ tiêu  $C16 = C10 - C11 - C12 - C15$ ,  $C16 < 0$  cảnh báo đỏ tại C16 "Số thuế TNDN của hoạt động SXKD chưa đúng. Đề nghị xem lại các chỉ tiêu liên quan
- + Chỉ tiêu  $D = D1 + D2 + D3$
- + Chỉ tiêu  $D1 = C16$
- + Chỉ tiêu D2 tổng hợp từ chỉ tiêu [15] trên phụ lục 03-5/TNDN, có thể âm.
- + Chỉ tiêu  $E = E1 + E2 + E3$
- +  $G = G1 + G2 + G3$ , có thể âm
- + Chỉ tiêu  $G1 = D1 - E1$ , có thể âm
- + Chỉ tiêu  $G2 = D2 - E2$ , có thể âm
- + Chỉ tiêu  $G2 = D2 - E2$ , có thể âm
- + Chỉ tiêu  $H = D * 20\%$ , không cho sửa
- + Chỉ tiêu  $I = G - H$ , có thể âm
- + Chỉ tiêu L1: Nếu NSD check chọn thì UD bắt buộc kê khai từ chỉ tiêu [L2] đến [L5], còn nếu không thì UD sẽ khóa lại không cho kê khai.
- + Chỉ tiêu L2: Cho phép NSD chọn trong danh mục gồm các lý do sau:
  - Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ
  - Doanh nghiệp sử dụng nhiều lao động
  - Doanh nghiệp đầu tư - kinh doanh (bán, cho thuê, cho thuê mua) nhà ở
  - Lý do khác
- + Chỉ tiêu L3: Nhập kiểu date. Kiểm tra chỉ tiêu [L3] phải lớn hơn hạn nộp của tờ khai, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng "Thời hạn được gia hạn phải lớn hơn hạn nộp tờ khai"
- + Chỉ tiêu L4: Cho phép NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
- + Chỉ tiêu  $L5 = D - L4$
- + Chỉ tiêu M1:
  - Số ngày nộp chậm = (Đến ngày - từ ngày) + 1
  - Từ ngày: Mặc định theo năm tài chính, cho sửa
    - Nếu ngày bắt đầu năm tài chính là 1/1 thì từ ngày là  $1/2 / (\text{năm quyết toán} + 1)$
    - Nếu ngày bắt đầu năm tài chính là 1/4 thì từ ngày là  $1/5 / (\text{năm quyết toán} + 1)$
    - Nếu ngày bắt đầu năm tài chính là 1/7 thì từ ngày là  $1/8 / (\text{năm quyết toán} + 1)$
    - Nếu ngày bắt đầu năm tài chính là 1/10 thì từ ngày là  $1/11 / (\text{năm quyết toán} + 1)$
  - Đến ngày: Nhập dạng date, kiểm tra không được lớn hơn hạn tính

phạt, cụ thể:

- Ngày bắt đầu năm tài chính là 1/1 thì kiểm tra đến ngày không được quá 31/3/ (năm quyết toán + 1)
  - Ngày bắt đầu năm tài chính là 1/4 thì kiểm tra đến ngày không được quá 30/6/ (năm quyết toán + 1)
  - Ngày bắt đầu năm tài chính là 1/7 thì kiểm tra đến ngày không được quá 30/9/ (năm quyết toán + 1)
  - Ngày bắt đầu năm tài chính là 1/10 thì kiểm tra đến ngày không được quá 31/12/ (năm quyết toán + 1)
- + Chỉ tiêu  $M2 = M1 * I * 0,03\%$ , cho phép sửa
- + Trên mẫu in hỗ trợ in ra ghi chú về tiểu mục hạch toán ở cuối tờ khai như sau:
- Nếu NSD chọn ngành nghề: “Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường”: Hạch toán chỉ tiêu [G] vào tiểu mục 1052
  - Nếu NSD chọn ngành nghề: “Tư hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên”: Hạch toán chỉ tiêu [G] vào tiểu mục 1057
  - Nếu NSD chọn ngành nghề: “Tư hoạt động XSKT của các công ty XSKT”: Hạch toán chỉ tiêu [G] vào tiểu mục 1056



**Phụ lục 03-1A/TNDN**

**PHỤ LỤC 03-1A**  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**  
 Dành cho người nộp thuế thuộc các ngành sản xuất, thương mại, dịch vụ

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
	<b>Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính:</b>		
<b>1</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>[01]</b>	<b>0</b>
	Trong đó: - Doanh thu bán hàng hoá, dịch vụ xuất khẩu	[02]	0
<b>2</b>	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu ([03]=[04]+[05]+[06]+[07])</b>	<b>[03]</b>	<b>0</b>
a	Chiết khấu thương mại	[04]	0
b	Giảm giá hàng bán	[05]	0
c	Giá trị hàng bán bị trả lại	[06]	0
d	Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu, thuế giá trị gia tăng theo phương pháp trực tiếp phải nộp	[07]	0
<b>3</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>[08]</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh hàng hoá, dịch vụ ([09]=[10]+[11]+[12])</b>	<b>[09]</b>	<b>0</b>
a	Giá vốn hàng bán	[10]	0
b	Chi phí bán hàng	[11]	0
c	Chi phí quản lý doanh nghiệp	[12]	0
<b>5</b>	<b>Chi phí tài chính</b>	<b>[13]</b>	<b>0</b>
	Trong đó: Chi phí lãi tiền vay dùng cho sản xuất, kinh doanh	[14]	0
<b>6</b>	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh ([15]=[01]-[03]+[08]-[09]-[13])</b>	<b>[15]</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>Thu nhập khác</b>	<b>[16]</b>	<b>0</b>
<b>8</b>	<b>Chi phí khác</b>	<b>[17]</b>	<b>0</b>
<b>9</b>	<b>Lợi nhuận khác ([18]=[16]-[17])</b>	<b>[18]</b>	<b>0</b>
<b>10</b>	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp ([19]=[15]+[18])</b>	<b>[19]</b>	<b>0</b>

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN /

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Các thông tin trong phần định danh lấy từ thông tin định danh chung của Người nộp thuế.
  - + Các chỉ tiêu [01], [02], [04], [05], [06], [07], [08], [10], [11], [12], [16], [17]: NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
  - + Chỉ tiêu [23], [14] : Nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Các công thức tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức
  - + Chỉ tiêu [03] = [04] + [05] + [06] + [07]
  - + Chỉ tiêu [09] = [10] + [11] + [12]
  - + Chỉ tiêu [15] = [01] - [03] + [08] - [09] - [13], có thể âm
  - + Chỉ tiêu [18] = [16] - [17], có thể âm
  - + Chỉ tiêu [19] = [15] + [18], có thể âm

- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng
  - + Kiểm tra chỉ tiêu [02] <= [01]. Nếu sai đưa ra cảnh báo đỏ “Doanh thu bán hàng hóa xuất khẩu phải nhỏ hơn hoặc bằng Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ”
  - + Chỉ tiêu [19] đưa lên chỉ tiêu A1 trên tờ kê khai 03/TNDN, có thể âm.

### Phụ lục 03-1B/TNDN

Nhập tờ khai

**PHỤ LỤC 03-1B**

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**

Dành cho người nộp thuế thuộc các ngành ngân hàng, tín dụng

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

STT	Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
	<b>Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính:</b>		
1	Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự	[01]	0
2	Chi trả lãi và các chi phí tương tự	[02]	0
3	<b>Thu nhập lãi thuần ([3] = [1] - [2])</b>	<b>[03]</b>	<b>0</b>
4	Thu nhập từ hoạt động dịch vụ	[04]	0
5	Chi phí hoạt động dịch vụ	[05]	0
6	<b>Lãi / lỗ thuần từ hoạt động dịch vụ ([6] = [4] - [5])</b>	<b>[06]</b>	<b>0</b>
7	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh ngoại hối	[07]	0
8	Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán kinh doanh	[08]	0
9	Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán đầu tư	[09]	0
10	Thu nhập từ hoạt động khác	[10]	0
11	Chi phí hoạt động khác	[11]	0
12	<b>Lãi / lỗ thuần từ hoạt động khác ([12] = [10] - [11])</b>	<b>[12]</b>	<b>0</b>
13	Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần	[13]	0
14	Chi phí hoạt động	[14]	0
15	Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng	[15]	0
16	<b>Tổng lợi nhuận trước thuế ([16] = [3]+[6]+[7]+[8]+[9]+[12]+[13]-[14]-[15])</b>	<b>[16]</b>	<b>0</b>

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN

- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Các chỉ tiêu [01], [02], [04], [05], [10], [11], [13], [14]: NNT tự nhập, kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
  - + Chỉ tiêu [07], [08], [09], [15] : cho phép NSD nhập, có thể nhập số âm, tối đa 20 chữ số
- Các công thức tính toán
  - + Chỉ tiêu [03] = [01] - [02], có thể âm
  - + Chỉ tiêu [06] = [04] - [05], có thể âm
  - + Chỉ tiêu [12] = [10] - [11], có thể âm

- + Chỉ tiêu [16] = [03]+[06]+[07]+[08]+[09]+[12]+[13]-[14]-[15]), có thể âm
- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng
  - + Chỉ tiêu [16] được tổng hợp để đối chiếu với chỉ tiêu A1 của tờ khai

### Phụ lục 03-1C/TNDN

**PHỤ LỤC 03-1C**  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**  
 Dành cho người nộp thuế là các Công ty chứng khoán, Công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán  
 Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
<b>Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính:</b>			
<b>1</b>	<b>Thu từ phí cung cấp dịch vụ cho khách hàng và hoạt động tự doanh ([01] = [02]+[03]+[04]+[05]+[06]+[07]+[08]+[09]+[10])</b>	<b>[01]</b>	<b>0</b>
a	Thu phí dịch vụ môi giới chứng khoán	[02]	0
b	Thu phí quản lý danh mục đầu tư	[03]	0
c	Thu phí bảo lãnh và phí đại lý phát hành	[04]	0
d	Thu phí tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán	[05]	0
e	Thu phí quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và các khoản tiền thưởng cho công ty quản lý quỹ	[06]	0
f	Thu từ phí phát hành chứng chỉ quỹ	[07]	0
g	Phí thù lao hội đồng quản trị nhận được do tham gia hội đồng quản trị của các công ty khác	[08]	0
h	Chênh lệch giá chứng khoán mua bán trong kỳ, thu lãi trái phiếu từ hoạt động tự doanh của công ty chứng khoán, hoạt động đầu tư tài chính của công ty quản lý quỹ	[09]	0
i	Các khoản thu khác theo quy định của pháp luật về cung cấp dịch vụ cho khách hàng và hoạt động tự doanh	[10]	0
<b>2</b>	<b>Chi phí để thực hiện cung cấp dịch vụ cho khách hàng và các chi phí cho hoạt động tự doanh ([11]= [12]+[13]+.....+[22]+[23])</b>	<b>[11]</b>	<b>0</b>
a	Chi nộp phí thành viên trung tâm giao dịch chứng khoán (đối với công ty là thành viên của Trung tâm giao dịch chứng khoán)	[12]	0
b	Chi phí lưu ký chứng khoán, phí giao dịch chứng khoán tại Trung tâm giao dịch chứng khoán	[13]	0
c	Phí niêm yết và đăng ký chứng khoán (đối với công ty phát hành chứng khoán niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán)	[14]	0
d	Chi phí liên quan đến việc quản lý quỹ đầu tư, danh mục đầu tư	[15]	0
e	Chi phí huy động vốn cho quỹ đầu tư	[16]	0
f	Chi trả lãi tiền vay	[17]	0
g	Chi phí thù lao cho hội đồng quản trị	[18]	0

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Chỉ tiêu [02], [03], [04], [05],[06], [07], [08], [09], [10], [12], [13], [14], [15],[16], [17], [18], [19], [20], [21], [23], [25], [26]: NNT tự nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
  - + Chỉ tiêu [22]: NNT tự nhập kiểu số, cho phép nhập âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Các công thức tính toán
  - + Chỉ tiêu [01] = [02]+[03]+[04]+[05]+[06]+[07]+[08]+[09]+[10]

- + Chỉ tiêu [11]= [12]+[13]+.....+[22]+[23]
- + Chỉ tiêu [24]= [01]-[11], có thể âm
- + Chỉ tiêu [27]=[25]-[26], có thể âm
- + Chỉ tiêu [28]=[24]+[27], có thể âm
- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng
  - + Chỉ tiêu [28] được tổng hợp để đối chiếu với chỉ tiêu A1 của tờ khai

### Phụ lục 03-2A/TNDN

**Nhập tờ khai**

**PHỤ LỤC 03-2A  
CHUYỂN LỖ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD**

Xác định số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế:

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Năm phát sinh lỗ	Số lỗ phát sinh	Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước	Số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế này	Số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	2008		0	0	0
2	2009	0	0	0	0
3	2010	0	0	0	0
4	2011	0	0	0	0
5	2012	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / **03-2A/TNDN** / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN

- + Giá trị năm phát sinh lỗ (cột 2) phải nhỏ hơn năm quyết toán thuế TNDN. Nếu không sẽ có thông báo “Năm phát sinh lỗ phải nhỏ hơn năm quyết toán thuế TNDN.”
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Chỉ tiêu Năm phát sinh lỗ (cột 2): Ứng dụng hỗ trợ tự động sinh ra 5 dòng tương ứng với 5 năm trước năm của kỳ quyết toán.
  - + Chỉ tiêu Số lỗ phát sinh (cột 3): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0
  - + Chỉ tiêu Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước (cột 4): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0
  - + Chỉ tiêu Số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế này (cột 5): cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Các công thức tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
  - + Số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau:cột (6) = cột(3) - cột(4) - cột(5)
  - + Dòng tổng cộng được tính bằng tổng các dòng trong cột tương ứng của cột (3), (4), (5) và cột (6).
- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng

- + Số lỗ phát sinh (cột 3)  $\geq$  (“Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước (cột 4)” + “Số lỗ chuyển trong kỳ tính thuế này (cột 5)”), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng và vẫn cho in
- + Tổng cột (5) được đưa lên chỉ tiêu [C3] của tờ khai 03/TNDN.
- + Kiểm tra nếu (Tổng cột (5) + Tổng cột (6))  $\geq$  ([C1] – [C2]) và  $C3 < C1 - C2$  thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ tại chỉ tiêu Tổng cột (6) “Không được chuyển lỗ sang các kỳ tính thuế sau khi còn phát sinh thu nhập tính thuế trong kỳ này [C4]”

### Phụ lục 03–2B/TNDN

**Nhập tờ khai**

**PHỤ LỤC 03-2B**  
**CHUYỂN LỖ TỪ CHUYỂN QUYỀN SỬ DỤNG ĐẤT VÀ QUYỀN THUẾ ĐẤT**

Xác định số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế:

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Năm phát sinh lỗ	Số lỗ phát sinh	Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước	Số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế này	Số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	2008		0	0	0
2	2009	0	0	0	0
3	2010	0	0	0	0
4	2011	0	0	0	0
5	2012	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- + Giá trị năm phát sinh lỗ (cột 2) phải nhỏ hơn năm quyết toán thuế TNDN. Nếu không sẽ có thông báo “Năm phát sinh lỗ phải nhỏ hơn năm quyết toán thuế TNDN.”
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Chỉ tiêu Năm phát sinh lỗ (cột 2): Ứng dụng hỗ trợ tự động sinh ra 5 dòng tương ứng với 5 năm trước năm của kỳ quyết toán.
  - + Chỉ tiêu Số lỗ phát sinh (cột 3): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0
  - + Chỉ tiêu Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước (cột 4): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0
  - + Chỉ tiêu Số lỗ được chuyển trong kỳ tính thuế này (cột 5): cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Các công thức tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
  - + Số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau: cột (6) = cột(3) - cột(4) - cột(5)



- + Dòng tổng cộng được tính bằng tổng các dòng trong cột tương ứng của cột (3), (4), (5) và cột (6).
- Các chỉ tiêu kiểm tra logic bắt buộc đúng
  - + Số lỗ phát sinh (cột 3)  $\geq$  (“Số lỗ đã chuyển trong các kỳ tính thuế trước (cột 4)” + “Số lỗ chuyển trong kỳ tính thuế này (cột 5)”), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng và vẫn cho in
  - + Tổng cột (5) được đưa lên chỉ tiêu [C3] của tờ khai 03/TNDN.
  - + Kiểm tra nếu (Tổng cột (5) + Tổng cột (6))  $\geq$  ([C1] – [C2]) và  $C3 < C1 - C2$  thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ tại chỉ tiêu Tổng cột (6) “Không được chuyển lỗ sang các kỳ tính thuế sau khi còn phát sinh thu nhập tính thuế trong kỳ này [C4]”

**Phụ lục 03-3A/TNDN:**

**PHỤ LỤC 03-3A**  
**THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐƯỢC ƯU ĐÃI**  
 Đối với cơ sở kinh doanh thành lập mới từ dự án đầu tư, cơ sở kinh doanh di chuyển địa điểm, dự án đầu tư mới và dự án đầu tư đặc biệt quan trọng

**A. Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:**

**1. Điều kiện ưu đãi:**

- Doanh nghiệp sản xuất mới thành lập từ dự án đầu tư.
- Doanh nghiệp di chuyển địa điểm ra khỏi đô thị theo quy hoạch đã được cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.
- Doanh nghiệp mới thành lập từ dự án đầu tư hoặc dự án đầu tư mới vào ngành nghề, lĩnh vực ưu đãi đầu tư.
- Doanh nghiệp mới thành lập từ dự án đầu tư hoặc dự án đầu tư mới vào ngành nghề, lĩnh vực đặc biệt ưu đãi đầu tư.
- Doanh nghiệp mới thành lập từ dự án đầu tư hoặc dự án đầu tư mới vào địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn.
- Doanh nghiệp mới thành lập từ dự án đầu tư hoặc dự án đầu tư mới vào địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn, khu kinh tế, khu công nghệ cao.
- Doanh nghiệp thành lập mới trong lĩnh vực xã hội hoá hoặc có thu nhập từ hoạt động xã hội hoá.
- Dự án đầu tư đặc biệt quan trọng.
- Hợp tác xã dịch vụ nông nghiệp; Quỹ tín dụng nhân dân; Tổ chức tài chính vi mô; Cơ quan xuất bản.
- Ưu đãi theo Giấy phép đầu tư, Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư.
- Ưu đãi khác

**2. Mức độ ưu đãi thuế:**

2.1- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi: 0,000 %

2.2- Thời hạn áp dụng thuế suất ưu đãi: \_\_\_\_\_ năm, kể từ năm \_\_\_\_\_

2.3- Thời gian miễn thuế: \_\_\_\_\_ năm, kể từ năm \_\_\_\_\_

2.4- Thời gian giảm 50% số thuế phải nộp: \_\_\_\_\_ năm, kể từ năm \_\_\_\_\_

**B. Xác định số thuế được ưu đãi:**

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
03-1B/TNDN	03-1C/TNDN	03-2A/TNDN	03-2B/TNDN
03-3A/TNDN	03		

Bấm F5 - Thêm trang  
 Bấm F6 - Xóa trang

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - Mục A: Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:
    - + Chỉ tiêu Điều kiện ưu đãi (1): NNT chọn trong danh sách điều kiện có sẵn bằng cách tích vào checkbox.

- + Chỉ tiêu Thuế suất thu nhập doanh nghiệp ưu đãi (2.1): NNT tự nhập dạng xx, xxx%
  - + Chỉ tiêu Thời hạn áp dụng thuế suất ưu đãi (2.2): NNT tự nhập
  - + Chỉ tiêu Thời gian miễn thuế (2.3): NNT tự nhập
  - + Chỉ tiêu Thời gian giảm 50% số thuế phải nộp (2.4): NNT tự nhập
- Mục B: Xác định số thuế ưu đãi:
- + Chỉ tiêu [1], [3], [5]: NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0
  - + Chỉ tiêu [6]: NNT tự nhập, dạng xx,xxx%
  - + Chỉ tiêu [8]: NNT tự nhập, dạng xx,xxx%
- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
- Mục B:
- + Chỉ tiêu [2] = 2.1 \* chỉ tiêu [1]
  - + Chỉ tiêu [4] = chỉ tiêu [3] – chỉ tiêu [2]
  - + Chỉ tiêu [7]:
    - Nếu không nhập chỉ tiêu [5], [6] thì cho phép nhập chỉ tiêu [7] dạng số không âm, tối đa 20 chữ số
    - Nếu nhập chỉ tiêu [5], [6] thì chỉ tiêu [7] = chỉ tiêu [5] \* chỉ tiêu [6], cho phép sửa. Nếu sửa khác thì không cảnh báo gì cả
  - + Chỉ tiêu [9] = chỉ tiêu [7] \* chỉ tiêu [8]
- Ràng buộc
- + Chỉ tiêu [4] được tổng hợp lên chỉ tiêu [C11] của tờ khai 03/TNDN
  - + Chỉ tiêu [9] được tổng hợp lên chỉ tiêu [C12] của tờ khai 03/TNDN
  - + Cho phép nhập nhiều phụ lục. Bấm F5 để thêm phụ lục mới và F6 để xoá phụ lục
- **Lưu ý:** Đối với NNT thuộc diện được miễn giảm 30% thuế TNDN theo Thông tư 154/2011/TT-BTC khi thực hiện quyết toán thuế năm 2011 thì kê khai số thuế được miễn giảm vào phụ lục 03-3A/TNDN trong đó Điều kiện ưu đãi: Chọn loại Ưu đãi khác. Trường hợp NNT được hưởng nhiều loại ưu đãi có thuế suất khác nhau thì mỗi loại ưu đãi kê khai trên 1 phụ lục 03-3A/TNDN (Ấn F5 tại phụ lục 03-3A/TNDN để thêm trang phụ lục). Ứng dụng sẽ hỗ trợ tổng hợp số thuế được miễn giảm trên tất cả các phụ lục 03-3A/TNDN lên tờ khai.

## Phụ lục 03-3B/TNDN

**PHỤ LỤC 03-3B**  
**THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐƯỢC ƯU ĐÃI**  
**Đối với cơ sở kinh doanh đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất mới, mở rộng quy mô, đổi mới công nghệ, cải thiện môi trường sinh thái, nâng cao năng lực sản xuất (dự án đầu tư mở rộng)**

**A. Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:**

**1. Điều kiện ưu đãi:**

- Ngành nghề, địa bàn đầu tư:

Đầu tư lắp đặt dây chuyền sản xuất mới không thuộc ngành nghề, lĩnh vực, địa bàn khuyến khích đầu tư.

Đầu tư vào ngành nghề, lĩnh vực thuộc Danh mục lĩnh vực ưu đãi đầu tư.

Đầu tư vào ngành nghề, lĩnh vực thuộc Danh mục lĩnh vực đặc biệt ưu đãi đầu tư.

Đầu tư vào địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn.

Đầu tư vào địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn.

- Dự án đầu tư:

Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất mới

Đầu tư mở rộng quy mô, đổi mới công nghệ, cải thiện môi trường sinh thái, nâng cao năng lực sản xuất

**Trong đó, dự án đầu tư bao gồm các hạng mục đầu tư:**

- Hạng mục đầu tư: \_\_\_\_\_

- Hạng mục đầu tư: \_\_\_\_\_

- Hạng mục đầu tư: \_\_\_\_\_

- Thời gian đăng ký bắt đầu thực hiện miễn, giảm thuế: \_\_\_\_\_

**2. Mức độ ưu đãi thuế:**

2.1- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) ưu đãi: 0,000 %

2.2- Thời hạn áp dụng thuế suất ưu đãi: \_\_\_\_\_ năm, kể từ năm: \_\_\_\_\_

2.3- Thời gian miễn thuế: \_\_\_\_\_ năm, kể từ năm: \_\_\_\_\_

2.4- Thời gian giảm 50% số thuế phải nộp: \_\_\_\_\_ năm, kể từ năm: \_\_\_\_\_

**B. Xác định số thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) được ưu đãi:**

03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN / 03-6/TNDN

Bấm F5 - Hệ thống  
Bấm F6 - Xóa

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

### - Các chỉ tiêu cần phải nhập

Mục A: Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:

- + Chỉ tiêu Điều kiện ưu đãi (1): NNT chọn trong danh sách điều kiện có sẵn bằng cách tích vào checkbox và nhập các hạng mục đầu tư và Thời gian đăng ký bắt đầu thực hiện miễn giảm thuế
- + Chỉ tiêu Thuế suất thu nhập doanh nghiệp ưu đãi (2.1): NNT tự nhập dạng xx,xxx%
- + Chỉ tiêu Thời hạn áp dụng thuế suất ưu đãi (2.2): NNT tự nhập
- + Chỉ tiêu Thời gian miễn thuế (2.3): NNT tự nhập
- + Chỉ tiêu Thời gian giảm 50% số thuế phải nộp (2.4): NNT tự nhập

Mục B: Xác định số thuế ưu đãi:

- + Chỉ tiêu [01], [02], [03], [05]: NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- + Chỉ tiêu [08], [10]: NNT tự nhập, dạng xx,xxx%

### - Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức



- + Chỉ tiêu [04]= chỉ tiêu [02] / [01] \* [03], cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [06] = 2.1 \* chỉ tiêu [04]
- + Chỉ tiêu [07] = chỉ tiêu [05] – [06], có thể âm
- + Chỉ tiêu [09] = chỉ tiêu [04] \* [08]
- + Chỉ tiêu [11] = chỉ tiêu [09] \* chỉ tiêu [10]
- Ràng buộc:
  - + Chỉ tiêu [07] được tổng hợp đưa lên chỉ tiêu [C11] trên tờ khai 03/TNDN
  - + Chỉ tiêu [11] được tổng hợp lên chỉ tiêu [C12] trên tờ khai 03/TNDN
  - + Cho phép nhập nhiều phụ lục. Bấm F5 để thêm phụ lục mới và F6 để xoá phụ lục

### Phụ lục 03-3C/TNDN

Nhập tờ khai

**PHỤ LỤC 03-3C**

**THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐƯỢC ƯU ĐÃI**

**Đối với doanh nghiệp sử dụng lao động là người dân tộc thiểu số hoặc doanh nghiệp hoạt động sản xuất, xây dựng, vận tải sử dụng nhiều lao động nữ**

**A. Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:**

**1. Điều kiện ưu đãi:**

Doanh nghiệp hoạt động sản xuất, xây dựng, vận tải sử dụng nhiều lao động nữ:

- Tổng số lao động sử dụng thường xuyên trong kỳ tính thuế: \_\_\_\_\_ người

- Xác nhận của cơ quan quản lý lao động có thẩm quyền về tổng số lao động nữ mà doanh nghiệp đang sử dụng (nếu có): số \_\_\_\_\_ ngày \_\_\_\_\_

Doanh nghiệp sử dụng lao động là người dân tộc thiểu số:

- Tổng số lao động sử dụng thường xuyên trong kỳ tính thuế: \_\_\_\_\_ người

- Xác nhận của cơ quan quản lý lao động có thẩm quyền về tổng số lao động là người dân tộc thiểu số mà doanh nghiệp đang sử dụng (nếu có): số \_\_\_\_\_ ngày \_\_\_\_\_

**2. Mức độ ưu đãi thuế:**

Giảm thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) tương ứng mức chi cho lao động nữ.

Giảm thuế thu nhập doanh nghiệp tương ứng mức chi cho lao động là người dân tộc thiểu số.

**B. Xác định số thuế được giảm:**

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
<b>3</b>	<b>Xác định số thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) được giảm trong kỳ tính thuế:</b>		
3.1	Tổng các khoản chi cho lao động nữ	[ 01 ]	0
3.2	Tổng các khoản chi cho lao động là người dân tộc thiểu số	[ 02 ]	0
3.3	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	[ 03 ]	0

Thuế TNDN được giảm tương ứng mức chi cho lao động nữ lao động là

Bấm F5 - Thêm phụ lục    Bấm F6 - Xoá

- Các chỉ tiêu cần phải nhập
- Mục A: Xác định điều kiện và mức độ ưu đãi thuế:

- + Chỉ tiêu Điều kiện ưu đãi (1): NNT chọn trong danh sách điều kiện có sẵn bằng cách tích vào checkbox;
- + Chỉ tiêu Điều kiện ưu đãi (1): NNT tự nhập các chỉ tiêu con sau: Tổng số lao động sử dụng thường xuyên trong kỳ tính thuế; Xác nhân của cơ quan quản lý lao động có thẩm quyền về tổng số lao động nữ mà doanh nghiệp đang sử dụng (nếu có)
- + Chỉ tiêu Mức độ ưu đãi (2): NNT chọn trong danh sách có sẵn bằng cách tích vào checkbox.

Mục B: Xác định số thuế ưu đãi:

- + Chỉ tiêu [01], [02], [03], [04]: NNT tự nhập, dạng số, không âm mặc định là 0
- Ràng buộc:
  - + Chỉ tiêu [04] (thuế TNDN được giảm tương ứng mức chi cho lao động nữ, lao động là người dân tộc thiểu số):
    - Nhập [04] <= chỉ tiêu [03]
    - Tổng hợp lên chỉ tiêu [C12] trên tờ khai 03/TNDN

### Phụ lục 03-4/TNDN

PHỤ LỤC 03-4										
THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐÃ NỘP Ở NƯỚC NGOÀI ĐƯỢC TRỪ TRONG KỲ TÍNH THUẾ										
STT	Tên và địa chỉ của Người nộp thuế khấu trừ thuế ở nước ngoài	Thu nhập nhận được ở nước ngoài			Thuế thu nhập đã nộp ở nước ngoài cho phần thu nhập nhận được		Thu nhập chịu thuế theo Luật thuế TNDN		Xác định thuế thu nhập	
		Ngoại tệ	Tên ngoại tệ	Đồng Việt Nam	Ngoại tệ	Đồng Việt Nam	Ngoại tệ	Đồng Việt Nam	Thuế suất thuế TNDN (%)	Số thuế ph Luật th
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(5)	(8)=(4)+(6)	(9)	(10)=
1		0,00		0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	<b>Tổng cộng:</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>		

- Các chỉ tiêu cần phải nhập:
  - + Cột (2): NNT tự nhập, dạng text, độ dài tối đa 300 ký tự
  - + Cột (3), cột (5): NNT tự nhập theo dạng xx,xxxx
  - + Cột (4), cột (6), cột (11): NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
  - + Chỉ tiêu cột (9): NNT tự nhập theo dạng xx,xxx%
- Các chỉ tiêu tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:
  - + Cột (7) = cột(3) + cột (5), làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
  - + Cột (8) = cột(4) + cột (6)
  - + Cột (10) = cột(8) \* cột (9)
  - + Dòng tổng cộng được tính bằng tổng các dòng trong cột tương ứng
- Ràng buộc:
  - + Chỉ tiêu cột (6): UD hỗ trợ tổng hợp dòng tổng cột (6) lên chỉ tiêu [B5] trên tờ khai 03/TNDN

- + Chi tiêu cột (11) (Số thuế đã nộp ở nước ngoài được khấu trừ):
  - Nhập (11) <= chi tiêu cột (10) và cột (6)
  - Tổng hợp lên chỉ tiêu [C15] trên tờ khai 03/TNDN

### Phụ lục 03-5/TNDN

Nhập tờ khai

**PHỤ LỤC 03-5**  
**THUẾ TNDN ĐỐI VỚI HOẠT ĐỘNG CHUYỂN NHƯỢNG BẤT ĐỘNG SẢN**

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
<b>1.</b>	<b>Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</b>	<b>[01]</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>Chi phí từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản</b>	<b>[02]</b>	<b>0</b>
2.1	- Giá vốn của đất chuyển nhượng	[03]	0
2.2	- Chi phí đền bù thiệt hại về đất	[04]	0
2.3	- Chi phí đền bù thiệt hại về hoa màu	[05]	0
2.4	- Chi phí cải tạo san lấp mặt bằng	[06]	0
2.5	- Chi phí đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng	[07]	0
2.6	- Chi phí khác	[08]	0
<b>3</b>	<b>Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản ([09]=[01]-[02])</b>	<b>[09]</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Số lỗ từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản từ những năm trước được chuyển sang</b>	<b>[10]</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Thu nhập tính thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản ([11]=[09]-[10])</b>	<b>[11]</b>	<b>0</b>
<b>5a</b>	<b>Số lỗ từ chuyển nhượng BĐS được bù trừ với lãi của hoạt động SXKD</b>	<b>[11a]</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>Trích lập Quỹ khoa học công nghệ (nếu có)</b>	<b>[12]</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>Thu nhập tính thuế TNDN sau khi trừ trích lập Quỹ KHCC ([13]=[11]-[12])</b>	<b>[13]</b>	<b>0</b>
<b>8</b>	<b>Thuế suất thuế TNDN (%)</b>	<b>[14]</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Thuế TNDN phải nộp của bất động sản trong năm ([15]=[13] x [14])</b>	<b>[15]</b>	<b>0</b>

Tờ khai / 03-1A/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/T

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- Các chỉ tiêu cần phải nhập:
  - + Các chỉ tiêu [01], [03], [04], [05], [06], [07]: cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
  - + Chỉ tiêu [08]: Cho phép NSD nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0
  - + Chỉ tiêu [10]: cho phép NSD tự nhập dạng số không âm, tối đa 15 chữ số, Nếu [09] > 0 thì kiểm tra chỉ tiêu [10] < = tổng cột (5) trên phụ lục 03-2B/TNDN, nếu [09] < 0 thì [10] = 0
  - + Chỉ tiêu [11a]: Nếu chỉ tiêu [11] < 0 thì cho phép nhập [11a] dạng số dương. Nếu [11] > 0 thì khóa không cho nhập [11a]
  - + Chỉ tiêu [12]: cho phép NSD tự nhập, cho phép nhập số âm, tối đa 15 chữ số. Nếu [11] >= 0 thì kiểm tra chỉ tiêu [12] < = chỉ tiêu [11] \* 10%, nếu [11] < 0 thì khóa không cho nhập [12]

- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức:
  - + Chỉ tiêu [02] = [03] + [04] + [05] + [06] + [07] + [08]
  - + Chỉ tiêu [09] = chỉ tiêu [01] – chỉ tiêu [02], có thể âm
  - + Chỉ tiêu [11] = chỉ tiêu [09] – chỉ tiêu [10], có thể âm
  - + Chỉ tiêu [13] = chỉ tiêu [11] – chỉ tiêu [12], có thể âm
  - + Chỉ tiêu [15] = chỉ tiêu [13] \* chỉ tiêu [14], cho phép sửa

**Phụ lục 03-6/TNDN**

**PHỤ LỤC 03-6**  
**BÁO CÁO TRÍCH, SỬ DỤNG QUỸ KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ**

**I. Xác định số trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ trong kỳ tính thuế:**

1. Mức trích lập:

2. Số tiền trích lập:

**II. Theo dõi việc sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ các kỳ tính thuế trước và kỳ này:**

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

STT	Năm trích lập	Mức trích lập trong kỳ tính thuế này	Số tiền trích lập trong kỳ tính thuế này	Số tiền đã sử dụng trong kỳ tính thuế này	Số tiền đã trích lập được chuyển từ các kỳ tính thuế trước	Số tiền đã trích lập được chuyển sang các kỳ tính thuế sau
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(6)+(4)-(5)
1		0,00	0	0	0	0
<b>Tổng cộng:</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Chọn kỳ tính thuế:
  - + Hết hiệu lực kê khai của tờ Phụ lục 03-6/TNDN từ tháng 07/2016 trở đi.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập:
  - I. Xác định số trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ trong kỳ tính thuế:
    1. Mức trích lập : tự nhập dạng text
    2. Số tiền trích lập: tự nhập dạng số, không âm
  - II. Theo dõi việc sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ các kỳ tính thuế trước và kỳ này:
    - + Cột [1]: UD tự tăng giảm dòng
    - + Cột [2]: NNT tự nhập dạng YYYY
    - + Cột [3]: NNT tự nhập theo dạng xx,xx%

- + Các cột [4], [5], [6]: NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức:
  - + Cột [7] = [6] + [4] - [5], nếu kết quả âm thì [7] = 0
- Ràng buộc
  - + Cột [4]: Tổng hợp dòng tổng cột [4] lên chỉ tiêu [C5] trên tờ khai 03/TNDN

**Phụ lục 02: Báo cáo trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ (ban hành theo Dự thảo thông tư liên tịch về thuế TNDN giữa Bộ KHCN và BTC)**

**PHỤ LỤC 02**  
**BÁO CÁO TRÍCH LẬP, ĐIỀU CHUYỂN VÀ SỬ DỤNG**  
**QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ**

**I. Xác định số trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ trong kỳ tính thuế:**

1. Mức trích lập:

2. Số tiền trích lập:

**II. Theo dõi việc điều chuyển, sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ các kỳ tính thuế trước và kỳ này:**

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

STT	Năm trích lập	Mức trích lập trong kỳ tính thuế này	Số tiền trích lập trong kỳ tính thuế này	Số nhận điều chuyển trong kỳ tính thuế	Số điều chuyển trong kỳ tính thuế	Số tiền đã sử dụng trong kỳ tính thuế trước	Số tiền đã sử dụng trong kỳ tính thuế này	Số tiền được chuyển sang các kỳ tính thuế sau
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (4) + (5) - (6) - (7) - (8)
1		0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Tổng cộng:</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN / 03-7/TNDN / 03-8/TNDN / PL 02-1/TĐ-TNDN / PL 02

Thêm phụ lục / Nhập lại / Ghi / In / Xóa / Kết xuất / Nhập từ XML / Đóng

- Chọn kỳ tính thuế
  - + Kỳ tính thuế: Mặc định tự hiển thị theo kỳ tính thuế của tờ quyết toán năm 03/TNDN
  - + Hiệu lực mẫu biểu PL 02 được kê khai từ tháng 07/2016 trở đi.
- Nhập thông tin chi tiết:
  - + Phần I: NSD tự nhập các chỉ tiêu :
    - 1. Mức trích lập: Kiểu text, tối đa 300 ký tự
    - 2. Số tiền trích lập: NSD tự nhập dạng số, không âm
  - + Phần II: NSD tự nhập các chỉ tiêu :
    - Cột (1) UD tự động tăng giảm dòng
    - Cột (2): NSD tự nhập dạng YYYY
    - Cột (3): NSD tự nhập dạng xx,xx%
    - Cột (4), (5), (6), (7), (8): NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số

- Cột (9) = (4) + (5) – (6) – (7) – (8), nếu kết quả âm thì set =0
  - Dòng tổng các cột = Tổng các dòng của các cột (4), (5), (6), (7), (8), (9)
- + *Ràng buộc*
- Cột (4): Tổng hợp dòng tổng cột (4) lên chỉ tiêu [C5] trên tờ khai 03/TNDN

### Phụ lục 03-7/TNDN

- NNT được phép kê khai phụ lục này tại tờ khai lần đầu cho các kỳ tính thuế ≤ 2016). Từ kỳ tính thuế 2017 trở đi, phụ lục 03-7/TNDN được thay thế bằng 4 phụ lục giao dịch liên kết: GDLK 01, GDLK 02, GDLK 03, GDLK 04

**PHỤ LỤC**  
**THÔNG TIN VỀ GIAO DỊCH LIÊN KẾT**  
Kỳ tính thuế: Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013

**PHẦN A. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN KẾT.**

STT (1)	Tên bên liên kết (2)	Quốc gia (3)	Mã số thuế (4)	Hình thức liên kết (5)																
				A	B	C	D	E	F	G	H	I	J							
1																				

**PHẦN B. THÔNG TIN XÁC ĐỊNH GIÁ THỊ TRƯỜNG ĐỐI VỚI GIAO DỊCH LIÊN KẾT**

STT (1)	Nội dung (2)	Doanh thu, thu nhập				Chi phí			
		Giá trị ghi nhận theo sổ sách kế toán (3)	Giá trị xác định lại theo giá thị trường (4)	Chênh lệch (5)=(4)-(3)	Phương pháp xác định giá (6)	Giá trị ghi nhận theo sổ sách kế toán (7)	Giá trị xác định lại theo giá thị trường (8)	Chênh lệch (9)=(7)-(8)	Phương pháp xác định giá (10)
I	Tổng giá trị giao dịch phát sinh từ hoạt động kinh doanh	0	0	0		0	0	0	
II	Tổng giá trị giao dịch phát sinh từ hoạt động liên kết	0	0	0		0	0	0	
1	Hàng hoá	0	0	0		0	0	0	
1.1	Hàng hoá hình thành tài sản cố định	0	0	0		0	0	0	
1.1.1		0	0	0		0	0	0	
1.2	Hàng hoá không hình thành TSCĐ	0	0	0		0	0	0	
1.2.1		0	0	0		0	0	0	
2	Dịch vụ	0	0	0		0	0	0	
2.1	Nghiên cứu, phát triển	0	0	0		0	0	0	
2.1.1		0	0	0		0	0	0	
2.2	Quảng cáo, tiếp thị	0	0	0		0	0	0	

- Các chỉ tiêu cần nhập:
  - Phần A:
    - + Cột (1) – STT: NNT tự tăng giảm dòng
    - + Cột (2), (3): NNT tự nhập dạng text
    - + Cột (4): NNT tự nhập tối đa 14 ký tự, không kiểm tra cấu trúc MST
    - + Cột (5): Bắt buộc NNT đánh dấu “x” vào 1 trong các ô hình thức liên kết A,B...
  - Phần B:
    - + Đơn vị tiền: cho phép NNT tự nhập dạng text
    - + Cột (1) – STT: UD hỗ trợ tự tăng dạng 1.1.1, 1.1.2,.....
    - + Cột (2): NNT tự nhập các phần tương ứng với cột STT
    - + Cột (3), (4), (7), (8): NNT tự nhập dạng số không âm, mặc định là 0



- + Cột (5) = cột (4) - cột (3), nếu kết quả âm thì UD đưa ra cảnh báo đỏ “Giá trị doanh thu, thu nhập ghi nhận theo giá thị trường không được nhỏ hơn Giá trị xác định lại theo sổ sách kế toán”
- + Cột (9) = cột (7) - cột (8), nếu kết quả âm thì UD đưa ra cảnh báo đỏ “Giá trị chi phí ghi nhận theo sổ sách kế toán không được nhỏ hơn Giá trị xác định lại theo giá thị trường”
- + Cột (6), (10): NNT chọn trong hộp chọn gồm các phương pháp sau:
  - PP1: Phương pháp So sánh giá giao dịch độc lập
  - PP2: Phương pháp Giá bán lại
  - PP3: Phương pháp Giá vốn cộng lãi
  - PP4: Phương pháp So sánh lợi nhuận
  - PP5: Phương pháp tách lợi nhuận
  - PP6: Phương pháp khác
- + Cột (11) = cột (5) + cột (9)
- + Hỗ trợ tính Tổng dòng cha bằng tổng các dòng con tại cột (3),(4),(5),(7), (8), (9), (11):
  - Phần II = Phần 1 + Phần 2
  - Phần 1 = 1.1 + 1.2
  - Phần 1.1 = 1.1.1 + 1.1.2 + ....
  - Phần 2 = 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5
  - Phần 2.1 = 2.1.1 + 2.1.2 + ....
  - .....

Chú ý: Nếu NSD không nhập các dòng chi tiết thì UD hỗ trợ cho phép nhập các dòng cha dưới dạng số không âm. Nếu NSD nhập các dòng chi tiết thì UD hỗ trợ tính tổng các dòng cha.

### Phụ lục 03-8/TNDN

**PHỤ LỤC**  
**TÍNH NỘP THUẾ TNDN CỦA DOANH NGHIỆP CÓ CÁC CƠ SỞ SẢN XUẤT HẠCH TOÁN PHỤ THUỘC**  
(Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp số 03/ TNDN năm 2013)  
Kỳ tính thuế: Năm 2013

[05] Tổng số thuế phải nộp trên tờ khai quyết toán:  đồng

STT	Tên doanh nghiệp/cơ sở sản xuất	Mã số thuế	Cơ quan thuế trực tiếp quản lý		Tỷ lệ phân bổ (%)	Số thuế đã tạm phân bổ từng quý				Tổng số thuế phải nộp
			Cơ quan thuế cấp Cục	Cơ quan thuế cấp chi Cục		Quý I	Quý II	Quý III	Quý IV	
[06]	[07]	[08]	[09]		[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]=[11]+[12]+[13]+[14]
1					0,00	0	0	0	0	
<b>Tổng cộng</b>						0,00				

03-5/TNDN / 03-6/TNDN / 03-7/TNDN / 03-8/TNDN / PL 02-1/TĐ-TNDN

Bấm F5 - Thêm dòng  
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Chỉ tiêu [05] Tổng số thuế phải nộp trên tờ khai quyết toán: lấy từ chỉ tiêu [D1] của tờ khai 03/TNDN sang

- + Chi tiêu [06] – Số TT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Chi tiêu [07] Tên doanh nghiệp/cơ sở sản xuất: Nhập kiểu text, tối đa 300 ký tự
- + Chi tiêu [08]: Mã số thuế: tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + Chi tiêu [09]: Cơ quan thuế trực tiếp quản lý: UD hỗ trợ tách 2 cột để NSD chọn trong danh mục cơ quan thuế cấp Cục và cơ quan thuế cấp Chi cục. Nếu là Cục thuế quản lý thì cột Chi cục để trống.
- + Chi tiêu [10] – Tỷ lệ phân bổ: cho phép nhập dạng xx,xx%, kiểm tra tổng các dòng phải bằng 100%, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”.
- + Chi tiêu [11], [12], [13], [14]: NNT tự nhập dạng số không âm, mặc định là 0
- Các chỉ tiêu tính toán
  - + Chi tiêu [15] = [11] + [12] + [13] + [14], không cho phép sửa
  - + Chi tiêu [16] = chỉ tiêu [5] \* các dòng chỉ tiêu [10] tương ứng. Kiểm tra dòng tổng cột (16) phải bằng chỉ tiêu [5], nếu khác thì cảnh báo đỏ.
  - + Cột [17] = [16] - [15], không cho phép sửa.

### Phụ lục 02-1/TĐ-TNDN

**PHỤ LỤC**  
**BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP PHẢI NỘP**  
**CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG**

STT	Chi tiêu	Chọn	Mã số thuế	Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện	Tỷ lệ phân bổ (%)	Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp
(1)	(2)		(3)	(4)	(5)	(6)
		<input type="checkbox"/>			0,00	
<b>Tổng</b>						

Đánh dấu trong trường hợp là nhà máy thủy điện  
 Không đánh dấu trong trường hợp là Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện

03-5/TNDN / 03-6/TNDN / 03-7/TNDN / 03-8/TNDN / PL 02-1/TĐ-TNDN /

Bấm F5 -  Bấm F6 -

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + (1) STT: cho phép NSD nhập kiểu text , tối đa 10 ký tự
  - + (2) Chỉ tiêu: Tự nhập kiểu text, độ dài tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập đối với dòng cha
  - + (3) Mã số thuế: Nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
  - + (4) CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện: UD hỗ trợ chọn cột Cơ quan thuế quản lý cấp Cục trong danh mục, bắt buộc nhập đối với dòng cha và dòng con.



- + (5) Tỷ lệ phân bổ (%): cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx.
- + (6) Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0. Kiểm tra: Trên cùng 1 dòng dữ liệu các cột thì bắt buộc nhập cột “Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp”, nếu khác thì cảnh báo đỏ. Bắt buộc nhập đối với dòng cha và dòng con.
- + Dòng Tổng cộng cột “Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp”: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm.

**Phụ lục GDLK 01: Thông tin và quan hệ liên kết và giao dịch liên kết**

- Ứng dụng hiển thị phụ lục này cho NNT kê khai từ kỳ tính thuế 2017.

**MỤC I. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN KẾT**

- + Chỉ tiêu (1) – STT: UD hỗ trợ tự tăng khi thêm dòng
- + Chỉ tiêu (2) – Tên bên liên kết: Bắt buộc nhập, dạng text, tối đa 200 ký tự
- + Chỉ tiêu (3) – Quốc gia: Bắt buộc nhập, chọn trong danh mục quốc gia.
- + Chỉ tiêu (4) – Mã số thuế: bắt buộc nhập  
 Nếu là VN: Kiểm tra cấu trúc mã số thuế  
 Khác VN: không kiểm tra cấu trúc mã số thuế(cho nhập tối đa 200 ký tự)
- + Chỉ tiêu (5) – Hình thức quan hệ liên kết: (A,B,C,D,Đ,E,G,H,I,K): cho phép NNT tích chọn, chỉ bắt buộc chọn ít nhất 1 loại hình thức quan hệ liên kết và cho phép tích chọn nhiều loại hình thức.

**PHỤ LỤC**  
**THÔNG TIN VỀ QUAN HỆ LIÊN KẾT VÀ GIAO DỊCH LIÊN KẾT (Mẫu số 01)**  
 (Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp số 03/TNDN)  
 Kỳ tính thuế 2017 Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 31/03/2018

**MỤC I. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN KẾT**

STT (1)	Tên bên liên kết (2)	Quốc gia (3)	Mã số thuế (4)	Hình thức quan hệ liên kết 1 (5)											
				A	B	C	D	Đ	E	G	H	I	K		
1				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**MỤC II. CÁC TRƯỜNG HỢP ĐƯỢC MIỄN NGHĨA VỤ KÊ KHAI, MIỄN TRỪ VIỆC NỘP HỒ SƠ XÁC ĐỊNH GIÁ GIAO DỊCH LIÊN KẾT**

STT (1)	Trường hợp miễn trừ (2)	Thuộc diện miễn trừ? (3)
1	Miễn kê khai xác định giá giao dịch liên kết theo mục III và IV dưới đây	<input type="checkbox"/>
	Người nộp thuế chỉ phát sinh giao dịch với các bên liên kết là đối tượng nộp thuế thu nhập doanh nghiệp tại Việt Nam, áp dụng cùng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp với người nộp thuế và không bên nào được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ tính thuế	<input type="checkbox"/>
2	Miễn lập Hồ sơ xác định giá giao dịch liên kết	<input type="checkbox"/>
a	Người nộp thuế có phát sinh giao dịch liên kết nhưng tổng doanh thu phát sinh của kỳ tính thuế dưới 50 tỷ đồng và tổng giá trị tất cả các giao dịch liên kết phát sinh trong kỳ tính thuế dưới 30 tỷ đồng	<input type="checkbox"/>
b	Người nộp thuế đã ký kết Thỏa thuận về phương pháp xác định giá thực hiện nộp Bảo cáo thường niên theo quy định pháp luật về Thỏa thuận trước về phương pháp xác định giá	<input type="checkbox"/>
c	Người nộp thuế thực hiện kinh doanh với chức năng đơn giản, không phát sinh doanh thu, chi phí từ hoạt động khai thác, sử dụng tài sản vô hình, có doanh thu dưới 200 tỷ đồng, áp dụng tỷ suất lợi nhuận thuần trước lãi vay và thuế thu nhập doanh nghiệp trên doanh thu, bao gồm các lĩnh vực như sau:	<input type="checkbox"/>
	- Phân phối: Tỷ 5% trở lên	<input type="checkbox"/>
	- Sản xuất: Từ 10% trở lên	<input type="checkbox"/>
	- Gia công: Từ 15% trở lên	<input type="checkbox"/>

FS: Thêm dòng  
 FS: Xóa dòng

[Thêm phụ lục] [Ngập lại] [Ghi] [In] [Xóa] [Kết xuất] [Nhập từ XML] [Đóng]

**MỤC II. CÁC TRƯỜNG HỢP ĐƯỢC MIỄN NGHĨA VỤ KÊ KHAI, MIỄN TRỪ VIỆC NỘP HỒ SƠ XÁC ĐỊNH GIÁ GIAO DỊCH LIÊN KẾT**

- Có thể bỏ qua không tích chọn trường hợp miễn trừ nào, nếu chọn chỉ được chọn 1a hoặc 2a hoặc 2b hoặc 2c. Trường hợp chọn 2c thì bắt buộc phải chọn ít nhất 1 trong 3 loại, được phép tích chọn nhiều loại:

- + Phân phối: Từ 5% trở lên
- + Sản xuất: Từ 10% trở lên
- + Gia công: Từ 15% trở lên

**PHỤ LỤC**  
**THÔNG TIN VỀ QUAN HỆ LIÊN KẾT VÀ GIAO DỊCH LIÊN KẾT (Mẫu số 01)**  
 (Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp số 03/TNDN)  
 Kỳ tính thuế 2017 Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 31/03/2018

**MỤC I. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN KẾT**

(1)	Tên bên liên kết (2)	Quốc gia (3)	Mã số thuế (4)	Hình thức quan hệ liên kết 1 (5)											
				A	B	C	D	E	G	H	I	K			
1				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**MỤC II. CÁC TRƯỜNG HỢP ĐƯỢC MIỄN NGHĨA VỤ KÊ KHAI, MIỄN TRỪ VIỆC NỘP HỒ SƠ XÁC ĐỊNH GIÁ GIAO DỊCH LIÊN KẾT**

STT (1)	Trường hợp miễn trừ (2)	Thuộc diện miễn trừ 2 (3)
1	Miễn kê khai xác định giá giao dịch liên kết theo mục III và IV dưới đây Người nộp thuế chỉ phát sinh giao dịch với các bên liên kết là đối tượng nộp thuế thu nhập doanh nghiệp tại Việt Nam, áp dụng cùng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp với người nộp thuế và không bên nào được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ tính thuế	<input type="checkbox"/>
2	Miễn lập Hồ sơ xác định giá giao dịch liên kết a Người nộp thuế có phát sinh giao dịch liên kết nhưng tổng doanh thu phát sinh của kỳ tính thuế dưới 50 tỷ đồng và tổng giá trị tất cả các giao dịch liên kết phát sinh trong kỳ tính thuế dưới 30 tỷ đồng b Người nộp thuế đã ký kết Thỏa thuận trước về phương pháp xác định giá thực hiện nộp Báo cáo thường niên theo quy định pháp luật về Thỏa thuận trước về phương pháp xác định giá c Người nộp thuế thực hiện kinh doanh với chức năng đơn giản, không phát sinh doanh thu, chi phí từ hoạt động khai thác, sử dụng tài sản vô hình, có doanh thu dưới 200 tỷ đồng, áp dụng từ quyết định thuận trước lãi vay và thuế thu nhập doanh nghiệp trên doanh thu, bao gồm các lĩnh vực như sau: - Phân phối: Từ 5% trở lên - Sản xuất: Từ 10% trở lên - Gia công: Từ 15% trở lên	<input type="checkbox"/>

### MỤC III. THÔNG TIN XÁC ĐỊNH GIÁ GIAO DỊCH LIÊN KẾT

- Nếu 1 được tích chọn thì không phải kê khai mục III, IV
- Nếu 2a hoặc 2c ở mục II được check chọn thì kê khai mục III như sau:
  - + Cột (3), (7): Các chỉ tiêu nhập  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự
    - Ngoại trừ các chỉ tiêu tự động tính:
    - $II = 1 + 2$
    - $1 = 1.1 + 1.2$
    - $1.1 = a+b+\dots$
    - $1.2 = a+b+\dots$
    - $2 = 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5$
    - $2.1 = a+b+\dots$
    - $2.2 = a+b+\dots$
    - $2.3 = a+b+\dots$
    - $2.4 = 2.4.1 + 2.4.2$
    - $2.4.1 = a+b+\dots$
    - $2.4.2 = a+b+\dots$
    - $2.5 = a+b+\dots$
  - + Cột (12): Bắt buộc nhập tối thiểu 1 trong 4 cột, tách thành 4 cột: 12a - Tổng giá trị thu hộ, 12b - Tổng giá trị chi hộ, 12c - Tổng giá trị doanh thu phân bổ cho cơ sở thường trú, 12d = Tổng giá trị chi phí phân bổ cho cơ sở thường trú
    - Riêng chỉ tiêu “Tổng giá trị giao dịch phát sinh từ hoạt động kinh doanh”: khóa không cho kê khai

- Các chỉ tiêu con: Nhập  $\geq 0$ , 15 ký tự
- Các chỉ tiêu hỗ trợ công thức theo hàng dọc vẫn hỗ trợ:
  - $II = 1 + 2$
  - $1 = 1.1 + 1.2$
  - $1.1 = a+b+\dots$
  - $1.2 = a+b+\dots$
  - $2 = 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5$
  - $2.1 = a+b+\dots$
  - $2.2 = a+b+\dots$
  - $2.3 = a+b+\dots$
  - $2.4 = 2.4.1 + 2.4.2$
  - $2.4.1 = a+b+\dots$
  - $2.4.2 = a+b+\dots$
  - $2.5 = a+b+\dots$

+ Cột (4), (5), (6), (8), (9), (10) và (11) (13): Khoá, không cho kê khai.

- Nếu 2a và 2c ở mục II không được check chọn thì nhập như bảng sau: (tương ứng với trường hợp chọn 2b hoặc ko chọn thuộc trường hợp miễn trừ):

+ Cột (2) của tiểu mục: cho nhập text tên tiểu mục, tối đa 200 ký tự, UD cho phép thêm nhiều dòng

+ Cột (1) của các tiểu mục: ... ứng dụng tự tăng theo (a,b,c,d,đ,e,g,h,l,k,l,m,n,o,p,q,r,s,t,u,v,x,y)

+ Dòng: “I - Tổng giá trị giao dịch phát sinh từ hoạt động kinh doanh”:

- Cột (3) (7): nhập  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự
- Cột (4), (5), (6), (8), (9), (10), (11), (12) và (13): Khóa không cho kê khai

+ Dòng II và các chỉ tiêu con của II:

- Cột (3) (4) (7) (8) : nhập  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự, ngoài trừ các chỉ tiêu tự động tính tổng:

$$II = 1 + 2$$

$$1 = 1.1 + 1.2$$

$$1.1 = a+b+\dots$$

$$1.2 = a+b+\dots$$

$$2 = 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5$$

$$2.1 = a+b+\dots$$

$$2.2 = a+b+\dots$$

$$2.3 = a+b+\dots$$

$$2.4 = 2.4.1 + 2.4.2$$

$$2.4.1 = a+b+\dots$$

$$2.4.2 = a+b+\dots$$

$$2.5 = a+b+\dots$$

- Cột (5):  $(5) = (4) - (3)$ , không cho sửa, nếu cột (5)  $\geq 0$  thì ghi thành công, nếu cột (5)  $< 0$  thì cảnh báo đỏ “Cột 5 = cột (4) – cột (3) phải  $\geq 0$ ”
  - Cột (9):  $(9) = (8) - (7)$ , không cho sửa, nếu cột (9)  $\leq 0$  thì ghi thành công, nếu cột (9)  $> 0$  thì cảnh báo đỏ “Cột 9 = cột (8) – cột (7) phải  $\leq 0$ ”
  - Cột (11):  $(11) =$  trị tuyệt đối của cột (5) + trị tuyệt đối của cột (9)
  - Cột (6), Cột (10): Chọn trong danh mục, Chỉ chọn chọn danh mục ở các tiêu mục a, b .....
- Cột (6) bắt buộc chọn nếu cột (3)  $> 0$ , nếu không cảnh báo đỏ “Dữ liệu bắt buộc”
  - Cột (10) bắt buộc chọn nếu cột (7)  $> 0$ , nếu không cảnh báo đỏ “Dữ liệu bắt buộc”
  - Danh mục bao gồm:

+ P1.1: Phương pháp so sánh giá giao dịch liên kết với giá giao dịch độc lập (phương pháp so sánh giá giao dịch độc lập).

+ P1.2: Phương pháp so sánh giá giao dịch độc lập của các sản phẩm được niêm yết giá công khai trên các sàn giao dịch hàng hóa, dịch vụ trong nước và quốc tế.

+ P2.1: Phương pháp Giá bán lại

+ P2.2: Phương pháp Giá vốn cộng lãi

+ P2.3: Phương pháp so sánh tỷ suất lợi nhuận thuần.

+ P3: Phương pháp phân bổ lợi nhuận giữa các bên liên kết.

+ Cột (12): Nhập  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự tại các dòng co, hỗ trợ tính công thức theo hàng dọc tại các chỉ mục cha như các cột (3), (4), (7), (8) Tách thành 4 cột: 12a - Tổng giá trị thu hộ, 12b - Tổng giá trị chi hộ, 12c - Tổng giá trị doanh thu phân bổ cho cơ sở thường trú, 12d = Tổng giá trị chi phí phân bổ cho cơ sở thường trú.

+ Cột (13): Dạng checkbox, chỉ hiển thị checkbox ở các tiêu mục a, b, ... ..

#### **MỤC IV. KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH SAU KHI XÁC ĐỊNH GIÁ GIAO DỊCH LIÊN KẾT**

- Nếu 1 tại Mục II được check chọn thì không phải kê khai mục III, IV

- Nếu check 2b tại Mục II thì bắt buộc chọn Có/ Không tại mục “Người nộp thuế đã ký thỏa thuận trước về phương pháp xác định giá tính thuế (APA)”
- Cột (6) đang bắt buộc nhập tại bảng 1 và bảng 3 khi tích chọn 2a tại Mục II → Chỉ kiểm tra đã nhập cột (6) tại một trong các bảng là được.

**1. Dành cho người nộp thuế thuộc các ngành sản xuất, thương mại, dịch vụ**

- **Nếu 2a ở mục II được check chọn thì:**
  - + Dòng từ 1 đến 14:
    - Cột (3), (4) và (5): Khoá, không cho kê khai
  - + Cột (6): Nhập  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự, bắt buộc nhập một trong các dòng sau  $> 0$  (dòng 1, 4, 6, 7, 9) có hỗ trợ công thức theo hàng dọc tại các dòng tổng:
    - Cột (3) = cột (1) – cột (2)
    - Cột (5) = cột (3) – cột (4)
    - Cột (11) = (5) – (6) – (7) + (8) – (9)
    - Cột (12) = (5) – (6) – (7)
    - Cột (13) = (11) + (9.1) + (10)
    - Cột (14) = (9.1)/(13)\*100 (dạng x,xxx)
  - + Dòng 15: Khoá, không cho kê khai
- **Nếu 2c ở mục II được check chọn thì:**
  - + Dòng từ 1 đến 14:
    - Cột (3), (4) và (5): Khoá, không cho kê khai
  - + Cột (6): Nhập  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự, bắt buộc nhập một trong các dòng sau  $> 0$  (dòng 1, 4, 6, 7, 9) có hỗ trợ công thức theo hàng dọc tại các dòng tổng:
    - Cột (3) = cột (1) – cột (2)
    - Cột (5) = cột (3) – cột (4)
    - Cột (11) = (5) – (6) – (7) + (8) – (9)
    - Cột (12) = (5) – (6) – (7)
    - Cột (13) = (11) + (9.1) + (10)
    - Cột (14) = (9.1)/(13)\*100 (dạng x,xxx)
  - + Dòng 15, các tiêu mục con a,b .....:
    - Cột (2): Bắt buộc nhập  
Cột (2): cho phép nhập text và UD cho nhập text, tối đa 200 ký tự, UD cho phép thêm nhiều dòng
    - Cột (1): hiển thị các tiêu mục a,b ... ứng dụng tự tăng theo (a,b,c,d,đ,e,g,h,l,k,l,m,n,o,p,q,r,s,t,u,v,x,y)
    - Cột 6: Nhập dạng x,xxx, cho phép nhập âm dương
    - Cột (3), (4) và (5): Khoá, không cho kê khai

- Nếu 2a và 2c ở mục II không được check chọn (chọn 2b hoặc không check chọn trường hợp miễn trừ nào thuộc Mục II) thì nhập theo bảng:

- + Chỉ tiêu “Người nộp thuế đã ký thỏa thuận trước về phương pháp xác định giá tính thuế (APA)”: dạng check box. Nếu chọn “Không” thì cột (4) khóa không cho nhập

ST T	Chỉ tiêu	Giá trị giao dịch liên kết		Giá trị giao dịch với các bên độc lập	Tổng giá trị phát sinh từ hoạt động kinh doanh trong kỳ
		Giá trị xác định theo Hồ sơ xác định giá giao dịch liên kết	Giá trị xác định giá theo APA		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)+(5)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Công thức
	Trong đó: - Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ xuất khẩu	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự, kiểm tra $\leq$ mục 1	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự, kiểm tra $\leq$ mục 1	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự, kiểm tra $\leq$ mục 1	Công thức
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	Nhập $\geq 0$ , tối đa	Nhập $\geq 0$ , tối đa	Nhập $\geq 0$ ,	Công thức

		15 ký tự	15 ký tự	tối đa 15 ký tự	
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	=1-2	=1-2	=1-2	=1-2
4	Giá vốn hàng bán	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Nhập $p \geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Công thức
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	=3-4	=3-4	=3-4	=3-4
6	Chi phí bán hàng	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Nhập $p \geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Công thức
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Nhập $p \geq 0$ , tối đa 15 ký tự	Công thức
8	Doanh thu hoạt động tài chính	Khoá	Khoá	Khoá	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự
8.1	Trong đó: - Doanh thu lãi tiền vay	Khoá	Khoá	Khoá	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự Kiểm tra dòng 8.1 phải < dòng 8, nếu không cảnh báo đỏ
9	Chi phí tài chính	Khoá	Khoá	Khoá	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự
9.1	Trong đó: - Chi phí lãi tiền vay	Khoá	Khoá	Khoá	Nhập $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự Kiểm tra dòng 9.1 phải <

					dòng 9, nếu không cảnh báo đỏ
10	Chi phí khấu hao	Khoá	Khoá	Khoá	Nhập >=0, tối đa 15 ký tự
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	Khoá	Khoá	Khoá	=5-6-7+8-9
12	Lợi nhuận thuần chưa trừ chi phí lãi vay và thuế thu nhập doanh nghiệp	=5-6-7	=5-6-7	=5-6-7	=5-6-7
13	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh cộng chi phí lãi vay cộng chi phí khấu hao (13=11+9.1+10)	Khoá	Khoá	Khoá	=11+9.1+10
14	Tỷ lệ chi phí lãi vay trên lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh cộng với chi phí lãi vay và chi phí khấu hao (%)	Khoá	Khoá	Khoá	9.1/13 * 100 (dạng x,xxx)
15	Tỷ suất lợi nhuận sử dụng xác định giá giao dịch liên kết (%)				
a	Cho phép nhập text, tối đa 200 ký tự	Nhập x,xxx (cho phép nhập âm dương)	Nhập x,xxx (cho phép nhập âm dương)	Khoá	Khoá
....	Cho phép thêm nhiều dòng (a,b,c,d,đ,e,g,h,l,k,l,m,n,o,p,q,r,s,t,u,v,x,y)	...	...	...	...

## 2. Dành cho người nộp thuế thuộc các ngành ngân hàng, tín dụng

- **Cột (6): UD tự động tính theo công thức (6)=(3)+(4)+(5) ngoại trừ:**
  - + Chỉ tiêu 3 =1-2
  - + Chỉ tiêu 6 =4-5
  - + Chỉ tiêu 12 =10-11
  - + Chỉ tiêu 16 = = 3+6+7 +8+9+12 +13-14-15
  - + Chỉ tiêu 17 = 16-12
- **Cột (3),(4),(5):**
  - + Chỉ tiêu 1,2,4,5,10,11,13,14: cho phép nhập >= 0, tối đa 15 ký tự
  - + Chỉ tiêu 7,8,9,15: cho phép nhập âm dương, tối đa 15 ký tự



- + Chi tiêu 3 =1-2
- + Chi tiêu 6 =4-5
- + Chi tiêu 12 =10-11
- + Chi tiêu 16 = = 3+6+7 +8+9+12 +13-14-15
- + Chi tiêu 17 = 16-12
- + Chi tiêu 18 như bảng:

ST T	Chi tiêu	Giá trị giao dịch liên kết		Giá trị giao dịch với các bên độc lập	Tổng giá trị phát sinh từ hoạt động kinh doanh trong kỳ
		Giá trị xác định theo Hồ sơ xác định giá giao dịch liên kết	Giá trị xác định giá theo APA		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)+(5)
18	Tỷ suất lợi nhuận sử dụng xác định giá giao dịch liên kết (%)				
a	Cho phép nhập text, tối đa 200 ký tự	Nhập x,xxx (cho phép nhập âm dương)	Nhập x,xxx (cho phép nhập âm dương)	Khoá	Khoá
	Cho phép thêm nhiều dòng (a,b,c,d,đ,e,g,h,l,k,l,m,n,o,p,q,r,s,t,u,v,x,y)				

**3. Dành cho người nộp thuế là các công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán**

- Nếu 2a ở mục II được check chọn thì:

- + Các chỉ tiêu trừ 12:
  - Cột (3), (4) và (5): Khoá, không cho kê khai
  - Cột (6): Bắt buộc nhập một trong các dòng sau >0 (dòng

1,2), tối đa 15 ký tự (nhập  $\geq 0$  trừ chỉ tiêu h cho nhập âm dương), trừ các chỉ tiêu UD tự động tính theo CT như sau:

$$1 = a + \dots + i$$

$$2 = a + \dots + m$$

$$k = k1 + k2$$

$$3 = 1 - 2$$

$$6 = 4 - 5$$

$$7 = 3 + 6$$

$$8 = (7) - (6)$$

$$9 = 8 + 2e$$

$$10 = (8) + (2e) + (2k1)$$

$$11 = 2e / \text{chỉ tiêu } 10 * 100 \text{ (dạng x,xxx)}$$

○ *Chỉ tiêu 12: Khoá, không cho kê khai*

- **Nếu 2a ở mục II không được check chọn thì nhập như sau:**

+ Chỉ tiêu “Người nộp thuế đã ký thỏa thuận trước về phương pháp xác định giá tính thuế (APA)”: dạng check box. Nếu chọn “Không” thì cột (4) khóa không cho nhập

+ Cột (6): UD tự động tính theo công thức  $(6) = (3) + (4) + (5)$  ngoại trừ:

- $1 = a + \dots + i$

- $2 = a + \dots + m$

- $k = k1 + k2$

- $3 = 1 - 2$

- $6 = 4 - 5$

- $7 = 3 + 6$

- $8 = (7) - (6)$

- $9 = 8 + 2e$

- $10 = (8) + (2e) + (2k1)$

- $11 = 2e / \text{chỉ tiêu } 10 * 100 \text{ (dạng x,xxx)}$

- Chỉ tiêu 2c, 2e, 2k.1, 2k.2: cho nhập  $\geq 0$

+ Cột (3), (4), (5):

- Chỉ tiêu 1a, 1b, 1c, 1d, 1đ, 1e, 1g, 1i, 2a, 2b, 2d, 2đ, 2g, 2h, 2i, 2l, 2m, 4, 5: nhập  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự

- Chỉ tiêu 1h: cho nhập âm dương, tối đa 15 ký tự

- Chỉ tiêu 2c, 2e, 2k, 2k.1, 2k.2, 10, 11: khóa không cho kê khai

- $1 = a + \dots + i$

- $2 = a + \dots + m$

- $k = k1 + k2$

- $3 = 1 - 2$

- $6 = 4 - 5$

- $7 = 3 + 6$

- $8 = (7) - (6)$

- $9 = 8 + 2e$
- $10 = (8) + (2e) + (2k1)$
- $11 = 2e / \text{chỉ tiêu } 10 * 100 \text{ (dạng x,xxx)}$
- Chỉ tiêu 12:

ST T	Chỉ tiêu	Giá trị giao dịch liên kết		Giá trị giao dịch với các bên độc lập	Tổng giá trị phát sinh từ hoạt động kinh doanh trong kỳ
		Giá trị xác định theo Hồ sơ xác định giá giao dịch liên kết	Giá trị xác định giá theo APA		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)+(5)
12	Tỷ suất lợi nhuận sử dụng xác định giá giao dịch liên kết (%)				
a	Cho phép nhập text, tối đa 200 ký tự	Nhập x,xxx (cho phép nhập âm dương)	Nhập x,xxx (cho phép nhập âm dương)	Khoá	Khoá
	Cho phép thêm nhiều dòng (a,b,c,d,đ,e,g,h,l,k,l,m,n,o,p,q,r,s,t,u,v,x,y)				

**Phụ lục GDLK-02: Danh mục các thông tin, tài liệu cần cung cấp tại hồ sơ quốc gia**

- Cột “Đã lập và lưu”: cho phép NNT tích chọn, được phép tích chọn nhiều tài liệu
- Ghi chú: cho phép NNT nhập text, tối đa 200 ký tự.

**PHỤ LỤC**  
**DANH MỤC CÁC THÔNG TIN, TÀI LIỆU CẦN CUNG CẤP TẠI HỒ SƠ QUỐC GIA (Mẫu số 02)**  
**(Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp số 03/TNDN)**  
**Kỳ tính thuế 2017 Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 31/03/2018**

**Công ty báo cáo các thông tin, tài liệu đã chuẩn bị và lưu trữ theo quy định tại Mẫu số 02, như sau:**

STT	Tài liệu	Đã lập và lưu	Ghi chú
1	Thông tin về người nộp thuế:		
1.1	Thông tin cơ cấu quản lý và tổ chức, bao gồm sơ đồ tổ chức, danh sách, thông tin tóm lược các chức danh quản lý của tập đoàn mà người nộp thuế phải báo cáo trực tiếp và địa chỉ văn phòng, trụ sở chính của các chức danh này	<input type="checkbox"/>	
1.2	Thông tin chi tiết về hoạt động kinh doanh, chiến lược kinh doanh của người nộp thuế, bao gồm thông tin về việc người nộp thuế có tham gia hoặc chịu tác động vào quá trình, quyết định tái cơ cấu hay chuyển nhượng vốn, chuyển nhượng tài sản của tập đoàn trong năm kê khai	<input type="checkbox"/>	
1.3	Thông tin các doanh nghiệp có các sản phẩm, dịch vụ tương đồng trên thị trường trong nước và quốc tế (các đối thủ cạnh tranh chính):	<input type="checkbox"/>	
2	Các giao dịch liên kết: với mỗi loại/dòng giao dịch liên kết trọng yếu mà người nộp thuế có liên quan, cung cấp các thông tin sau:		
2.1	Mô tả về các giao dịch liên kết trọng yếu (ví dụ cung cấp dịch vụ sản xuất, mua hàng hóa, cung cấp dịch vụ, khoản vay, các bảo lãnh thực hiện và tài chính, nhượng quyền TSVH, v.v...) và bối cảnh mà các giao dịch này được thực hiện	<input type="checkbox"/>	
2.2	Giá trị và hóa đơn các khoản thanh toán và được thanh toán trong nội bộ tập đoàn đối với mỗi loại giao dịch liên quan đến công ty con (ví dụ thanh toán và được trả đối với sản phẩm, dịch vụ, bản quyền, lãi vay, v.v...) bị Cơ quan thuế nước ngoài điều chỉnh	<input type="checkbox"/>	
2.3	Xác định các bên liên kết liên quan đến các giao dịch liên kết và quan hệ giữa các bên liên kết này	<input type="checkbox"/>	
2.4	Bối cảnh của các thỏa thuận hợp đồng giao dịch liên kết	<input type="checkbox"/>	

Tờ khai GDLK-02 /

**Phụ lục GDLK-03: Danh mục các thông tin, tài liệu cần cung cấp tại hồ sơ toàn cầu**

- Cột “Đã lập và lưu”: cho phép NNT tích chọn, được phép tích chọn nhiều tài liệu
- Ghi chú: cho phép NNT nhập text, tối đa 200 ký tự.

**PHỤ LỤC**  
**DANH MỤC CÁC THÔNG TIN, TÀI LIỆU CẦN CUNG CẤP TẠI HỒ SƠ TOÀN CẦU (Mẫu số 03)**  
**(Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp số 03/TNDN)**  
**Kỳ tính thuế 2017 Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 31/03/2018**

**Công ty báo cáo các thông tin, tài liệu đã chuẩn bị và lưu trữ theo quy định tại Mẫu số 03, như sau:**

STT	Tài liệu	Đã lập và lưu	Ghi chú
1	Cơ cấu tổ chức:		
1.1	Sơ đồ minh họa cơ cấu sở hữu; cơ cấu pháp lý của tập đoàn và vị trí địa lý của các công ty con thuộc tập đoàn đang hoạt động.	<input type="checkbox"/>	
2	Thông tin về hoạt động kinh doanh của tập đoàn gồm:		
2.1	Các yếu tố chính và kênh quan trọng tạo lợi nhuận kinh doanh.	<input type="checkbox"/>	
2.2	Mô tả về chuỗi cung ứng của 05 sản phẩm và/hoặc dịch vụ lớn nhất của Tập đoàn tính theo doanh thu và bất kỳ hàng hóa và/hoặc dịch vụ nào chiếm hơn 5% doanh thu Tập đoàn, bao gồm thông tin về thị trường địa lý chính của các hàng hóa, dịch vụ này. Mô tả có thể dưới hình thức sơ đồ hoặc biểu đồ	<input type="checkbox"/>	
2.3	Danh sách và mô tả ngắn gọn các thỏa thuận dịch vụ trọng yếu giữa các thành viên của tập đoàn, không gồm các dịch vụ nghiên cứu phát triển (R&D), bao gồm mô tả năng lực của các trụ sở chính (cấp toàn cầu và cấp vùng) cung cấp các dịch vụ quan trọng và các chính sách giá chuyển nhượng để phân bổ chi phí dịch vụ và xác định giá phải trả cho các dịch vụ nội bộ tập đoàn. Tóm tắt và giải trình lý do chính trong trường hợp Tập đoàn tiến hành hoạt động mua sắm và quảng cáo, tiếp thị thông qua các trung tâm mua sắm và trung tâm tiếp thị tập trung.	<input type="checkbox"/>	
2.4	Mô tả các thị trường địa lý chính của các sản phẩm của tập đoàn nêu tại mục 2.2	<input type="checkbox"/>	
2.5	Mô tả bằng văn bản về phân tích chức năng đưa ra các đóng góp của trụ sở chính đối với các giá trị do các cơ sở kinh doanh bản địa trong tập đoàn tạo ra, ví dụ các chức năng trọng yếu được thực hiện, các rủi ro trọng yếu phải gánh chịu và các tài sản trọng yếu được sử dụng.	<input type="checkbox"/>	
2.6	Mô tả về các giao dịch tái cơ cấu kinh doanh trọng yếu, các hoạt động mua bán, sáp nhập phát sinh trong năm tài chính	<input type="checkbox"/>	

Tờ khai GDLK-03 /

## ***Phụ lục GDLK-04: kê khai thông tin báo cáo lợi nhuận liên quốc gia***

### **Mục I. Tổng quan về hoạt động phân bổ thu nhập, thuế và hoạt động kinh doanh theo quốc gia cư trú**

- UD cho phép thêm dòng (F5) và xóa dòng (F6)
- Quốc gia: cho phép chọn trong danh mục quốc gia
- Doanh thu “Bên độc lập”, “Bên liên kết”: Nhập  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự
- Doanh thu “Tổng”: =bên độc lập +bên liên kết
- Lợi nhuận trước thuế, Lợi nhuận lũy kế: Nhập âm dương, tối đa 15 ký tự
- Tổng số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp, Thuế thu nhập đã nộp, Vốn đăng ký, , Số lượng nhân viên, Tài sản hữu hình ngoại trừ tiền và các khoản tương đương tiền: Nhập  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự

### **Mục II. Danh mục các công ty con của tập đoàn theo quốc gia cư trú**

- UD cho phép thêm dòng (F5) và xóa dòng (F6)
- Cho phép check chọn nhiều hoạt động kinh doanh
- Nhập chi tiết:
  - + Quốc gia: cho phép chọn trong danh mục
  - + Các công ty là đối tượng cư trú ở nước sở tại: Nhập text, tối đa 200 ký tự
  - + Quốc gia hoặc lãnh thổ đăng ký kinh doanh nếu khác với quốc gia hoặc lãnh thổ cư trú thuế: cho phép chọn trong danh mục
  - + Nghiên cứu và phát triển: checkbox
  - + Nắm giữ hoặc quản lý tài sản trí tuệ: checkbox
  - + Mua hàng: checkbox
  - + Chế tạo hoặc sản xuất: checkbox
  - + Bán hàng, tiếp thị hoặc phân phối: checkbox
  - + Điều hành, quản lý và các dịch vụ hỗ trợ: checkbox
  - + Cung cấp dịch vụ cho các bên không liên quan: checkbox
  - + Tài chính nội bộ tập đoàn: checkbox
  - + Các dịch vụ tài chính theo quy định: checkbox
  - + Bảo hiểm: checkbox
  - + Nắm giữ cổ phần hoặc các công cụ vốn khác: checkbox
  - + Công ty không hoạt động: checkbox
  - + Khác: Nhập text, tối đa 200 ký tự

**PHỤ LỤC**  
**KÊ KHAI THÔNG TIN BÁO CÁO LỢI NHUẬN LIÊN QUỐC GIA (Mẫu số 04)**  
**(Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp số 03/TNDN)**  
Kỳ tính thuế 2017 Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 31/03/2018

**MỤC I. TỔNG QUAN VỀ HOẠT ĐỘNG PHÂN BỐ THU NHẬP, THUẾ VÀ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH THEO QUỐC GIA CƯ TRÚ**

Quốc gia	Doanh thu			Lợi nhuận trước thuế	Tổng số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	Thuế thu nhập đã nộp	Vốn đăng ký	Lợi nhuận lũy kế	Số lượng nhân viên	Tài sản hữu hình ngoại trừ tiền và các khoản tương đương tiền
	Bên độc lập	Bên liên kết	Tổng							
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**MỤC II. DANH MỤC CÁC CÔNG TY CON CỦA TẬP ĐOÀN THEO QUỐC GIA CƯ TRÚ**

Tên tập đoàn đa quốc gia:														
Quốc gia	Các công ty là đối tượng cư trú ở nước sở tại	Quốc gia hoặc lãnh thổ đăng ký kinh doanh nếu khác với quốc gia hoặc lãnh thổ cư trú thuế	Các hoạt động kinh doanh											
			Nghiên cứu và phát triển	Nắm giữ hoặc quản lý tài sản trí tuệ	Mua hàng	Chế tạo hoặc sản xuất	Bán hàng, tiếp thị hoặc phân phối	Điều hành, quản lý và các dịch vụ hỗ trợ	Cung cấp dịch vụ cho các bên không liên quan	Tài chính nội bộ tập đoàn	Các dịch vụ tài chính theo quy định	Bảo hiểm	Nắm giữ cổ phần hoặc các công cụ vốn khác	Công ty không hoạt động
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

## B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Đối với kỳ tính thuế  $\leq 2016$ : Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” NNT phải nhập thêm các thông tin về lần bổ sung, ngày lập tờ khai bổ sung và cho phép đính kèm phụ lục 03-1A/TNDN, 03-1B/TNDN, 03-1C/TNDN, 03-2A/TNDN, 03-2B/TNDN, 03-3A/TNDN, 03-3B/TNDN, 03-3C/TNDN, 03-4/TNDN, 03-5/TNDN, 03-6/TNDN, 03-7/TNDN, 03-8/TNDN, 03-9/TNDN, 02-1/TĐ-TNDN, Phụ lục 02. Nếu ở tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung N-1, NNT đã kê khai phụ lục nào thì ở Tờ khai bổ sung/ Tờ khai bổ sung lần N ứng dụng sẽ mặc định tích chọn phụ lục đó và cho phép NNT đính kèm thêm cả các phụ lục khác được kê khai.
- Đối với kỳ tính thuế từ 2017: Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” NNT phải nhập thêm các thông tin về lần bổ sung, ngày lập tờ khai bổ sung và cho phép đính kèm phụ lục 03-1A/TNDN, 03-1B/TNDN, 03-1C/TNDN, 03-2A/TNDN, 03-2B/TNDN, 03-3A/TNDN, 03-3B/TNDN, 03-3C/TNDN, 03-4/TNDN, 03-5/TNDN, 03-6/TNDN, GDLK 01, GDLK 02, GDLK 03, GDLK 04, 03-8/TNDN, 03-9/TNDN, 02-1/TĐ-TNDN, Phụ lục 02. Nếu ở tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung N-1, NNT đã kê khai phụ lục nào thì ở Tờ khai bổ sung/ Tờ khai bổ sung lần N, ứng dụng sẽ mặc định tích chọn phụ lục đó và cho phép NNT đính kèm thêm cả các phụ lục khác chưa được kê khai.

### Chọn kỳ tính thuế

Năm

Từ ngày  Đến ngày

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung Lần

Ngày lập KHBS

Danh mục ngành nghề

Chọn phụ lục kê khai:

- 03-1A/TNDN
- 03-1B/TNDN
- 03-1C/TNDN

- Việc kê khai tờ khai bổ sung của mẫu 03/TNDN tương tự như tờ 01/GTGT, kê khai điều chỉnh bổ sung cho các chỉ tiêu [C10], [C11], [C12], [C15], [C16] và [D].

### TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 03/TNDN)

[01] Kỳ tính thuế 2017 Từ ngày 01/04/2017 Đến ngày 31/03/2018  
 [02] Lần đầu [03] Bổ sung lần thứ: 1

Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ  
 Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc  
 Doanh nghiệp thuộc đối tượng kê khai thông tin giao dịch liên kết

[04] Ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất:

[05] Tỷ lệ (%):

[06] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [07] Mã số thuế: 0100231226  
 [14] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [15] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
<b>A</b>	<b>Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính</b>	<b>A</b>	
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	A1	0
<b>B</b>	<b>Xác định thu nhập chịu thuế theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>B</b>	
1	Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B1= B2+B3+B4+B5+B6 +B7)	B1	0
1.1	Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu	B2	0
1.2	Chi phí của phần doanh thu điều chỉnh giảm	B3	0
1.3	Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế	B4	0
1.4	Thuế thu nhập đã nộp cho phần thu nhập nhận được ở nước ngoài	B5	0
1.5	Điều chỉnh tăng lợi nhuận do xác định giá thị trường đối với giao dịch liên kết	B6	0
1.6	Các khoản điều chỉnh làm tăng lợi nhuận trước thuế khác	B7	0
2	Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B8=B9+B10+B11)	B8	0
2.1	Giảm trừ các khoản doanh thu đã tính thuế năm trước	B9	0
2.2	Chi phí của phần doanh thu điều chỉnh tăng	B10	0
2.3	Các khoản điều chỉnh làm giảm lợi nhuận trước thuế khác	B11	0
3	Tổng thu nhập chịu thuế (B12=A1+B1-B8)	B12	0
3.1	Thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh	B13	0
3.2	Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản (B14=B12-B13)	B14	0

Tờ khai điều chỉnh: 03-1A/TNDN / 03-1B/TNDN / 03-1C/TNDN / 03-2A/TNDN / 03-2B/TNDN / 03-3A/TNDN / 03-3B/TNDN / 03-3C/TNDN / 03-4/TNDN / 03-5/TNDN / 03-8/TNDN / PL 02-1/TP-TNDN / PL 02 / GDLK-01

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục / Tổng hợp KHBS / Nhập lại / Ghi / In / Xóa / Kê xuất / Nhập từ XML / Đóng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế TNDN mẫu số 03/TNDN kỳ tính thuế: Năm 2016 ngày 05 tháng 04 năm 2018)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
	Tổng số thuế TNDN phải nộp	D	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
Số ngày nộp chậm: 370  
Số tiền chậm nộp: 0

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
Số tiền: 0  
Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:   
Ngày:   
Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế: 0  
- Số tiền chậm nộp: 0

2. Lý do khác:

03-7/TNDN / 03-8/TNDN / PL 02-1/TE-TNDN / PL 02, KHBS

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

### 3.4.3 Tờ khai thu nhập doanh nghiệp cho trường hợp tính thuế theo tỷ lệ % trên doanh thu - 04/TNDN (Ban hành kèm theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “TK thuế thu nhập doanh nghiệp (04/TNDN)” khi đó màn hình “Chọn kỳ tính thuế” sẽ hiển thị như sau:

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai năm     Tờ khai lần phát sinh

Năm:

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

#### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu như kỳ tính thuế, trạng thái tờ khai, loại tờ khai. Sau đó nhấn nút “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp mẫu 04/TNDN.



**TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 04/TNDN)**  
(Dùng cho trường hợp tính thuế theo tỷ lệ % trên doanh thu)

[01] Kỳ tính thuế: [ ] Ngày ... tháng ... năm ....  
[x] Năm 2015

[02] Lần đầu [X] [03] Bổ sung lần thứ

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu									Tổng số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp
	Đối với dịch vụ			Đối với kinh doanh hàng hoá			Đối với hoạt động khác			
	Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ (%)	Số thuế phải nộp	Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ (%)	Số thuế phải nộp	Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ (%)	Số thuế phải nộp	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(4)+(7)+(10)
1		0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
<b>Tổng Cộng:</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

H | < | > | Tờ khai / F5: Thêm dòng / F6: Xóa dòng

- Chi tiết các chi tiêu cần nhập:
  - + Chi tiêu cột (2), (5), (8): Nhập dạng số không âm
  - + Chi tiêu cột (3), (6), (9): Nhập dạng xx,xx
- Các chi tiêu tính toán
  - + Chi tiêu cột (4) = (2) \* (3)
  - + Chi tiêu cột (7) = (5) \* (6)
  - + Chi tiêu cột (10) = (8) \* (9)
  - + Chi tiêu cột (11) = (4) + (7) + (10)
  - + Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng các cột (4), (7), (10), (11)

### ***B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung***

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai năm     Tờ khai lần phát sinh

Năm

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung    Lần

Ngày lập KHBS

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

**TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 04/TNDN)**  
(Dùng cho trường hợp tính thuế theo tỷ lệ % trên doanh thu)

[01] Kỳ tính thuế: [ ] Ngày ... tháng ... năm ....  
[x] Năm 2015

[02] Lần đầu [03] Bổ sung lần thứ 1

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chỉ tiêu									Tổng số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp (11)=(4)+(7)+(10)
	Đối với dịch vụ			Đối với kinh doanh hàng hoá			Đối với hoạt động khác			
	Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ (%)	Số thuế phải nộp	Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ (%)	Số thuế phải nộp	Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ (%)	Số thuế phải nộp	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
1	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0
<b>Tổng Cộng:</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:  Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Ứng dụng sẽ lấy dữ liệu của Tờ khai gần nhất trong cùng kỳ tính thuế làm dữ liệu mặc định trên Tờ khai điều chỉnh (Nếu là tờ khai bổ sung lần 1 thì lấy dữ liệu của tờ khai lần đầu, nếu là tờ khai bổ sung lần n thì lấy dữ liệu lần bổ sung n-1). NNT sẽ kê khai bổ sung điều chỉnh trực tiếp trên Tờ khai điều chỉnh, kê khai như tờ khai thay thế, sau đó ứng dụng sẽ tự động lấy các chỉ tiêu điều chỉnh liên quan đến số thuế phải nộp lên KHBS, NNT không kê khai trên KHBS.

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
*(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại*  
*Tờ khai thuế TNDN mẫu số 04/TNDN kỳ tính thuế: Năm 2015 ngày 30 tháng 05 năm 2016)*

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Tổng số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp	11	0	0	

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
 Số ngày nộp chậm:   
 Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
 Số tiền:   
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:   
 Ngày:   
 Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
 Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
 - Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:   
 - Số tiền chậm nộp:

⏪ ⏩ Tờ khai điều chỉnh KHBS

Bấm F5 Thêm phụ lục Bấm F6 Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Khai bổ sung chỉ tiêu cột (4), (7), (10). Đưa chỉ tiêu cột (11) lên phần Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp

### 3.4.4 Tờ khai thu nhập doanh nghiệp - 06/TNDN (Ban hành kèm theo Thông tư số 151/2014/TT-BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp” chọn “TK thuế thu nhập doanh nghiệp (06/TNDN)” khi đó màn hình “Chọn kỳ tính thuế” sẽ hiển thị như sau:

**Chọn kỳ tính thuế**

Ngày  Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

Đồng ý Đóng

## A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu như kỳ tính thuế, trạng thái tờ khai, loại tờ khai. Sau đó nhấn nút “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp mẫu 06/TNDN.

**TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 06/TNDN)**  
(Dùng cho doanh nghiệp kê khai thuế TNDN từ hoạt động bán toàn bộ Công ty TNHH một thành viên do tổ chức làm chủ sở hữu dưới hình thức chuyển nhượng vốn có gắn với bất động sản)

[01] Kỳ tính thuế:  Từng lần phát sinh: Ngày 30 tháng 01 năm 2016  
[02] Lần đầu  [03] Bổ sung lần thứ:

1. Bên chuyển nhượng:  
[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226

2. Bên nhận chuyển nhượng:  
[12] Tên tổ chức/cá nhân nhận chuyển nhượng:   
[13] Mã số thuế (đối với doanh nghiệp) hoặc số chứng minh nhân dân (đối với cá nhân):   
[14] Địa chỉ:   
[15] Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản: Số  ngày  có công chứng hoặc chứng thực tại UBND phường (xã) xác nhận ngày  (nếu có).  
[16] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[17] Mã số thuế:

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Doanh thu của hoạt động bán toàn bộ Công ty có gắn với chuyển nhượng bất động sản	[25]	0
2	Chi phí của hoạt động bán toàn bộ Công ty có gắn với chuyển nhượng bất động sản	[26]	0
	Trong đó:		
2.1	- Giá vốn của đất chuyển nhượng	[27]	0
2.2	- Chi phí đền bù thiệt hại về đất	[28]	0
2.3	- Chi phí đền bù thiệt hại về hoa màu	[29]	0
2.4	- Chi phí cải tạo san lấp mặt bằng	[30]	0

Tờ khai /

[ Nhập lại ] [ Ghi ] [ In ] [ Xóa ] [ Kết xuất ] [ Nhập từ XML ] [ Đóng ]

### - Chi tiết các chi tiêu cần nhập:

- + Chi tiêu [12]: Tên tổ chức/cá nhân nhận chuyển nhượng: Nhập dạng text tối đa 250 ký tự
- + Chi tiêu [13]: Mã số thuế (đối với doanh nghiệp) hoặc chứng minh thư nhân dân (đối với cá nhân): Nhập dạng text tối đa 50 ký tự
- + Chi tiêu [14]: Địa chỉ: Nhập dạng text tối đa 250 ký tự
- + Chi tiêu [15]: Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản: Số:....ngày...tháng..năm có công chứng hoặc chứng thực tại UBND phường (xã) xác nhận ngày..tháng...năm...(nếu có)
- + Chi tiêu [25], [27], [28], [29], [30], [31], [34] cho phép NSD tự nhập số không âm, mặc định là 0
- + Chi tiêu [32]: Nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0

- + Chỉ tiêu [36] cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx
- Các chỉ tiêu tính toán
  - + Chỉ tiêu [26] = [27] + [28] + [29] + [30] + [31] + [32]
  - + Chỉ tiêu [33] = [25] - [26], kiểm tra nếu [33] <= 0 thì đặt chỉ tiêu [34] = 0, không cho sửa
  - + Chỉ tiêu [35] = [33] - [34], kiểm tra nếu [35] <= 0 thì không cho nhập chỉ tiêu [36] và chỉ tiêu [37] = 0
  - + Chỉ tiêu [37] = [35] \* [36]
  - + Trên mẫu in hỗ trợ phần ghi chú tiểu mục hạch toán ở cuối tờ khai:
  - + Hạch toán chỉ tiêu [37] vào tiểu mục 1055

### ***B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung***

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung

- Nhấn nút Đồng ý màn hình kê khai sẽ hiển thị, khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

**TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 06/TNDN)**  
*(Dùng cho doanh nghiệp kê khai thuế TNDN từ hoạt động bán toàn bộ Công ty TNHH một thành viên do tổ chức làm chủ sở hữu dưới hình thức chuyển nhượng vốn có gắn với bất động sản)*

[01] Kỳ tính thuế:  Từng lần phát sinh: Ngày 30 tháng 01 năm 2016  
 [02] Lần đầu [03] Bổ sung lần thứ: 1

1. Bên chuyển nhượng:  
 [04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226

2. Bên nhận chuyển nhượng:  
 [12] Tên tổ chức/cá nhân nhận chuyển nhượng:   
 [13] Mã số thuế (đối với doanh nghiệp) hoặc số chứng minh nhân dân (đối với cá nhân):   
 [14] Địa chỉ:   
 [15] Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản: Số  ngày  có công chứng hoặc chứng thực tại UBND phường (xã) xác nhận ngày  (nếu có).

[16] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [17] Mã số thuế:

STT	Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Doanh thu của hoạt động bán toàn bộ Công ty có gắn với chuyển nhượng bất động sản	[25]	0
2	Chi phí của hoạt động bán toàn bộ Công ty có gắn với chuyển nhượng bất động sản	[26]	0
	<i>Trong đó:</i>		
2.1	- Giá vốn của đất chuyển nhượng	[27]	0
2.2	- Chi phí đền bù thiệt hại về đất	[28]	0

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- Ứng dụng sẽ lấy dữ liệu của Tờ khai gần nhất trong cùng kỳ tính thuế làm dữ liệu mặc định trên Tờ khai điều chỉnh (Nếu là tờ khai bổ sung lần 1 thì lấy dữ liệu của tờ khai lần đầu, nếu là tờ khai bổ sung lần n thì lấy dữ liệu lần bổ sung n-1). NNT sẽ kê khai bổ sung điều chỉnh trực tiếp trên Tờ khai điều chỉnh, kê khai như tờ khai thay thế, sau đó ứng dụng sẽ tự động lấy các chỉ tiêu điều chỉnh liên quan đến số thuế phải nộp lên KHBS, NNT không kê khai trên KHBS.

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại

Tờ khai thuế TNDN mẫu số 06/TNDN kỳ tính thuế: Ngày 30/01/2016 ngày 30 tháng 05 năm 2016)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế TNDN phải nộp	37	0	0	

**B. Tính số tiền chậm nộp:**

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Bấm F5 Bấm F6

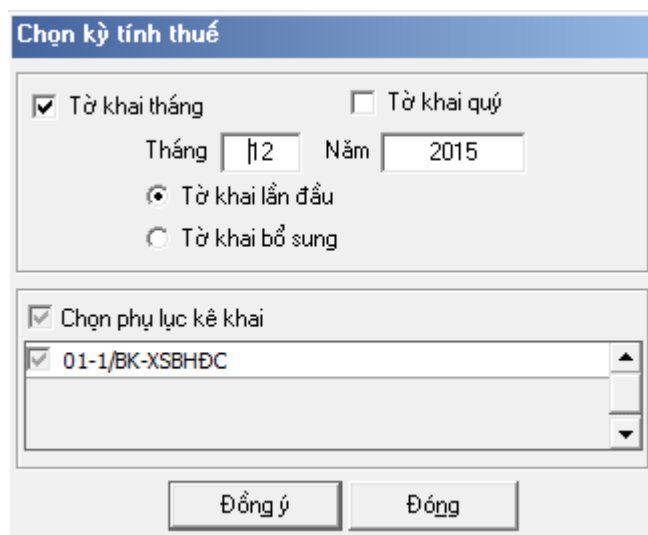
- Khai bổ sung chỉ tiêu [37]. Đưa chỉ tiêu [37] lên phần Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp

**3.5 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Thu nhập cá nhân**

**3.5.1 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 01/XSBHDC (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính)**

**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “01/XSBHDC Tờ khai cho công ty XS,BH (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng/quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được nhập kỳ tính thuế lớn hơn tháng hiện tại
  - + Nếu chọn kỳ tính thuế là Quý 4 hoặc tháng 12 thì mặc định là có phụ lục kèm theo và không cho phép xóa phụ lục, còn nếu chọn các tháng/ quý khác mặc định là không kèm phụ lục, cho phép chọn thêm phụ lục để khai trong trường hợp giải thể, phá sản trong năm
  - + Kiểm tra không cho phép kê khai đồng thời tờ khai tháng, quý trùng nhau
  - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai kỳ tính thuế tháng từ tháng 7/2015, tờ khai kỳ tính thuế quý từ quý 3/2015
  - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 01/XSBHDC như sau:



**TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 01/XSBHĐC**  
*(Áp dụng cho công ty xỏ sổ kiến thiết, doanh nghiệp bảo hiểm, doanh nghiệp bán hàng đa cấp trả tiền hoa hồng cho cá nhân trực tiếp ký hợp đồng làm đại lý bán đúng giá; doanh nghiệp bảo hiểm trả phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ, bảo hiểm không bắt buộc khác)*

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 12 năm 2015  
 [02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế:      Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế:                0100231226  
 [10] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [11] Mã số thuế đại lý:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số phát sinh trong kỳ	Số lũy kế
<b>I Doanh thu từ hoạt động đại lý xổ số</b>				
1	Tổng doanh thu trả trong kỳ	[19]	0	0
2	Tổng doanh thu thuộc diện khấu trừ thuế	[20]	0	0
3	Tổng số thuế TNCN phát sinh	[21]	0	0
4	Số thuế TNCN được giảm	[22]	0	0
5	Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ	[23]	0	0
<b>II Doanh thu từ hoạt động đại lý bảo hiểm</b>				
1	Tổng doanh thu trả trong kỳ	[24]	0	0
2	Tổng doanh thu thuộc diện khấu trừ thuế	[25]	0	0
3	Tổng số thuế TNCN phát sinh	[26]	0	0
4	Số thuế TNCN được giảm	[27]	0	0
5	Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ	[28]	0	0
<b>III Thu nhập từ tiền phí tích lũy bảo hiểm nhân thọ, bảo hiểm không bắt buộc khác</b>				
1	Tổng thu nhập trả thuộc diện khấu trừ	[29]	0	0
2	Tổng số thuế TNCN phát sinh	[30]	0	0

K < > >> | Tờ khai / 01-1/BK-XSBHĐC

**Chi tiết các chỉ tiêu như sau:**

- **Cột Số phát sinh trong kỳ :**
  - + Chỉ tiêu [19], [20], [24], [25], [29], [33], [34], : Cho phép nhập số không âm, mặc định là 0.
  - + Kiểm tra chỉ tiêu [20] <= [19], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [20] phải <= chỉ tiêu [19]
  - + Kiểm tra chỉ tiêu [25] <= [24], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [25] phải <= chỉ tiêu [24]
  - + Kiểm tra chỉ tiêu [34] <= [33], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [34] phải <= chỉ tiêu [33]
  - + Chỉ tiêu [21] = [20] \* 5%
  - + Chỉ tiêu [22]: Cho phép nhập số không âm, kiểm tra chỉ tiêu [22] <= chỉ tiêu [21] \* 50%, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [22] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [21] \* 50%”
  - + Chỉ tiêu [23] = [21] – [22]
  - + Chỉ tiêu [26] = [25] \* 5%

- + Chỉ tiêu [27]: Mặc định là 0, cho phép nhập số không âm, kiểm tra chỉ tiêu [27]  $\leq$  chỉ tiêu [26] \* 50%, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [27] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [26] \* 50%”
- + Chỉ tiêu [28] = [26] – [27]
- + Chỉ tiêu [30] = [29] \* 10%
- + Chỉ tiêu [31]: Nhập dạng số không âm, kiểm tra [31]  $\leq$  [30] \* 50%, nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [31] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [30] \* 50%
- + Chỉ tiêu [32] = [30] – [31]
- + Chỉ tiêu [35] = [34] \* 5%
- + Chỉ tiêu [36]: Nhập dạng số không âm, kiểm tra [36]  $\leq$  [35] \* 50%, nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [36] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [35] \* 50%
- + Chỉ tiêu [37] = [35] – [36]
- + Chỉ tiêu [38] = [23]+[28]+[32]+[37]
- **Cột Số lũy kế**
  - + Chỉ tiêu [19] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [19] phải bằng chỉ tiêu [15] (tổng cột [10] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
  - + Chỉ tiêu [20] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [20] phải bằng chỉ tiêu [16] (tổng cột [11] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
  - + Chỉ tiêu [21] =(Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [21] phải bằng chỉ tiêu [17] (tổng cột [12] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
  - + Chỉ tiêu [22] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [22] phải bằng chỉ tiêu [18] (tổng cột [13] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
  - + Chỉ tiêu [23] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [23] phải bằng chỉ tiêu [19] (tổng cột [14] phần I) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
  - + Chỉ tiêu [24] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [24] phải bằng chỉ tiêu [20] (tổng cột [10] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
  - + Chỉ tiêu [25] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [25] phải bằng chỉ tiêu [21] (tổng cột [11] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
  - + Chỉ tiêu [26] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [26] phải bằng chỉ tiêu [22] (tổng cột [12] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng

- + Chỉ tiêu [27] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [27] phải bằng chỉ tiêu [23] (tổng cột [13] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [28] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [28] phải bằng chỉ tiêu [24] (tổng cột [14] phần II) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [29] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, nếu khác giá trị tự tính thì UD đưa ra cảnh báo vàng “Số lũy kế kỳ này khác (số phát sinh trong kỳ + số lũy kế kỳ trước)”
- + Chỉ tiêu [30] = [29] \* 10%
- + Chỉ tiêu [31] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [31] <= [30] \* 50%, nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [31] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [30] \* 50%
- + Chỉ tiêu [32] = [30] – [31]
- + Chỉ tiêu [33] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [33] phải bằng chỉ tiêu [25] (tổng cột [10] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [34] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [34] phải bằng chỉ tiêu [26] (tổng cột [11] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [35] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [35] phải bằng chỉ tiêu [27] (tổng cột [12] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [36] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [36] phải bằng chỉ tiêu [28] (tổng cột [13] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [37] = (Cột số phát sinh trong kỳ + số lũy kế của kỳ trước), cho sửa, kiểm tra [37] phải bằng chỉ tiêu [29] (tổng cột [14] phần III) trên bảng kê 01-1/BK-XSBHĐC, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [38] = [23]+[28]+[32]+[37]

**Phụ lục 01-1/BK-XSBHĐC: Bảng kê chi tiết cá nhân có phát sinh doanh thu từ hoạt động đại lý xổ số, đại lý bảo hiểm, bán hàng đa cấp**

STT	Họ và tên NNT	Mã số thuế	Số CMND/ Hộ chiếu	Doanh thu trong năm	Doanh thu thuộc diện khấu trừ thuế trong năm	Số thuế phát sinh trong năm	Số thuế được giảm trong năm	Số thuế đã khấu trừ trong năm
[06]	[07]	[08]	[09]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]
<b>I Đối với hoạt động đại lý xổ số</b>								
1				0	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II Đối với hoạt động đại lý bảo hiểm</b>								
1				0	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III Đối với hoạt động bán hàng đa cấp</b>								
1				0	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Mẫu tài bảng kê  
 [02] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [03] Mã số thuế: 0100231226  
 [04] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [05] Mã số thuế:  
 [01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

**Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập:**

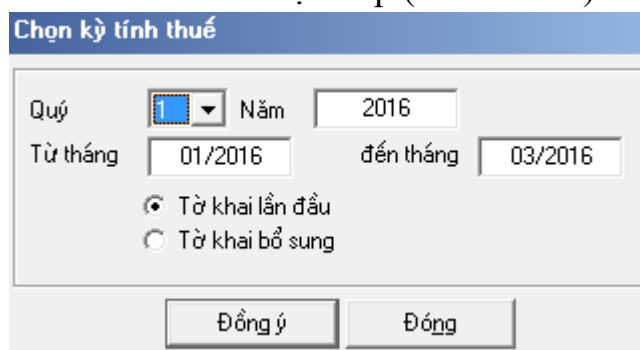
- + Chỉ tiêu [07] (Họ và tên NNT) :
  - Nhập dạng text
  - Bắt buộc nhập
  - Nhập tối đa 200 ký tự
- + Chỉ tiêu [08] (Mã số thuế) :
  - Bắt buộc nhập nếu chỉ tiêu [09] trống
  - Nhập tối đa 10 ký tự
  - Đúng cấu trúc mã số thuế
  - Không cho nhập trùng mã số thuế cá nhân trong cùng một hoạt động, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cả báo đồ “Mã số thuế của đại lý bị trùng với MST của đại lý khác”
- + Chỉ tiêu [09] (Số CMND/ Hộ chiếu) :
  - Bắt buộc nhập nếu chỉ tiêu [08] trống
  - Nhập tối đa 50 ký tự
  - Không cho nhập dấu cách
  - UD cảnh báo vàng khi NSD nhập trùng số CMND/ Hộ chiếu trong kỳ tính thuế có cùng mã số thuế của cơ quan chi trả thì UD đưa ra cảnh báo vàng “Số CMND/hộ chiếu của đại lý bị trùng với số CMND/Hộ chiếu của đại lý khác”
- + Chỉ tiêu [10] (Doanh thu trong năm) :
  - Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
  - Nhập tối đa 15 chữ số

- + Chỉ tiêu [11] (Doanh thu thuộc diện khấu trừ thuế trong năm): Nhập kiểu số, không âm, tối đa 15 chữ số, mặc định là 0, kiểm tra  $[11] \leq [10]$ , nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [11] phải  $\leq [10]$ ”.
- + Chỉ tiêu [12] (Số thuế phát sinh trong năm):  $[12] = [11] * 5\%$
- + Chỉ tiêu [13] (Số thuế được giảm trong năm): Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra  $[13] \leq [12] * 50\%$ , nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [13] phải  $\leq [12] * 50\%$ ”
- + Chỉ tiêu [14] (Số thuế đã khấu trừ trong năm):  $[14] = [12] - [13]$
- + Tổng cộng I, II, III: UD hỗ trợ tính tổng các dòng trong từng phần, cho sửa, nếu sửa khác thì cảnh báo vàng

### 3.5.2 Tờ khai dành cho cá nhân khai trực tiếp với cơ quan thuế mẫu 02/KK-TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính)

#### *Cách gọi:*

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “02/KK-TNCN Tờ khai cho cá nhân khai trực tiếp (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế mà nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn quý hiện tại
  - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế quý 3/2015
  - + Trạng thái tờ khai gồm tờ khai là Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 02/KK-TNCN như sau:

**TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 02/KK-TNCN**  
*(Áp dụng cho cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công khai thuế trực tiếp với cơ quan thuế)*

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 (Từ tháng 01/2016 đến tháng 03/2016) năm 2016

[02] Lần đầu: [X]      [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế:                      Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế:                                      0100231226  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế đại lý:

*Đơn vị tiền: Việt Nam Đồng*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
<b>I</b>	<b>Cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công:</b>		
1	Cá nhân có thu nhập ổn định theo quý không phải nộp tờ khai các quý tiếp theo	[21]	<input type="checkbox"/>
2	Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ	[22]	7.000.000.000
3	Trong đó thu nhập chịu thuế được miễn giảm theo Hiệp định	[23]	0
4	Tổng các khoản giảm trừ	[24]	27.000.000
	a Cho bản thân	[25]	27.000.000
	b Cho người phụ thuộc	[26]	0
	c Cho từ thiện, nhân đạo, khuyến học	[27]	0
	d Các khoản đóng bảo hiểm được trừ	[28]	0
e Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ	[29]	0	
5	Tổng thu nhập tính thuế	[30]	6.973.000.000
6	Tổng số thuế thu nhập cá nhân phát sinh trong kỳ	[31]	2.420.000.000
7	Tổng thu nhập chịu thuế làm căn cứ tính giảm thuế	[32]	0
8	Tổng số thuế thu nhập cá nhân được giảm	[33]	0
9	Tổng số thuế thu nhập cá nhân phải nộp	[34]	2.420.000.000

Tờ khai /

### Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Chỉ tiêu [21] cho phép NSD có thể đánh dấu x hoặc để trống.
- Các chỉ tiêu nhập: [22], [23], [27], [28], [29], [35], dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [23] kiểm tra  $\leq$  chỉ tiêu [22]
- Chỉ tiêu [24] = [25] + [26] + [27] + [28] + [29]
- Chỉ tiêu [25]: Mặc định là số tháng \* 9.000.000, cho sửa, kiểm tra giá trị sửa phải bằng một trong các số 0; 9.000.000; 18.000.000; 27.000.000
- Chỉ tiêu [26] cho phép NSD nhập, kiểm tra giá trị nhập là bội của 3,6 triệu, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Số tiền giảm trừ cho người phụ thuộc là 3.600.000/ 1 người/ 1 tháng”
- Chỉ tiêu [29] kiểm tra  $\leq$  1 000 000 \* số tháng, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ tối đa 1.000.000/ 1 tháng”
- Chỉ tiêu [30] = [22] – [23] -[24], nếu [22] – [23] - [24] < 0 thì [30] = 0
- Chỉ tiêu [31] = ([30] / số tháng) \* biểu thuế lũy tiến \* số tháng, cho phép sửa

- Chi tiêu [32] cho phép NSD nhập, kiểm tra  $\leq$  chỉ tiêu [22], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng thu nhập chịu thuế làm căn cứ tính giảm thuế phải nhỏ hơn hoặc bằng Tổng thu nhập chịu thuế phát sinh trong kỳ (chỉ tiêu [22])”.
- Chi tiêu [33] =  $[31] \times \{[32] / ([22] - [23])\} \times 50\%$ .
- Chi tiêu [34] =  $[31] - [33]$
- Chi tiêu [36] mặc định là 20%, cho sửa
- Chi tiêu [37] =  $[35] \times [36]$ , cho phép sửa

**Kiểm tra các ràng buộc:**

- + Nếu có số liệu kê khai trong mục I (chỉ tiêu [21] - [34]) thì không được có số liệu tại mục II. Và ngược lại có thông tin ở II thì không có ở phần I. Nếu không thỏa mãn UD đưa ra thông báo "Đề nghị xem lại. Nếu là cá nhân cư trú thì không kê khai phần II. Nếu là cá nhân không cư trú thì không kê khai phần I."

**3.5.3 Tờ khai thuế thu nhập cá nhân mẫu 05/KK-TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính)**

***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “05/KK-TNCN Tờ khai khấu trừ thuế TNCN (TT92/2015).

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế bạn cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng/quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế mà muốn kê khai nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng/ quý hiện tại
  - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế tháng 7/2015 và quý 3/2015
  - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 05/KK-TNCN như sau:

**TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 05/KK-TNCN**

*(Áp dụng cho tổ chức, cá nhân trả các khoản thu nhập từ tiền lương, tiền công)*

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 12 năm 2015

[02] Lần đầu [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X

[05] Mã số thuế: 0100231226

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế đại lý:

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Số người/Số tiền
1	<b>Tổng số người lao động:</b>	[21]	Người	0
	Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động	[22]	Người	0
2	<b>Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25]</b>	[23]	Người	0
2.1	Cá nhân cư trú	[24]	Người	0
2.2	Cá nhân không cư trú	[25]	Người	0
3	<b>Tổng thu nhập chịu thuế (TNCT) trả cho cá nhân [26]=[27]+[28]</b>	[26]	VNĐ	0
3.1	Cá nhân cư trú	[27]	VNĐ	0
3.2	Cá nhân không cư trú	[28]	VNĐ	0
4	<b>Tổng TNCT trả cho cá nhân thuộc diện phải khấu trừ thuế [29]=[30]+[31]</b>	[29]	VNĐ	0
4.1	Cá nhân cư trú	[30]	VNĐ	0
4.2	Cá nhân không cư trú	[31]	VNĐ	0
5	<b>Tổng số thuế thu nhập cá nhân đã khấu trừ [32]=[33]+[34]</b>	[32]	VNĐ	0
5.1	Cá nhân cư trú	[33]	VNĐ	0
5.2	Cá nhân không cư trú	[34]	VNĐ	0
6	<b>Tổng TNCT từ tiền phí mua bảo hiểm nhân thọ, bảo hiểm không bắt buộc khác của doanh nghiệp bảo hiểm không thành lập tại Việt Nam cho người lao động</b>	[35]	VNĐ	0
7	<b>Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ trên tiền phí mua bảo hiểm nhân thọ, bảo hiểm không bắt buộc khác của doanh nghiệp bảo hiểm không thành lập tại Việt Nam cho người lao động</b>	[36]	VNĐ	0

Tờ khai

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Nhập từ XML

Đóng

**Chi tiết các chỉ tiêu như sau:**

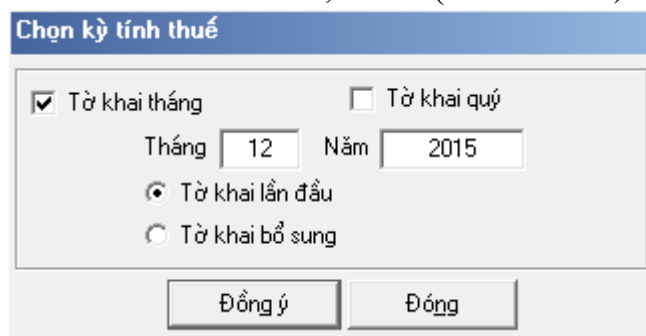
- Chỉ tiêu [21], [22], [24], [25], [27], [28], [30], [31], [33], [34], [35]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [21],[22],[24],[25]: Chỉ cho phép nhập tối đa 13 ký tự.
- Chỉ tiêu [22]: Kiểm tra  $\leq$  [21], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [22] phải  $\leq$  [21]”
- Chỉ tiêu [23] = [24]+[25], kiểm tra [23]  $\leq$  [21], nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [23] phải  $\leq$  [21]”
- Chỉ tiêu [26]=[27]+[28]
- Chỉ tiêu [29]=[30]+[31]
- Chỉ tiêu [32]=[33]+[34]
- Chỉ tiêu [36] = [35]\*10%
- Kiểm tra các điều kiện sau: [24]  $\leq$  [21]; [25]  $\leq$  [[21], [30]  $\leq$  [27], [31]  $\leq$  [28], [33]  $\leq$  [30], [34]  $\leq$  [31], cảnh báo vàng



### 3.5.4 Tờ khai khấu trừ thuế thu nhập cá nhân mẫu 06/TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính)

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “06/TNCN Tờ khai khấu trừ từ CNV,CK ... (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng/quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng/ quý hiện tại
  - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực kỳ tính thuế từ tháng 7/2015 và quý 3/2015 trở đi
  - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 06/TNCN như sau:

**TỜ KHAI KHẤU TRỪ THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN - MẪU 06/TNCN**  
*(Áp dụng cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập khấu trừ thuế đối với thu nhập từ đầu tư vốn, từ chuyển nhượng chứng khoán, từ bán quyền, từ nhượng quyền thương mại, từ trúng thưởng của cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú; từ kinh doanh của cá nhân không cư trú; tổ chức, cá nhân nhận chuyển nhượng vốn của cá nhân không cư trú)*

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 12 năm 2015  
 [02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế:      Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế:                0100231226  
 [12] Tên tổ chức khai thay (nếu có):   
 [13] Mã số thuế:   
 [14] Địa chỉ:   
 [15] Quận/huyện:  [16] Tỉnh/Thành phố:   
 [17] Điện thoại:  [18] Fax:  [19] Email:   
 [20] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [21] Mã số thuế đại lý:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số phát sinh	Số lũy kế
<b>I Thu nhập từ đầu tư vốn</b>				
1	Tổng thu nhập tính thuế	[29]	0	0
2	Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ	[30]	0	0
<b>II Thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán</b>				
1	Tổng giá trị chuyển nhượng chứng khoán	[31]	0	0
2	Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ	[32]	0	0
<b>III Thu nhập từ bán quyền, nhượng quyền thương mại</b>				
1	Tổng thu nhập tính thuế	[33]	0	0
2	Tổng số thuế TNCN đã khấu trừ	[34]	0	0

Tờ khai

### Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Thông tin tổ chức khai thay: NNT tự nhập
  - + Chỉ tiêu [12], [13], [15], [16], [17], [18], [19]: Nhập dạng text
  - + Chỉ tiêu [13]: Nhập dạng text, kiểm tra cấu trúc MST
  - + Kiểm tra nếu không nhập [12], [13] thì không cho nhập các chỉ tiêu [15] đến [19]
- Phần thông tin chi tiết tại cột Số phát sinh và số lũy kế

#### Các chỉ tiêu cần kê khai

- + Cột số phát sinh Nhập các chỉ tiêu [29], [31], [33], [35], [37], [38], [39] dạng số, không âm, mặc định là 0. Cột số lũy kế = (số phát sinh trong kỳ + số lũy kế kỳ trước), cho phép sửa, nếu khác giá trị tự tính thì UD đưa ra cảnh báo vàng
- + Nhập chỉ tiêu [38], kiểm tra  $\leq 5\% * [37]$

#### Các chỉ tiêu tự tính: Ứng dụng hỗ trợ tính toán theo công thức:

- + Chỉ tiêu [30] =  $5\% * \text{chỉ tiêu [29]}$ , cho phép sửa nếu vượt quá [29] thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [30] không được vượt quá chỉ tiêu [29]”
- + Chỉ tiêu [32] =  $0,1\% * \text{chỉ tiêu [31]}$ , cho phép sửa nếu vượt quá [31] thì

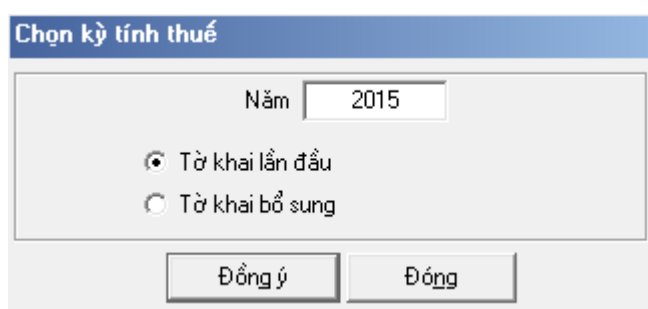
ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [32] không được vượt quá chỉ tiêu [31]”

- + Chỉ tiêu [34] = 5%\* chỉ tiêu [33]
- + Chỉ tiêu [36] = 10% \* chỉ tiêu [35]
- + Chỉ tiêu [40] = 0,1% \* [39], cho phép sửa

### **3.5.5 Tờ khai thuế năm cho cá nhân làm đại lý xổ số, bảo hiểm mẫu 01/TKN-XSBHDC (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính)**

#### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “01/TKN-XSBHDC Tờ khai năm cho cá nhân làm đại lý XS,BH (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng năm hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn năm hiện tại
  - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế năm 2015
  - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 01/TKN-XSBHDC như sau:

**TỜ KHAI THUẾ NĂM - MẪU 01/TKN-XSBHĐC**  
(Áp dụng cho cá nhân làm đại lý bảo hiểm, đại lý xổ số, bán hàng đa cấp, hoạt động kinh doanh khác chưa khấu trừ, nộp thuế trong năm)

[01] Năm 2015

[02] Lần đầu    [X]    [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Người nộp thuế:                      Đơn vị X

[05] Mã số thuế:                              0100231226

[10] Số CMND (trường hợp cá nhân quốc tịch Việt Nam):                     

[11] Hộ chiếu (trường hợp cá nhân không có quốc tịch Việt nam):                     

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế đại lý:

[21] Văn bản ủy quyền (nếu có): Số  ngày

STT	Nội dung	Chỉ tiêu	Tổng doanh thu trong năm	Số thuế TNCN phải nộp	Số thuế đã khấu trừ, đã tạm nộp	Số thuế TNCN phải nộp bổ sung
			(a)	(b)	(c)	(d)=(b)-(c)
1	Hoạt động đại lý xổ số	[22]	0	0	0	0
2	Hoạt động đại lý bảo hiểm	[23]	0	0	0	0
3	Hoạt động bán hàng đa cấp	[24]	0	0	0	0
4	Hoạt động kinh doanh khác	[25]	0	0	0	0
5	Tổng cộng	[26]	0	0	0	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:                       Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:                       Ngày ký:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai /

**Chi tiết các chỉ tiêu như sau:**

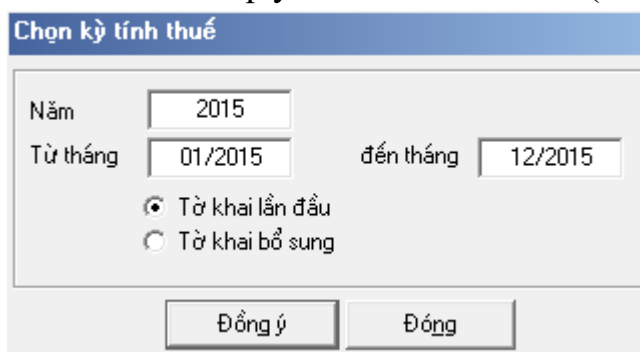
- Chỉ tiêu [22a], [23a], [24a], [25a], [22c], [23c], [24c], [25c]: Cho phép nhập số không âm, mặc định là 0.
- Chỉ tiêu [22b] = [22a] \* 5%
- Chỉ tiêu [23b] = [23a] \* 5%
- Chỉ tiêu [24b] = [24a] \* 5%
- Chỉ tiêu [25b]: Cho phép nhập số không âm, mặc định là 0, nếu [25b] > [25a] thì cảnh báo đỏ.
- Chỉ tiêu [22d] = [22b] - [22c], nếu kết quả âm thì đưa ra cảnh báo vàng "Số thuế TNCN phải nộp bổ sung phải lớn hơn 0"
- Chỉ tiêu [23d] = [23b] - [23c], nếu kết quả âm thì đưa ra cảnh báo vàng "Số thuế TNCN phải nộp bổ sung phải lớn hơn 0"
- Chỉ tiêu [24d] = [24b] - [24c], nếu kết quả âm thì đưa ra cảnh báo vàng "Số thuế TNCN phải nộp bổ sung phải lớn hơn 0"
- Chỉ tiêu [25d] = [25b] - [25c], nếu kết quả âm thì đưa ra cảnh báo vàng "Số thuế TNCN phải nộp bổ sung phải lớn hơn 0"
- Chỉ tiêu [26a] = [22a] + [23a] + [24a] + [25a]
- Chỉ tiêu [26b] = [22b] + [23b] + [24b] + [25b]. Kiểm tra nếu [26a] <= 100 triệu [26b] = 0

- Chi tiêu 26c] = [22c] + [23c] + [24c] + [25c]
- Chi tiêu [26d] = [22d] + [23d] + [24d] + [25d]

### 3.5.6 Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu 02/QTT-TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán thuế thu nhập cá nhân” chọn “02/QTT-TNCN Tờ khai quyết toán của cá nhân (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng năm hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn năm hiện tại
  - + Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại
  - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế năm 2015
  - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 02/QTT-TNCN như sau:

Mẫu số: 02/QTT-TNCN

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN**  
(Áp dụng cho cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công)

[01] Kỳ tính thuế: Năm  Từ tháng:  Đến tháng:

[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế:(\*) Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế:(\*) 0100231226  
 [06] Địa chỉ: (\*) Lò Đúc  
 [07] Quận/huyện:(\*) Hai Bà Trưng [08] Tỉnh/ Thành Phố:(\*) Hà Nội  
 [09] Điện thoại: [10] Fax:  
 [11] Email:  
 [12] Số tài khoản ngân hàng (nếu có): [12a] Mở tại:   
 [13] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [14] Mã số thuế:  
 [15] Địa chỉ:  
 [16] Quận/huyện: [17] Tỉnh/ Thành Phố:  
 [18] Điện thoại: [19] Fax:  
 [20] Email:  
 [21] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:  
 [42] Cơ quan thuế cấp cục: (\*) TBI - Cục Thuế Tỉnh Thái Bình  
 [43] Cơ quan thuế quản lý: (\*) Cục Thuế Tỉnh Thái Bình

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Số tiền/Số người
	<b>Tổng thu nhập chịu thuế (TNCT) trong kỳ [22]=[23]+[26]</b>	[22]	VND	0
1	Tổng TNCT phát sinh tại Việt Nam	[23]	VND	0
	a Trong đó Tổng TNCT làm căn cứ tính giảm thuế	[24]	VND	0
	Tổng TNCT được miễn giảm theo Hiệp định	[25]	VND	0
	b Tổng TNCT phát sinh ngoài Việt Nam	[26]	VND	0

02QTT-TNCN 02-1BK-QTT-TNCN

Tài tờ khai Nhập lại Kiểm tra Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

### Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- Chỉ tiêu [22] = [23] + [26], không sửa.
- Chỉ tiêu [23]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra [23] >= [24] + [25], nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [23] phải lớn hơn hoặc bằng chỉ tiêu [24] + [25]”
- Chỉ tiêu [24]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [25]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [26]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra [26] <= [22], nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [26] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [22]”
- Chỉ tiêu [27]: Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cách đếm số dòng trên phụ lục 02-1/BK-QTT-TNCN
- Chỉ tiêu [28] = [29]+[30]+[31]+[32]+[33]
- Chỉ tiêu [29]: Hỗ trợ tính [29] = (Đến tháng -Từ tháng +1)\*9.000.000, không cho sửa
- Chỉ tiêu [30]: Hỗ trợ tính, không cho sửa:
- [30] = Tổng cộng số tiền giảm trừ trên phụ lục 02-1/BK-QTT-TNCN ( trong đó Số tiền giảm trừ trên từng dòng = (Đến tháng -Từ tháng +1)\*3.600.000
- Chỉ tiêu [31]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra [31] <= [28] nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [31] phải <= [28]”

- Chi tiêu [32]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chi tiêu [33]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra  $[33] \leq 1.000.000 * \text{Số tháng}$ . Nếu khác, UD cảnh báo đỏ "Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện không được lớn hơn 1.000.000/ 1 tháng"
- Chi tiêu [34]:
  - Nếu  $[22] - [25] - [28] > 0$  thì  $[34] = [22] - [25] - [28]$ , không cho phép sửa
  - Nếu  $[22] - [25] - [28] \leq 0$  thì  $[34] = 0$ , không cho phép sửa.
- Chi tiêu [35]: Hỗ trợ tính  $= [34] / (\text{Đến tháng} - \text{Từ tháng} + 1) * \text{Biểu thuế lũy tiến tháng} * (\text{Đến tháng} - \text{Từ tháng} + 1)$ , không cho phép sửa. Kiểm tra nếu chỉ tiêu [34]  $\leq 0$  thì chỉ tiêu [35] = 0
- Chi tiêu [36] =  $[37] + [38] + [39] - [40]$ , không sửa, kiểm tra  $[36] \geq 0$ . Nếu khác thì UD cảnh báo đỏ.
- Chi tiêu [37]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chi tiêu [38]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chi tiêu [39]: Nhập dạng số, không âm, kiểm tra  $[39] \leq ([35] * \{[26] / ([22] - [25])\} * 100\%)$ , nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “số thuế đã nộp ở nước ngoài được xác định tối đa bằng số thuế phải nộp tương ứng với tỷ lệ thu nhập nhận được từ nước ngoài so với tổng thu nhập nhưng không vượt quá số thuế là  $[35] * \{[26] / ([22] - [25])\} * 100\%$ .”
- Chi tiêu [40]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0.
- Chi tiêu [41] =  $[42] + [43]$ , không sửa
- Chi tiêu [42] =  $[35] * \{[24] / ([22] - [25])\} * 50\%$ , nếu kết quả âm thì set = 0
- Chi tiêu [43]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra  $[43] \leq [41]$ , nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [43] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [41]”
- Chi tiêu [44] =  $[35] - [36] - [41]$  nếu  $[35] - [36] - [41] \geq 0$
- Chi tiêu [45] = trị tuyệt đối của  $([35] - [36] - [41])$  nếu  $[35] - [36] - [41] < 0$
- Chi tiêu [46] =  $[47] + [48]$ , kiểm tra  $[46] \leq [45]$  nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Số thuế đề nghị hoàn không được lớn hơn số nộp thừa trong kỳ”
- Chi tiêu [47]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra  $[47] \leq [46]$ , nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [47] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [46]”
- Chi tiêu [48]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, kiểm tra  $[48] \leq [46]$ , nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [48] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [46]”
- Chi tiêu [49] =  $[45] - [46]$ , không sửa

## **Phụ lục 02-1/QTT-TNCN: Phụ lục giảm trừ gia cảnh cho người phụ thuộc**

Bảng kê  
GIẢM TRỪ GIA CẢNH CHO NGƯỜI PHỤ THUỘC  
(Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 02/QTT-TNCN)

Mẫu số: 02-1/BK-QTT-TNCN

[01] Kỳ tính thuế: Năm  Từ tháng:  Đến tháng:

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Họ và tên vợ (chồng) nếu có:

[05] Mã số thuế:

[06] Số CMND/ Số hộ chiếu vợ (chồng):

[07] Tên đại lý thuế (nếu có):

[08] Mã số thuế:

I. Người phụ thuộc đã có MST/CMND/Hộ chiếu												
STT	Họ và tên (*)	Ngày sinh (*)	Mã số thuế	Quốc tịch (*)	Số CMND/ hộ chiếu	Quan hệ với người nộp thuế (*)	Thời gian được tính giảm trừ trong năm					
							Từ tháng (*)	Đến tháng (*)				
[09]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]				
1												

II. Người phụ thuộc chưa có MST/CMND/Hộ chiếu												
STT	Họ và tên (*)	Ngày sinh (*)	Số	Quyển số	Thông tin trên giấy khai sinh				Quốc tịch (*)	Quan hệ với người nộp thuế (*)	Thời gian được tính giảm trừ trong năm	
					Nơi đăng ký						Từ tháng (*)	Đến tháng (*)
					Quốc gia (*)	Tỉnh/ Thành phố (*)	Quận/ Huyện (*)	Phường/ Xã (*)				
[18]	[19]	[20]	[21]	[22]	[23]	[24]	[25]	[26]	[27]	[28]	[29]	[30]
1												

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tài tờ khai   Nhập lại   Kiểm tra   Ghi   In   Xóa   K&R xuất   Nhập từ XML   Đóng

- + Chỉ tiêu [04]: Nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [05]: Nhập kiểu số, tối đa 10 chữ số. Kiểm tra đúng cấu trúc MST quy định
- + Chỉ tiêu [06]: Nhập kiểu text. Kiểm tra không cho nhập dấu cách
- + Chỉ tiêu [10]: Họ và tên: Bắt buộc nhập kiểu text
- + Chỉ tiêu [11]: Bắt buộc nhập theo định dạng DD/MM/YYYY, không được lớn hơn ngày hiện tại và phải trước Từ tháng giảm trừ
- + Chỉ tiêu [12]: Nhập đúng cấu trúc MST, kiểm tra ko dc trùng nhau
- + Chỉ tiêu [13]: Cho phép chọn hộp chọn gồm “Việt Nam” hoặc “Khác”, mặc định là “Việt Nam”
- + Chỉ tiêu [14]: Bắt buộc nhập CMT. Kiểm tra CMT không được trùng nhau. Nếu NPT > 15 tuổi ( Tính tuổi NPT theo nguyên tắc năm hiện tại – năm sinh) thì bắt buộc nhập chỉ tiêu [14] , nếu không UD đưa ra thông báo “ NPT trên 15 tuổi bắt buộc phải nhập CMT/ Hộ chiếu”
- + Chỉ tiêu [15]: Cho phép NSD chọn trong hộp chọn gồm: Con (mã 01), Vợ/chồng (mã 02), Cha/mẹ (mã 03), Khác (mã 04)
- + Chỉ tiêu [16] Từ tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm (tháng/năm): Bắt buộc nhập kiểm tra phải nằm trong kỳ tính thuế
- + Chỉ tiêu [17] Đến tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm(tháng/năm):
  - Kiểm tra chỉ tiêu [17] >= chỉ tiêu [16]
  - Kiểm tra chỉ tiêu [17] < (Đến tháng) của kỳ quyết toán
- + Chỉ tiêu [19]: Bắt buộc nhập dạng text



- + Chỉ tiêu [20]: Bắt buộc nhập theo định dạng DD/MM/YYYY. Kiểm tra không được lớn hơn ngày hiện tại và không được lớn hơn Từ tháng giảm trừ
- + Chỉ tiêu [21]: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [22]: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [23]: Mặc định là “Việt Nam”. Cho phép sửa chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác
- + Chỉ tiêu [24]: Tỉnh/thành phố
  - Nếu chỉ tiêu [23] là “Việt Nam” thì UD hỗ trợ NSD chọn Tỉnh/thành phố trực thuộc của Việt Nam, bắt buộc nhập, không cho phép chọn giá trị “Khác”
  - Nếu chỉ tiêu [23] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [25]: Quận/Huyện
  - Nếu chỉ tiêu [23] là “Việt Nam” thì UD hỗ trợ NSD chọn Quận/Huyện thuộc Tỉnh/Thành phố đã nhập, bắt buộc nhập, không cho chọn giá trị “Khác”
  - Nếu chỉ tiêu [23] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [26]: Phường/Xã
  - Nếu chỉ tiêu [23] là “Việt Nam” thì UD hỗ trợ NSD chọn Phường/xã thuộc Quận/Huyện đã nhập, bắt buộc nhập, không cho chọn giá trị “Khác”
  - Nếu chỉ tiêu [23] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác”, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [27]: Mặc định là “Việt Nam”. Cho phép sửa chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác
- + Chỉ tiêu [28]: Cho phép NSD chọn trong hộp chọn gồm: Con (mã 01), Vợ/chồng (mã 02), Cha/mẹ (mã 03), Khác (mã 04)
- + Chỉ tiêu [29] Từ tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm (tháng/năm): Bắt buộc nhập kiểm tra phải nằm trong kỳ tính thuế
- + Chỉ tiêu [30] Đến tháng: thời gian được tính giảm trừ trong năm(tháng/năm):
  - Kiểm tra chỉ tiêu [30] >= chỉ tiêu [29]
  - Kiểm tra chỉ tiêu [30] < (Đến tháng) của kỳ quyết toán

### **3.5.7 Tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu 05/QTT-TNCN (Ban hành kèm theo thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/06/2015 của Bộ tài chính)**

#### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế thu nhập cá nhân” chọn “05/QTT-TNCN Tờ khai quyết toán thuế TNCN (TT92/2015).

**Chọn kỳ tính thuế**

Năm:

Từ tháng:  đến tháng:

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục cần kê khai.
- Mặc định kỳ tính thuế theo năm hiện tại -1 và không cho phép nhập lớn hơn năm hiện tại.
- Bổ sung thêm Thêm từ tháng ... đến tháng, một năm cho phép kê nhiều tờ khai, kiểm tra các điều kiện sau:
  - Từ tháng phải thuộc Kỳ tính thuế
  - Các tháng kê khai không được trùng nhau trong cùng năm quyết toán (Đến tháng – từ tháng) + 1 <= 12 tháng
  - Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại
  - Hiệu lực tờ khai từ năm 2015
- Chọn “Tờ khai lần đầu”, sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai Quyết toán thuế TNCN đối với cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công (05/QTT-TNCN) với hộp chọn “Chính thức” được đánh dấu “X” .

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN** Mẫu số: 05/QTT-TNCN

*(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập chịu thuế từ tiền lương, tiền công cho cá nhân)*

Quyết toán không tròn năm:  [01] Kỳ tính thuế: Năm 2015 Từ tháng:  đến tháng:

Lý do:  [02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [06] Địa chỉ: Lò Đức  
 [07] Quận/huyện: Hai Bà Trưng [08] Tỉnh/thành phố: Hà Nội  
 [09] Điện thoại: [10] Fax: [11] Email:  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:  
 [14] Địa chỉ:  
 [15] Quận/huyện: [16] Tỉnh/thành phố:  
 [17] Điện thoại: [18] Fax: [19] Email:  
 [20] Hợp đồng đại lý thuế: Số: Ngày:  
 [48] Cơ quan thuế cấp cục: TBI - Cục Thuế Tỉnh Thái Bình  
 [49] Cơ quan thuế quản lý: Cục Thuế Tỉnh Thái Bình

**I. Nghĩa vụ khấu trừ thuế của tổ chức, cá nhân trả thu nhập:** *Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam (VNĐ)*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Số người/Số tiền
1	<b>Tổng số người lao động:</b>	[21]	Người	0
	Trong đó: Cá nhân cư trú có hợp đồng lao động	[22]	Người	0
2	<b>Tổng số cá nhân đã khấu trừ thuế [23]=[24]+[25]</b>	[23]	Người	0
2.1	Cá nhân cư trú	[24]	Người	0
2.2	Cá nhân không cư trú	[25]	Người	0

05-QTT-TNCN / 05-1BK-QTT-TNCN / 05-2BK-QTT-TNCN / 05-3BK-QTT-TNCN

Tài tờ khai | Nhập lại | Kiểm tra | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Ứng dụng bổ sung thêm ô check “Quyết toán không tròn năm” và chỉ tiêu “ Lý do”, nếu NSD nhập từ tháng đến tháng tại kỳ tính thuế < 12 tháng thì cho phép tích chọn “Quyết toán không tròn năm” và bắt buộc nhập Lý do, ngược lại thì khóa không cho tích chọn “Quyết toán không tròn năm” và “Lý do”.
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Chỉ tiêu [22]: Bằng tổng số dòng trên bảng kê 05-1/QTT-TNCN, không cho sửa, kiểm tra  $[22] \leq [21]$  , nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [22] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [21]”
  - + Chỉ tiêu [22]: Bằng tổng số dòng trên bảng kê 05-1/QTT-TNCN, cho sửa, kiểm tra  $[22] \leq [21]$  , nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [22] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [21]” và kiểm tra nếu [22] khác giá trị tự tính thì cảnh báo vàng.
  - + Chỉ tiêu [23] = [24] + [25]
  - + Chỉ tiêu [21],[24],[26]: Chỉ cho phép nhập tối đa 13 ký tự.
  - + Chỉ tiêu [24] = bằng tổng số dòng tại chỉ tiêu [20] trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN > 0 cộng với tổng số dòng tại chỉ tiêu [15] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 mà có chỉ tiêu [10] bỏ trống, cho sửa
  - + Chỉ tiêu [25] bằng tổng số dòng tại chỉ tiêu [15] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 mà có chỉ tiêu [10] đánh dấu “x”, không cho sửa
  - + Chỉ tiêu [26] bằng tổng số dòng tại chỉ tiêu [13] trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN > 0 cộng với tổng số dòng tại chỉ tiêu [14] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN > 0, cho sửa
  - + Chỉ tiêu [27] bằng tổng cột [14] trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN, không cho sửa
  - + Chỉ tiêu [28] = [29] + [30]
  - + Kiểm tra nếu chỉ tiêu [28] và [40] = 0 thì không cho in/kết xuất tờ khai đồng thời đưa ra cảnh báo: "Tổ chức không phát sinh trả thu nhập thì không phải khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân"
  - + Chỉ tiêu [29] = chỉ tiêu [25] (tổng cột 11) Mẫu số 05-1/BK-QTT-TNCN + tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống – tổng các giá trị các dòng tại chỉ tiêu [12] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống, cho phép sửa trong mọi trường hợp
  - + Chỉ tiêu [30] bằng tổng giá trị các dòng ở cột chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với dòng chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN có tích chọn – tổng các giá trị các dòng tại chỉ tiêu [12] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN có cho phép sửa.
  - + Chỉ tiêu [31] = [32] + [33]

- + Chỉ tiêu [32] = tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-1/BK-QTT-TNCN ứng với chỉ tiêu [20] Mẫu số 05-1/BK-QTT-TNCN > 0 + tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống và chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 - tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [12] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống và chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0, cho phép sửa nếu (Đến tháng - Từ tháng +1) < 12 tháng, nếu (Đến tháng - Từ tháng +1) >= 12 tháng thì không cho phép sửa.
- + Chỉ tiêu [33] = tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [11] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN có tích chọn và chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 - tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [12] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN có tích chọn và chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [34] = [35] + [36]
- + Chỉ tiêu [35] bằng chỉ tiêu [34] Mẫu số 05-1/BK-QTT-TNCN > 0 + tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống - tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [16] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN bỏ trống, cho phép sửa trong mọi trường hợp.
- + Chỉ tiêu [36] = tổng giá trị các dòng tại Chỉ tiêu [15] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN tích chọn - tổng giá trị các dòng tại Chỉ tiêu [16] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN ứng với chỉ tiêu [10] Mẫu số 05-2/BK-QTT-TNCN tích chọn, cho phép sửa Chỉ tiêu [37] = [38] + [39]
- + Chỉ tiêu [38] bằng chỉ tiêu [35] (tổng cột [21]) trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN cộng với tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [17] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN mà có chỉ tiêu [10] bỏ trống, cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [39] bằng tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [17] trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN > 0 mà có chỉ tiêu [10] tích chọn, không cho sửa
- + Chỉ tiêu [40] bằng chỉ tiêu [19] (tổng cột [12]) trên bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [41] = [40] \* 10%.
- + Chỉ tiêu [42] bằng tổng số dòng trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN mà có chỉ tiêu [10] tích chọn. Chỉ tiêu [43] bằng tổng giá trị các dòng tại Chỉ tiêu [20] trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN mà có chỉ tiêu [10] tích chọn, không cho sửa.

- + Chỉ tiêu [44] bằng chỉ tiêu [36] (tổng giá trị các dòng tại chỉ tiêu [22]) trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN, không cho sửa.
- + Chỉ tiêu [45] = [44] - [43] nếu [45] = ([44] - [43]) > 0
- + Chỉ tiêu [46] = [43] - [44] nếu [46] = ([43] - [44]) > 0

**Bảng kê 05-1/QTT-TNCN: Bảng kê chi tiết cá nhân thuộc diện tính thuế theo biểu thuế lũy tiến từng phần**

Họ và tên:  Tìm kiếm

Mẫu số: 05-1/BK-QTT-TNCN

**PHỤ LỤC**  
**BẢNG KÊ CHI TIẾT CÁ NHÂN**  
**THUỘC DIỆN TÍNH THUẾ THEO BIỂU LŨY TIẾN TỪNG PHẦN**  
*(Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 05/QTT-TNCN)*

Mẫu tài bảng kê

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

STT	Họ và tên (*)	Mã số thuế	Số CMND/Hộ chiếu	Cá nhân ủy quyền quyết toán thay	Thu nhập chịu thuế			Các khoản giảm trừ				Thu nhập tính thuế	Số thuế TNCN đã khấu trừ	
					Tổng số	Trong đó: TNCN được giảm thuế	Số lượng NPT tính giảm trừ	Tổng số tiền giảm trừ gia cảnh	Từ thiên, nhân đạo, khuyến học	Bảo hiểm được trừ	Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ			
[06]	[07]	[08]	[09]	[10]	[11]	Làm việc trong KKT	Theo Hiệp định	[14]	[15]	[16]	[17]	[18]	[19]	[20]
1				<input checked="" type="checkbox"/>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tổng cộng					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tài tờ khai | Tài bảng kê | Nhập lại | Kiểm tra | Ghi | In | Xóa | Kéo xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [06] tự động tăng giảm
- + Chỉ tiêu [07] (Họ và tên) :
  - Nhập kiểu text
  - Bắt buộc nhập
  - Nhập tối đa 100 ký tự
- + Chỉ tiêu [08] (Mã số thuế) :
  - Bắt buộc nhập khi có đánh dấu quyết toán thay
  - Nhập đúng cấu trúc của mã số thuế 10 ký tự
  - Không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế có cùng MST cơ quan chi trả của cùng bảng kê
  - Nếu cá nhân ủy quyền quyết toán thì không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế giữa hai PL 05-1/BK-QTT-TNCN và 05-2/BK-QTT-TNCN, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Mã số thuế này đã có trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN” (Cảnh báo vàng với những TH cá nhân thuộc diện kê trên cả 05-1 mà có khoản mua bảo hiểm nhân thọ thì sẽ kê trên cả 05-1 và 05 - 2)
- + Chỉ tiêu [09] (Số CMND/Hộ chiếu) :
  - Nhập tối đa 60 ký tự
  - Bắt buộc nhập thông tin này nếu không nhập thông tin MST

- Không được nhập dấu cách trong chuỗi ký tự nhập
  - UD cảnh báo vàng nếu NNT nhập trùng số CMT/Hộ chiếu giữa 2 PL 05-1/Bk-TNCN và 05-2/BK-TNCN
- + Chỉ tiêu [10] cho phép NSD đánh dấu x nếu có ủy quyền quyết toán thay, (Nếu không nhập MST trên chỉ tiêu [08] thì không cho chọn [10], cảnh báo đỏ “Không cho phép đánh dấu vào Quyết toán tại CQCT nếu không nhập/ có MST”), để trống nếu không có.
- + Chỉ tiêu [11] (Tổng số thu nhập chịu thuế) :
  - Nhập kiểu số, không âm
  - Lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 145 chữ số
- + Chỉ tiêu [12] (TNCT làm căn cứ tính giảm thuế làm việc trong KKT) :
  - Nhập kiểu số
  - Lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 154 chữ số
  - Kiểm tra [12] + [13] phải Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ TNCT được giảm thuế không được lớn hơn Tổng số TNCT”
- + Chỉ tiêu [13] (TNCT được giảm thuế theo Hiệp định)
  - Nhập kiểu số
  - Lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 14 chữ số
  - Kiểm tra [12] + [13] phải Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ TNCT được giảm thuế không được lớn hơn Tổng số TNCT”
- + Chỉ tiêu [14] (Số lượng NPT tính giảm trừ)
  - Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
  - Tối đa 2 chữ số
- + Chỉ tiêu [15] (Tổng số tiền giảm trừ gia cảnh) :
  - Nhập kiểu số
  - Lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 145 chữ số
  - Kiểm tra nếu [14] > 0 thì [15] cũng phải >0, cảnh báo đỏ nếu không thỏa mãn
  - Kiểm tra [15] phải nhập số chẵn đến hàng trăm nghìn đồng,cảnh báo đỏ nếu không thỏa mãn.
- + Chỉ tiêu [16] (Tư thiện, nhân đạo, khuyến học) :
  - Nhập kiểu số

- Lớn hơn hoặc bằng 0
- Nhập tối đa 154 chữ số
- + Chỉ tiêu [17] (Bảo hiểm được trừ) :
  - Nhập kiểu số
  - Lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 14 chữ số
- + Chỉ tiêu [18] (Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ)
  - Nhập kiểu số
  - Lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 154 chữ số
  - Kiểm tra  $\leq$  (Đền tháng – từ tháng + 1) \* 1 000 000, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ không được quá 1.000.000 đồng / 1 tháng”
- + Chỉ tiêu [19] = [11] - [13] - [15] - [16] - [17] - [18] nếu  $< 0$  thì [19] = 0
- + Chỉ tiêu [20] (Số thuế TNCN đã khấu trừ) :
  - Nhập kiểu số
  - Lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 145 chữ số
  - Nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế TNCN đã khấu trừ không được lớn hơn Tổng số thu nhập chịu thuế”
- + Chỉ tiêu [21] (Số thuế TNCN được giảm do làm việc trong KKT) :
 
$$[21] = ([19]/12 * \text{biểu thuế TNCN lũy tiến tháng} * 12 * \{[12]/([11] - [13])\} * 50\%)$$
 , cho phép sửa kiểm tra giá trị sửa  $\leq$  [12]
- + Bổ sung chỉ tiêu “Cá nhân nước ngoài ủy quyền quyết toán dưới 12 tháng/năm”: Mặc định không check chọn, cho phép check chọn. Nếu NNT check chọn thì UD cho phép sửa các chỉ tiêu [22], [23], [24]; ngược lại thì không sửa
- + Chỉ tiêu [22]: UD chỉ tính ra chỉ tiêu [22] = ([19] x thuế suất biểu thuế lũy tiến) – [21] khi NSD lựa chọn “ Cá nhân ủy quyền quyết toán thay”, nếu kết quả âm thì set = 0, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [23] = [20] – [22] nếu [22] – [20]  $< 0$  và khi NSD lựa chọn “Cá nhân ủy quyền quyết toán thay”
- + Chỉ tiêu [24] = [22] – [20] nếu [22] – [20]  $> 0$  và khi NSD lựa chọn “ Cá nhân ủy quyền quyết toán thay”

**Bảng kê 05-2/BK-QTT-TNCN: Bảng kê chi tiết cá nhân thuộc diện tính thuế theo biểu thuế toàn phần**

Họ và tên  Tìm kiếm

Mẫu tài bảng kê PHỤ LỤC BẢNG KÊ CHI TIẾT CÁ NHÂN THUỘC DIỆN TÍNH THUẾ THEO THUẾ SUẤT TOÀN PHẦN (kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 05/QTT-TNCN) Mẫu số: 05-2/BK-QTT-TNCN

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

STT	Họ và tên (*)	Mã số thuế	Số CMND/Hộ chiếu	Cá nhân không cư trú	Thu nhập chịu thuế (TNCT)				Số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) đã khấu trừ		Số thuế TNCN được giảm do làm việc tại KKT
					Tổng số	Trong đó: TNCT từ phí mua BH nhân thọ, BH không bắt buộc khác của DN BH không thành lập tại Việt Nam cho người lao động	Trong đó: TNCT được giảm thuế	Làm việc tại KKT	Theo Hiệp định	Tổng số	
[06]	[07]	[08]	[09]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]
1				<input type="checkbox"/>	0	0	0	0	0	0	0
Tổng cộng					0	0	0	0	0	0	0

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tài tờ khai | Tài bảng kê | Nhập lại | Kiểm tra | Ghi | In | Xóa | Kêt xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Chỉ tiêu [06] tự tăng khi thêm dòng
  - + Chỉ tiêu [07] (Họ và tên) :
    - Bắt buộc nhập
    - Nhập tối đa 100 ký tự
  - + Chỉ tiêu [08] (Mã số thuế) :
    - Nhập tối đa 10 ký tự
    - Kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế
    - Không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế có cùng MST cơ quan chi trả của cùng bảng kê
    - Nếu cá nhân ủy quyền quyết toán thì không được nhập trùng MST cá nhân đã được nhập trong kỳ tính thuế giữa hai PL 05-1/BK-QTT-TNCN và 05-2/BK-QTT-TNCN, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Mã số thuế này đã có trên bảng kê 05-1/BK-QTT-TNCN” (Vì với những TH cá nhân thuộc diện kê trên 05 -1 thì họ sẽ kê cả trên 01-2 và 05-2
  - + Chỉ tiêu [09] (Số CMND/Hộ chiếu(nếu chưa có MST)) :
    - Nhập tối đa 60 ký tự
    - Bắt buộc nhập một trong hai chỉ tiêu MST hoặc CMND
    - Không được nhập dấu cách trong chuỗi ký tự nhập
  - + Chỉ tiêu [10]: Dạng checkbox, cho phép NSD đánh dấu x
  - + Chỉ tiêu [11] (Tổng số)
    - Phải lớn hơn hoặc bằng 0
    - Nhập tối đa 154 chữ số



- + Chỉ tiêu [12] (TNCT từ phí mua BH nhân thọ, BH không bắt buộc khác của DN BH không thành lập tại Việt Nam cho người lao động)
  - Phải lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 145 chữ số
  - Kiểm tra [12] + [13] + [14] nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng các chỉ tiêu [12] + [13] + [14] không được lớn hơn chỉ tiêu [11]”
- + Chỉ tiêu [13] (TNCT được giảm thuế làm việc tại KKT) :
  - Phải lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 145 chữ số
  - Kiểm tra [12] + [13] + [14] nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng các chỉ tiêu [12] + [13] + [14] không được lớn hơn chỉ tiêu [11]”
- + Chỉ tiêu [14] (TNCT được giảm thuế theo hiệp định)
  - Phải lớn hơn hoặc bằng 0
  - Nhập tối đa 154 chữ số
  - Kiểm tra [12] + [13] + [14] nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng các chỉ tiêu [12] + [13] + [14] không được lớn hơn chỉ tiêu [11]”
- + Chỉ tiêu [15] (Số thuế TNCN đã khấu trừ): Hỗ trợ công thức tính, cho phép sửa:
  - Nếu ct [10] không tích chọn  $\rightarrow [15] = ([11] - [14]) * 10\% - [17]$
  - Nếu ct [10] tích chọn  $\rightarrow [15] = ([11] - [14]) * 20\% - [17]$
  - [15] Phải nhỏ hơn chỉ tiêu [11] (Thu nhập chịu thuế), nếu không thỏa mãn thì UD cảnh báo “chỉ tiêu [15] phải nhỏ hơn chỉ tiêu [11]”
- + Chỉ tiêu [16] (Số thuế từ phí mua BH nhân thọ, BH không bắt buộc khác của DN BH không thành lập tại Việt Nam cho người lao động). Hỗ trợ tính  $[16] = [12] * 10\%$ , cho sửa, kiểm tra giá trị sửa  $[16] \leq [15]$ , nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [16] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [15]”
- + Chỉ tiêu [17]: Hỗ trợ tính, cho sửa:
  - Nếu có chọn [10] thì  $[17] = [13] * 20\% * 50\%$
  - Nếu không chọn [10] thì  $[17] = [13] * 10\% * 50\%$
  - Kiểm tra giá trị sửa  $[17] \leq [13]$ , nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Chỉ tiêu [17] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [13]”

- + Các chỉ tiêu tổng cộng được tính bằng tổng các dòng trong cột tương ứng.

### **Bảng kê 05-3/QTT-TNCN: Bảng kê thông tin người phụ thuộc giảm trừ gia cảnh**

Họ và tên NNT:  Tìm kiếm

Mẫu số: 05-3/BK-TNCN

**PHỤ LỤC**  
**BẢNG KÊ THÔNG TIN NGƯỜI PHỤ THUỘC GIẢM TRỪ GIA CẢNH**  
*(Kèm theo tờ khai quyết toán thuế thu nhập cá nhân mẫu số 05/QTT-TNCN)*

Mẫu tài hàng kê

[01] Kỳ tính thuế: Năm

[02] Tên người nộp thuế:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

STT	Họ và tên người nộp thuế (*)	MST của người nộp thuế (*)	Họ và tên người phụ thuộc (*)	Ngày sinh người phụ thuộc	MST của người phụ thuộc	Quốc tịch người phụ thuộc	CMND/ Hộ chiếu của người phụ thuộc	Quan hệ với người nộp thuế	Thông tin trên giấy khai sinh của người phụ thuộc (Nếu người phụ thuộc không có MST, CMND và Hộ chiếu)				Thời gian tính giảm trừ			
									Số	Quyển số	Nơi đăng ký			Từ tháng	Đến tháng	
											Quốc gia	Tỉnh/ Thành phố	Quận/ Huyện			Phường/ Xã
[06]	[07]	[08]	[09]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]	[18]	[19]	[20]	[21]	[22]
1																

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tài tờ khai | Tài bảng kê | Nhập lại | Kiểm tra | Ghi | In | Xóa | Kê xuất | Nhập từ XML | Đóng

#### - Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [06] tự động thêm dòng.
- + Chỉ tiêu [07] – Họ và tên người nộp thuế: cho phép NSD tự nhập kiểu text, bắt buộc nhập, nhập tối đa 100 kí tự.
- + Chỉ tiêu [08] – MST của người nộp thuế: Bắt buộc nhập tối đa 10 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế và phải thuộc bảng kê 05-1/QTT-TNCN hoặc 05-2/QTT-TNCN
- + Chỉ tiêu [09] – Họ và tên người phụ thuộc: cho phép NSD tự nhập kiểu text, bắt buộc nhập, nhập tối đa 100 kí tự.
- + Chỉ tiêu [10] – Ngày sinh người phụ thuộc: NSD nhập kiểu dd/mm/yyyy. Kiểm tra ngày sinh không được lớn hơn ngày hiện tại và phải nhỏ hơn hoặc bằng từ tháng giảm trừ
- + Chỉ tiêu [11] - Mã số thuế của người phụ thuộc: Nhập tối đa 10 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế và không được trùng với MST của người nộp thuế, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng “Mã số thuế NPT trùng với MST người nộp thuế. Đề nghị xem lại”
- + Chỉ tiêu [12] – Quốc tịch người phụ thuộc: Chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác (lưu vào mã vạch Việt Nam là 01, Khác là 02) Chỉ tiêu [13] – CMND/Hộ chiếu/ của NPT: Nhập tối đa 50 ký tự, kiểm tra không được nhập dấu cách trong chuỗi ký tự nhập.
- + Chỉ tiêu [14] – Quan hệ với người nộp thuế: Bắt buộc nhập Cho phép NSD chọn trong danh mục (Con (mã 01), Vợ/chồng (mã 02), Cha/mẹ (mã 03), Khác (mã 04))
- + Chỉ tiêu [15] - Số: Bắt buộc nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [16] - Quyển số: Nhập tối đa 50 ký tự
- + Chỉ tiêu [17] - Quốc gia: Chọn trong hộp chọn gồm Việt Nam và Khác, mặc định là trống

- + Chỉ tiêu [18] - Tỉnh/Thành phố:
  - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Tỉnh/Thành phố, hỗ trợ tìm theo thông tin đã nhập, Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”)
- + Chỉ tiêu [19] - Quận/Huyện:
  - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Quận/Huyện, hỗ trợ tìm theo thông tin Tỉnh/Thành phố đã nhập, cho phép tìm kiếm theo ABC
  - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”)
- + Chỉ tiêu [20] - Phường/Xã:
  - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Phường/Xã, hỗ trợ tìm theo thông tin Quận/Huyện đã nhập, cho phép tìm kiếm theo ABC
  - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”)
- + Chỉ tiêu [21] Từ tháng: thời gian tính giảm trừ (tháng/năm): Bắt buộc nhập kiểu mm/yyyy. Kiểm tra [21]<= [22] và kiểm tra phải nằm trong kỳ tính thuế
- + Chỉ tiêu [22] Đến tháng: thời gian tính giảm trừ (tháng/năm):
  - Bắt buộc nhập, kiểu mm/yyyy
  - Kiểm tra chỉ tiêu [22] >= chỉ tiêu [21]
  - Kiểm tra chỉ tiêu [22] < (Đến tháng) của kỳ quyết toán

Các điều kiện kiểm tra:

- + Nếu [17] là Việt Nam thì [18], [19], [20] không được phép chọn giá trị “Khác”, nếu [17] là Khác thì [18], [19], [20] mặc định là Khác và không cho sửa

### **3.5.8 Danh sách cá nhân nhận thu nhập mẫu 05/DS-TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính)**

#### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán Thuế thu nhập cá nhân” chọn “05/DS-TNCN Danh sách cá nhân nhận thu nhập từ TCTL (TT92/2015).

**Chọn kỳ tính thuế**

Năm: 2015

Từ tháng: 01/2015 đến tháng: 12/2015

Đồng ý      Đóng

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng năm hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn năm hiện tại
  - + Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại
  - + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực từ kỳ tính thuế năm 2015
  - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 05/DS-TNCN như sau:

Mẫu số: 05/DS-TNCN

**DANH SÁCH CÁ NHÂN NHẬN THU NHẬP (05/DS-TNCN)**  
*(Dành cho tổ chức, cá nhân trả thu nhập giải thể, chấm dứt hoạt động có phát sinh trả thu nhập nhưng không phát sinh khấu trừ thuế thu nhập cá nhân)*

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015      Từ tháng: 01/2015      Đến tháng: 12/2015

[02] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [03] Mã số thuế: 0100231226  
 [04] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [05] Mã số thuế:  
 [22] Cơ quan thuế cấp cục(\*): TBI - Cục Thuế Tỉnh Thái Bình  
 [23] Cơ quan thuế quản lý(\*): Cục Thuế Tỉnh Thái Bình

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

STT	Họ và tên (*)	Mã số thuế	Số CMND/ Hộ chiếu	Thu nhập chịu thuế	Các khoản giảm trừ				Thu nhập tính thuế
					Tổng số tiền giảm trừ gia cảnh	Từ thiện, nhân đạo, khuyến học	Bảo hiểm được trừ	Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ	
[06]	[07]	[08]	[09]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]
1	Khánh	0102030405		3.290.000	0	0	0	0	3.290.000
<b>Tổng cộng</b>				<b>3.290.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.290.000</b>

Họ và tên nhân viên đại lý thuế:       Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:       Ngày ký: 07/04/2016

05-DS-TNCN / F5: Thêm dòng      F6: Xóa dòng      Tài tờ khai      Tài bảng kê      Nhập lại      Kiểm tra      Ghi      In      Xóa      Kết xuất      Nhập từ XML      Đóng

**Chi tiết các chỉ tiêu như sau:**

- Chỉ tiêu [07] (Họ và tên) :
  - + Nhập dạng text
  - + Bắt buộc nhập
  - + Nhập tối đa 200 ký tự
- Chỉ tiêu [08] (Mã số thuế) :
  - + Nhập tối đa 10 ký tự
  - + Đúng cấu trúc mã số thuế

- + Kiểm tra MST các cá nhân không được trùng nhau, nếu trùng UD đưa ra cảnh báo đỏ “Mã số thuế của cá nhân bị trùng với cá nhân khác”
- + Bắt buộc nhập nếu chỉ tiêu CMND/ Hộ chiếu trống, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Bắt buộc phải nhập Mã số thuế hoặc CMND/ Hộ chiếu”
- Chỉ tiêu [09] (Số CMND/ Hộ chiếu) :
  - + Nhập tối đa 50 ký tự
  - + Không cho nhập dấu cách
  - + Kiểm tra số CMND/ Hộ chiếu các cá nhân không được trùng nhau, nếu trùng UD đưa ra cảnh báo đỏ “số CMND/ Hộ chiếu của cá nhân bị trùng với cá nhân khác”
  - + Bắt buộc nhập nếu chỉ tiêu MST trống, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Bắt buộc phải nhập Mã số thuế hoặc CMND/ Hộ chiếu”
- Chỉ tiêu [10] (Thu nhập chịu thuế) :
  - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
  - + Nhập tối đa 15 chữ số
- Chỉ tiêu [11] (Tổng số tiền giảm trừ gia cảnh) :
  - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
  - + Nhập tối đa 15 chữ số
  - + Kiểm tra phải nhập số chẵn đến hàng trăm nghìn đồng. Nếu khác thì cảnh báo đỏ
- Chỉ tiêu [12] (Tư thiện, nhân đạo, khuyến học) :
  - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
  - + Nhập tối đa 15 chữ số
- Chỉ tiêu [13] (Bảo hiểm được trừ) :
  - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
  - + Nhập tối đa 15 chữ số
- Chỉ tiêu [14] (Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ) :
  - + Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
  - + Nhập tối đa 15 chữ số
  - + Kiểm tra [14]  $\leq$  (đến tháng – từ tháng + 1) \* 1.000.000, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ tối đa 1.000.000/ 1 tháng”
- Chỉ tiêu [15] (Thu nhập tính thuế):  $[15] = [10] - [11] - [12] - [13] - [14]$ , nếu công thức  $<0$  thì set = 0, nếu  $[15] >0$  thì UD đưa ra cảnh báo đỏ “Thu nhập tính thuế  $>0$ . Đề nghị NNT nộp tờ khai quyết toán”

### **3.5.9 Bảng tổng hợp đăng ký người phụ thuộc**

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng chọn “Kê khai/ Quyết toán thuế thu nhập cá nhân” chọn Bảng tổng hợp đăng ký NPT và chọn năm kê khai khi đó sẽ hiển thị ra màn hình như sau:

**BẢNG TỔNG HỢP ĐĂNG KÝ NGƯỜI PHỤ THUỘC GIÁM TRƯU GIA CẢNH**

[01] Năm: 2017  
[02] Kế khai lần thứ: 1

[03] Tên người nộp thuế(\*) Đơn vị X  
[04] Mã số thuế(\*) 0108231226  
[05] Địa chỉ(\*) Lò Đức  
[06] Quận/huyện(\*) Hai Bà Trưng [07] Tỉnh/thành phố(\*) Hà Nội  
[08] Điện thoại: [09] Fax: [10] Email:  
[11] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[12] Mã số thuế đại lý:  
[13] Địa chỉ:  
[14] Quận/huyện: [15] Tỉnh/thành phố:  
[16] Điện thoại: [17] Fax: [18] Email:  
[19] Hợp đồng đại lý thuế: Số: [20] Ngày:  
[21] Cơ quan thuế cấp cục(\*) TBI - Cục Thuế Tỉnh Thái Bình  
[22] Cơ quan thuế quản lý(\*) Cục Thuế Tỉnh Thái Bình

I. Đăng ký cấp mã số thuế cho người phụ thuộc															
STT	Họ và tên người nộp thuế(*)	MST của người nộp thuế	Họ và tên người phụ thuộc	Ngày sinh người phụ thuộc	MST của người phụ thuộc	Quốc tịch của người phụ thuộc	CMND/Hộ chiếu/Số định danh cá nhân của NPT	Quan hệ với người nộp thuế	Thông tin trên giấy khai sinh của người phụ thuộc (Nếu người phụ thuộc không có MST, CMND và Hộ chiếu)				Thời gian tính giảm trừ		
									Số	Quyển số	Nơi đăng ký		Từ tháng	Đến tháng	
									Quốc gia	Tỉnh/Thành phố	Quận/Huyện	Phường/Xã			
1															

II. Đăng ký thay đổi về người phụ thuộc														
STT	Họ và tên người nộp thuế(*)	MST của người nộp thuế	Họ và tên người phụ thuộc	Ngày sinh người phụ thuộc	MST của người phụ thuộc	Quốc tịch của người phụ thuộc	CMND/Hộ chiếu/Số định danh cá nhân của NPT	Quan hệ với người nộp thuế	Thông tin trên giấy khai sinh của người phụ thuộc (Nếu người phụ thuộc không có MST, CMND và Hộ chiếu)				Thời gian tính giảm trừ	
									Số	Quyển số	Nơi đăng ký		Từ tháng	Đến tháng
									Quốc gia	Tỉnh/Thành phố	Quận/Huyện	Phường/Xã		

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tài tờ khai    Tài bảng kê    Nhập lại    Kiểm tra    Ghi    In    Xóa    Kéo xuất    Nhập từ XML    Đóng

Phân I: Đăng ký cấp mã cho người phụ thuộc: Nhập các thông tin tương tự như phụ lục 05-3/BK-TNCN

- Chỉ tiêu [06] tự tăng khi thêm dòng
- Chỉ tiêu [07] – Họ và tên người nộp thuế: cho phép NSD tự nhập kiểu text
  - Bắt buộc nhập
  - Nhập tối đa 100 ký tự
- Chỉ tiêu [08] – MST của người nộp thuế:
  - Bắt buộc nhập tối đa 10 ký tự
  - Kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế
  - Kiểm tra MST của NNT không được trùng với MST của doanh nghiệp, nếu ko thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “MST cá nhân của người nộp thuế trùng với MST cơ quan chi trả”
- Chỉ tiêu [09] – Họ và tên người phụ thuộc: cho phép NSD tự nhập kiểu text
  - Bắt buộc nhập
  - Nhập tối đa 100 ký tự
- Chỉ tiêu [10] – Ngày sinh người phụ thuộc: NSD nhập kiểu dd/mm/yyyy. Kiểm tra ngày sinh không được sau kỳ tính thuế và phải nhỏ hơn hoặc bằng Từ tháng ( chỉ tiêu [16])
- Chỉ tiêu [11] - Mã số thuế của người phụ thuộc: Khóa không cho nhập
- Chỉ tiêu [12] – Quốc tịch người phụ thuộc: Chọn trong combobox gồm Việt Nam và Khác, mặc định là trống ( lưu vào mã vạch Việt Nam là 01, Khác là 02). Nếu là người nước ngoài thì không bắt buộc nhập các thông tin trên giấy khai sinh
- Chỉ tiêu [13] – CMND/Hộ chiếu/Số định danh cá nhân của NPT
  - Nhập tối đa 50 ký tự

- Không được nhập dấu cách trong chuỗi ký tự nhập
- Chỉ tiêu [14] – Quan hệ với người nộp thuế: Cho phép NSD chọn trong combobox gồm:
  - Con (mã 01)
  - Vợ/chồng (mã 02)
  - Cha/mẹ (mã 03)
  - Khác (mã 04)
- Chỉ tiêu [15] - Số: Nhập tối đa 50 ký tự
- Chỉ tiêu [16] - Quyền số: Nhập tối đa 50 ký tự
- Chỉ tiêu [17] - Quốc gia: Chọn trong combobox gồm Việt Nam và Khác, mặc định là trống ( lưu vào mã vạch Việt Nam là 01, Khác là 02).
- Chỉ tiêu [18] - Tỉnh/Thành phố:
  - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Tỉnh/Thành phố, hỗ trợ tìm theo thông tin đã nhập
  - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”)
- Chỉ tiêu [19] - Quận/Huyện:
  - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Quận/Huyện, hỗ trợ hiển thị theo Tỉnh/Thành phố đã nhập
  - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”)
- Chỉ tiêu [20] - Phường/Xã:
  - Nếu chỉ tiêu [17] là “Việt Nam” thì UD bắt buộc chọn trong danh mục Phường/Xã, hỗ trợ hiển thị theo Quận/Huyện đã nhập, cho phép tìm kiếm theo ABC
  - Nếu chỉ tiêu [17] khác “Việt Nam” thì UD mặc định là “Khác” (có mã hóa cho “Khác”)
- Chỉ tiêu [21] Từ tháng: Bắt buộc nhập kiểu mm/yyyy.
- Chỉ tiêu [22] Đến tháng: Nhập kiểu mm/yyyy, kiểm tra Đến tháng >= từ tháng

#### **Các điều kiện kiểm tra:**

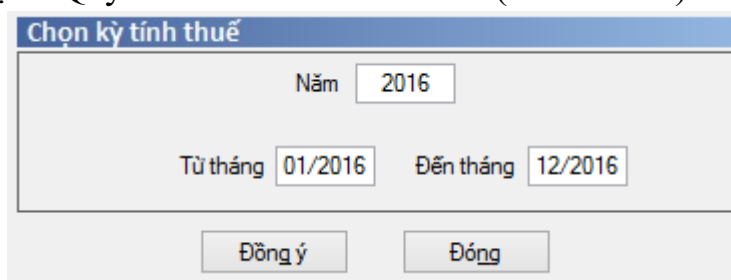
- Nếu NPT <= 15 và không có thông tin về CMND/ hộ chiếu hay không thì không bắt buộc nhập các thông tin trên giấy khai sinh
  - Nếu NPT > 15 tuổi ( Tính tuổi NPT theo nguyên tắc năm hiện tại – năm sinh) thì bắt buộc nhập chỉ tiêu CMT/ hộ chiếu
  - Nếu Quốc gia là Việt Nam thì Tỉnh, huyện, xã không được phép chọn giá trị “Khác”, nếu Quốc gia là Khác thì Tỉnh, huyện, xã mặc định là Khác và không cho sửa
- Phần II: Đăng ký thay đổi về người phụ thuộc

- + Họ tên NNT, MST NNT, Họ tên NPT: nhập kiểu text
- + Kiểm tra MST NPT phải khác MST NNT
- + Ngày sinh người phụ thuộc: Khóa không cho nhập
- + Mã số thuế của người phụ thuộc: Nhập tối đa 10 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST. Kiểm tra MST NPT phải khác MST NNT
- + Quốc tịch người phụ thuộc: Khóa không cho nhập
- + CMND/Hộ chiếu/Số định danh cá nhân của NPT: Khóa không cho nhập
- + Quan hệ với người nộp thuế: Cho phép NSD chọn trong hộp chọn gồm:
  - Con (mã 01)
  - Vợ/chồng (mã 02)
  - Cha/mẹ (mã 03)
  - Khác (mã 04)
- + Số: Khóa không cho nhập
- + Quyền số: Khóa không cho nhập
- + Quốc gia: Khóa không cho nhập
- + Tỉnh/Thành phố: Khóa không cho nhập
- + Quận/Huyện: Khóa không cho nhập
- + CPường/Xã: Khóa không cho nhập
- + Từ tháng: Bắt buộc nhập kiểu mm/yyyy.
- + Đến tháng: Nhập kiểu mm/yyyy, kiểm tra Đến tháng >= từ tháng
- Chức năng Tải bảng kê: Tương tự như tải phụ lục 01-1/GTGT
- Chức năng “Hỗ trợ lấy dữ liệu BK 05-3/BK-TNCN”: Chức năng này hỗ trợ NNT lấy dữ liệu từ bảng kê 05-3/BK-TNCN lên Bảng tổng hợp đăng ký NPT

### 3.5.10 Hỗ trợ in quyết toán thuế TNCN (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính)

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán Thuế thu nhập cá nhân” chọn “Hỗ trợ in Quyết toán thuế cho cá nhân (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như:



- + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng Năm hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn năm hiện tại
- + Hiệu lực tờ khai: Tờ khai có hiệu lực kỳ tính thuế từ tháng 7/2015 và quý 3/2015 trở đi
- + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra Hồ trợ in Quyết toán thuế cho cá nhân như sau:

The screenshot shows a software window titled "BẢNG KÊ CHI TIẾT CÁ NHÂN THUỘC ĐIỆN TÍNH THUẾ THEO BIỂU LŨY TIỀN TỪNG PHẦN". It contains a form with input fields for "Tên tổ chức, cá nhân trả thu nhập" and "Mã số thuế" (0100231226). Below is a table with columns for "Thu nhập chịu thuế" and "Các khoản giảm trừ". The table has 11 columns and 1 row of data, with a "Tổng cộng" row at the bottom. The data values are mostly 0.

STT	Chọn in	Họ và tên (*)	Mã số thuế (*)	Số CMND/Hộ chiếu	Thu nhập chịu thuế			Các khoản giảm trừ				Thu nhập tính thuế	Thuế TNCN phải sinh trong kỳ	Số thuế TNCN đi khấu trừ	Số thuế TNCN được giảm do là việc trong KKT	
					Tổng số	Trong đó: TNCT được giảm thuế	Số người phụ thuộc	Cho bản thân	Cho những người phụ thuộc được giảm trừ	Từ thiện, nhân đạo, khuyến học	Bảo hiểm được trừ					Quỹ hưu trí tự nguyện được trừ
1	<input checked="" type="checkbox"/>				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tổng cộng					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

Mã chỉ tiêu	Tên chỉ tiêu	Kết quả mong đợi lấy từ BK 05-1/BK-TNCN (Mẫu form)	Kết quả mong đợi lấy ra TK 02/QTT-TNCN (Mẫu in)
	Tên tổ chức cá nhân, trả thu nhập	Lấy dữ liệu được kê khai trong chức năng "Kê khai thông tin chung" về Thông tin người nộp thuế	
	Mã số thuế		
	STT	Tự động tăng giảm	
	[Chọn in]	Cho phép NNT tích chọn	Dòng nào được tích chọn thì khi in sẽ in ra dòng đó.
	Họ và tên	Lấy dữ liệu tại cột (7)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (4)
	Mã số thuế	Lấy dữ liệu tại cột (8)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (5)
	Số CMND/ Hộ chiếu	Lấy dữ liệu tại cột (9)	Không lấy dữ liệu ra
	Thu nhập chịu thuế		
	[Tổng số]	Lấy từ cột (11)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (22) và (23)
	[Trong đó: TNCT được giảm thuế - Làm việc trong KKT]	Lấy từ cột (12)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (24)
	[Trong đó: TNCT được giảm thuế - Theo Hiệp định]	Lấy từ cột (13)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (25)
	[Các khoản giảm	Lấy từ cột (14)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (27)

<b>Mã chỉ tiêu</b>	<b>Tên chỉ tiêu</b>	<b>Kết quả mong đợi lấy từ BK 05-1/BK-TNCN (Mẫu form)</b>	<b>Kết quả mong đợi lấy ra TK 02/QTT-TNCN (Mẫu in)</b>
	trừ - Số lượng NPT tính giảm trừ]		
	[Các khoản giảm trừ - Cho bản thân]	Hỗ trợ hiển thị 108 trở, cho phép sửa dạng số nguyên dương, tối đa 15 ký tự.	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (29)
	[Các khoản giảm trừ - Cho những người phụ thuộc được giảm trừ]	UD hỗ trợ tính = cột 15 (của PL05-1) trừ (-) cột <Cho bản thân> của Mẫu Hỗ trợ in quyết toán này	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (30)
	[Các khoản giảm trừ - Từ thiện, nhân đạo, khuyến học]	Lấy từ cột (16)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (31)
	[Các khoản giảm trừ - Bảo hiểm được trừ]	Lấy từ cột (17)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (32)
	[Các khoản giảm trừ - Quĩ hưu trí tự nguyện được trừ]	Lấy từ cột (18)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (33)
	[Thu nhập tính thuế]	Lấy từ cột (19)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (34)
	[Thuế TNCN phát sinh trong kỳ]	UD hỗ trợ tính tổng từ cột (22 + 21)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (35)
	Cột [Số thuế TNCN đã khấu trừ]	Lấy từ cột (20)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (36) và (37)
	Cột [Số thuế TNCN được giảm do làm việc trong KKT]	UD lấy từ cột (21)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (42)
	Cột [Thuế còn phải nộp]	UD lấy từ cột (24)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (44)
	Cột [Thuế nộp thừa đề nghị hoàn trả]	UD lấy từ cột (23)	Lấy dữ liệu ra chỉ tiêu (46) và (47)
	[Phải quyết toán thuế]	“Có”: nếu Số thuế còn phải nộp $< 0$	

Mã chỉ tiêu	Tên chỉ tiêu	Kết quả mong đợi lấy từ BK 05-1/BK-TNCN (Mẫu form)	Kết quả mong đợi lấy ra TK 02/QTT-TNCN (Mẫu in)
		“Không”: nếu Số thuế còn phải nộp = 0	

### 3.5.11 In mẫu trang bìa hồ sơ quyết toán thuế

#### *Cách gọi:*

- Từ menu chức năng “Kê khai/Quyết toán Thuế thu nhập cá nhân” chọn “In mẫu trang bìa hồ sơ quyết toán”

### 3.6 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Nhà thầu

#### 3.6.1 Tờ khai thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 01/NTNN (Ban hành kèm theo Thông tư số 103/2014/TT-BTC ngày 6/8/2014 của Bộ Tài chính)

#### *Cách gọi:*

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế nhà thầu” chọn “Tờ khai thuế nhà thầu nước ngoài (01/NTNN)”.
- Đối với Tờ khai thuế 01/NTNN, UD cho phép NNT chọn một trong hai loại tờ khai là “Tờ khai theo tháng” hoặc “Tờ khai lần phát sinh”

#### *A. Đối với tờ khai tháng*

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn Tờ khai tháng khi đó màn hình kê khai ô check “Tờ khai tháng” sẽ bị mờ đi.

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai tháng       Tờ khai lần phát sinh

Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hiện tại
  - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 01/NTNN.
- Việc kê khai tờ khai lần đầu và tờ khai bổ sung tờ khai 01/NTNN, màn hình giao diện tờ khai 01/NTNN như sau:

**TỜ KHAI THUẾ NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI (Mẫu số 01/NTNN)**  
*(Dành cho trường hợp bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay cho Nhà thầu nước ngoài)*

[Mẫu tài bảng kê](#)      [01] Kỳ tính thuế: [x] Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu:       [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay:      Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế của bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay: 0100231226  
 [06] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [07] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

Nội dung	Mã số thuế	Hợp đồng số.. ngày/ tháng/ năm ...	Doanh thu chưa bao gồm thuế GTGT	Ngày thanh toán	Thuế giá trị gia tăng (GTGT)			Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)				Tổng số thuế phải nộp vào Ngân sách Nhà nước
					Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ % thuế GTGT trên doanh thu	Thuế giá trị gia tăng phải nộp (8=6x7)	Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp	Số thuế được miễn giảm theo Hiệp định	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp [12=(9x10)-(11)]	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8=6x7)	(9)	(10)	(11)	[12=(9x10)-(11)]	(13)=(8)+(12)
			0		0	0,00	0	0	0,00	0	0	0
<b>Tổng cộng:</b>					0		0	0		0	0	0

Tổng số thuế GTGT và thuế TNDN phải nộp kỳ này (Viết bằng chữ):

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:       Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:       Ngày ký:

Tờ khai / F5: Thêm dòng      F6: Xóa dòng                                 

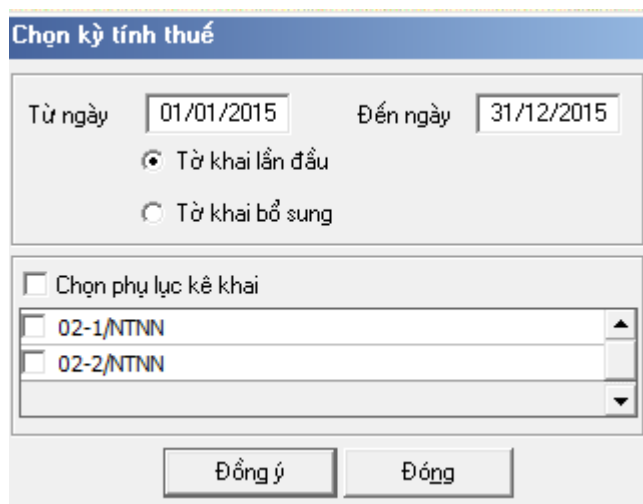
- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Cột (1): Cho phép NSD chọn F5 để nhập nhóm ngành, kiểu text
  - + Cột (2): Cho phép NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST, không bắt buộc
  - + Cột (3): NSD tự nhập kiểu text, độ dài tối đa 50 ký tự
  - + Cột (4), (6), (12): NSD tự nhập, kiểu số không âm, mặc định là 0
  - + Cột (9): NSD tự nhập, kiểu số, có thể âm, mặc định là 0. Nếu cột (9) < 0 thì cột (11) và (12) = 0.

- + Cột (5): NSD tự nhập dạng ngày tháng, kiểm tra ngày thanh toán phải nằm trong kỳ tính thuế, nếu không thỏa mãn thì ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng.
- + Cột (7), (10): NSD tự nhập, dạng xx,xx%
- + Dòng tổng cột (6), (8): NSD tự nhập dạng số, không âm, ứng dụng không hỗ trợ tự động tính.
- + Dòng tổng cột (8), (12): NSD tự nhập dạng số, không âm. Bắt buộc nhập
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
  - + Cột (8) = (6) \* (7), cho phép sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng "Số thuế không tương ứng với doanh thu và tỷ lệ % thuế tính trên doanh thu"
  - + Cột (12) = (9) \* (10) – (11), nếu (9) \* (10) – (11) < 0 thì (12) = 0, cho phép sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng "Số thuế không tương ứng với doanh thu và tỷ lệ % thuế tính trên doanh thu"
  - + Cột (13) = (8) + (12)
  - + Tại dòng Tổng: Cột (13) = (8) + (12)
- kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột chỉ tiêu cột (8), (12), (13) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT. Việc kê khai bổ sung chỉ áp dụng đối với tờ khai theo tháng

### 3.6.2 Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 02/NTNN (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Nhà thầu nước ngoài” chọn “Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu số 02/NTNN” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 02/NTNN

## A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI (Mẫu số 02/NTNN)**  
(Dành cho trường hợp Bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay cho Nhà thầu nước ngoài)

[01] Kỳ tính thuế: Từ ngày 01/01/2015 Đến ngày 31/12/2015  
[02] Lần đầu [X] [03] Bổ sung lần thứ

[04] Bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế của bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:  
[21] Hợp đồng nhà thầu số  ngày

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Kê khai của bên Việt Nam ký hợp đồng			Ghi chú
		Kê Khai	Quyết Toán	Chênh lệch	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6)
1	Giá trị hợp đồng	0	0	0	
2	Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng	0	0	0	
3	Doanh thu tính thuế phần việc được trừ của các Nhà thầu phụ (nếu có)	0	0	0	
4	Doanh thu tính thuế của Nhà thầu nước ngoài (4=2-3)	0	0	0	
5	Số thuế phải nộp của Nhà thầu nước ngoài (5=5a+5b)	0	0	0	
5a	a. Thuế giá trị gia tăng	0	0	0	
5b	b. Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	0	
6	Số thuế đã nộp	0	0	0	
6a	a. Thuế giá trị gia tăng	0	0	0	
6b	b. Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	0	
7	Số thuế còn phải nộp (7=5-6)	0	0	0	
7a	a. Thuế giá trị gia tăng (7a=5a-6a)	0	0	0	
7b	b. Thuế thu nhập doanh nghiệp (7b=5b-6b)	0	0	0	

Tờ khai 02-1/NTNN / 02-2/NTN

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

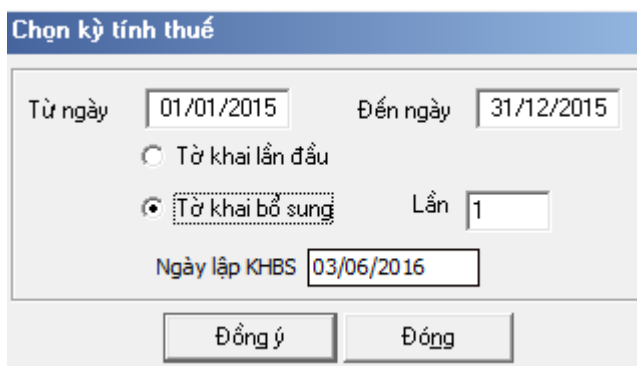
### Các chỉ tiêu cần nhập:

- + Cột [2]- Chỉ tiêu: Ứng dụng hiển thị danh sách các nội dung công việc
- + Cột (3)- Kê khai:
  - Chỉ tiêu [1]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
  - Chỉ tiêu [2]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
  - Chỉ tiêu [3]: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
  - Chỉ tiêu [4] = [2] – [3], kết quả có thể âm
  - Chỉ tiêu [5a], [5b]- Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
  - Chỉ tiêu [5] = [5a] + [5b]
  - Chỉ tiêu [6a], [6b]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
  - Chỉ tiêu [6] = [6a] + [6b]
  - Chỉ tiêu [7] = [5] - [6], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
  - Chỉ tiêu [7a] = [5a] - [6a], nếu kết quả âm thì thiết lập =0

- Chỉ tiêu [7b] = [5b] - [6b], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
- + Cột (4)- Quyết toán:
- Chỉ tiêu [1]: UD hỗ trợ tự động lấy từ tổng cột (10b) trên PL 02-1/NTNN + tổng cột (9b) trên PL 02-2/NTNN, cho phép sửa
  - Chỉ tiêu [2]: Tự động lấy tổng cột (11b) trên PL 02-1/NTNN cộng tổng cột (10b) trên PL 02\_2/NTNN, cho phép sửa, nếu khác thì UD cảnh báo vàng.
  - Chỉ tiêu [3]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 14 chữ số
  - Chỉ tiêu [4] = [2] – [3], kết quả có thể âm
  - Chỉ tiêu [5a], [5b]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 14 chữ số
  - Chỉ tiêu [5] = [5a] + [5b]
  - Chỉ tiêu [6a], [6b]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 14 chữ số
  - Chỉ tiêu [6] = [6a] + [6b]
  - Chỉ tiêu [7] = [5] - [6], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
  - Chỉ tiêu [7a] = [5a] - [6a], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
  - Chỉ tiêu [7b] = [5b] - [6b], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
- + Cột [5] = cột (4) – cột (3), kết quả có thể âm
- + Cột [6]: NSD tự nhập, dạng text, tối đa 300 ký tự

### ***B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung***

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”



- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [7a], [7b], [7] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

## Phụ lục 02-1/NTNN: Bảng kê các nhà thầu nước ngoài

PHỤ LỤC BẢNG KÊ CÁC NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI (Kèm theo Tờ khai Quyết toán thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 02/NTNN)														
Bên Việt nam khấu trừ và nộp thuế thay: Đơn vị X														
Mã số thuế: 0100231226														
Tên đại lý thuế (nếu có):														
Mã số thuế:														
STT	Tên nhà thầu nước ngoài	Nước cư trú	Mã số thuế tại Việt Nam (Nếu có)	Mã số thuế tại nước ngoài (Nếu có)	Số Hợp đồng, ngày	Nội dung Hợp đồng	Địa điểm thực hiện	Thời hạn Hợp đồng	Giá trị của Hợp đồng		Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng		Số lượng lao động	
									Giá trị nguyên tệ	Giá trị tiền Việt Nam quy đổi	Giá trị nguyên tệ	Giá trị tiền Việt Nam quy đổi		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10a)	(10b)	(11a)	(11b)	(12)	
1										0		0	0	
<b>Tổng cộng</b>											0		0	0

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Các thông tin cần nhập:
  - + Cột (1): Ứng dụng tự hỗ trợ tăng.
  - + Cột (2), (8): NNT nhập text, tối đa 200 ký tự
  - + Cột (3): UD hỗ trợ NSD chọn trong danh mục
  - + Cột (4): cho phép NNT tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc MST
  - + Cột (5): cho phép NNT tự nhập text, tối đa 30 ký tự, không kiểm tra gì.
  - + Cột (6), (7): NNT nhập text, tối đa 100 ký tự
  - + Cột (9), (10a), (11a): Cho phép NNT tự nhập text, tối đa 50 ký tự
  - + Cột (10b), (11b): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
  - + Cột (12): Cho phép NNT tự nhập số, tối đa 10 chữ số
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
  - + Dòng Tổng cộng (10b) = Tổng các dòng của cột (10b)
  - + Dòng Tổng cột (11b) = Tổng các dòng của cột (11b)
- Các chỉ tiêu tự động đưa lên hoặc kiểm tra với tờ khai 02/NTNN:
  - + Dòng tổng cột (10b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [1] của tờ khai
  - + Dòng tổng cột (11b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [2] của tờ khai



**Phụ lục 02-2/NTNN: Bảng kê các nhà thầu phụ tham gia hợp đồng nhà thầu**

PHỤ LỤC											
BẢNG KÊ CÁC NHÀ THẦU PHỤ THAM GIA HỢP ĐỒNG NHÀ THẦU											
(Kèm theo Tờ khai Quyết toán thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 02/NTNN)											
Bên Việt nam khấu trừ và nộp thuế thay (hoặc nhà thầu nước ngoài):										Đơn vị X	
Mã số thuế: 0100231226											
Tên đại lý thuế (nếu có):											
Mã số thuế:											
STT	Tên nhà thầu phụ	Mã số thuế	Nhà thầu nước ngoài ký hợp đồng (Tên, mã số thuế)	Hợp đồng số, ngày	Nội dung Hợp đồng	Địa điểm thực hiện	Thời hạn Hợp đồng	Giá trị của hợp đồng		Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng	
								Giá trị nguyên tệ	Giá trị tiền Việt Nam quy đổi	Giá trị nguyên tệ	Giá trị tiền Việt Nam quy đổi
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9a)	(9b)	(10a)	(10b)
1										0	0
Tổng cộng										0	0

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- Các thông tin cần nhập
  - + Cột (1): Ứng dụng hỗ trợ tăng
  - + Cột (2), (4), (7): cho phép NNT tự nhập, dạng text, tối đa 200 ký tự
  - + Cột (5), (6): NNT tự nhập dạng text, tối đa 100 ký tự
  - + Cột (3): Bắt buộc NNT tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc MST
  - + Cột (8), (9a), (10a): NNT nhập theo dạng text, tối đa 50 ký tự
  - + Cột (9b), (10b): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
  - + Dòng Tổng cộng cột (9b) = Tổng các dòng của cột (9b)
  - + Dòng Tổng cộng cột (10b) = Tổng các dòng của cột (10b)
- Các chỉ tiêu tự động đưa lên hoặc kiểm tra với tờ khai 02/NTNN:
  - + Dòng tổng cột (9b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [1] của tờ khai
  - + Dòng tổng cột (10b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [3] của tờ khai

**3.6.3 Tờ khai thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu 03/NTNN (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính).**

**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế nhà thầu” chọn “Tờ khai thuế nhà thầu nước ngoài (03/NTNN)”.
- Đối với Tờ khai thuế 03/NTNN UD, cho phép NNT chọn một trong hai loại tờ khai là “Tờ khai theo tháng” hoặc “Tờ khai lần phát sinh”

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai tháng     Tờ khai lần phát sinh

Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

### A. Đối với tờ khai tháng

- Trên form “Chọn kỳ kê khai” chọn Tờ khai tháng. Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hiện tại
  - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hay Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 03/NTNN.

**TỜ KHAI THUẾ NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI (Mẫu số 03/NTNN)**  
*(Dành cho nhà thầu nước ngoài trực tiếp nộp thuế TNDN theo tỷ lệ % trên doanh thu tính thuế)*

[01] Kỳ tính thuế: [x] Tháng 01 năm 2016      [02] Lần đầu    [x]      [03] Bổ sung lần thứ

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế    0100231226  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

Nội dung công việc	Mã số thuế	Hợp đồng số, ngày... tháng...	Số tiền thanh toán kỳ này	Ngày thanh toán	Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)			
					Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ thuế TNDN	Số thuế được miễn giảm theo Hiệp định	Thuế TNDN phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (6) - (7) - (8)
Tổng Cộng:			0		0	0,00	0	0
Tổng số thuế TNDN phải nộp kỳ này (viết bằng chữ):    Không đồng								

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:       Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:       Ngày ký:

Tờ khai / F5: Thêm dòng    F6: Xóa dòng

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Cột (1): Cho phép NSD nhập text, tối đa 250 ký tự.
  - + Cột (2): Cho phép NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST
  - + Cột (3): NSD tự nhập kiểu text, bắt buộc nhập, độ dài tối đa 100 ký tự
  - + Cột (4), (8): NSD tự nhập, kiểu số không âm, mặc định là 0
  - + Cột (6) : NSD tự nhập, kiểu số, cho phép nhập âm, mặc định là 0. Nếu cột (6) < 0 thì cột (8) = cột (9) = 0
  - + Cột (5): NSD tự nhập dạng DD/MM/YYYY, kiểm tra Ngày thanh toán phải nhỏ hơn hoặc bằng kỳ tính thuế
  - + Cột (7): NSD nhập dạng xx,xx%
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức

- + Cột (9) = (6) \* (7) -(8), kiểm tra nếu kết quả âm thì (9) = 0, cho phép sửa, nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng
- + Dòng tổng cột (6), (8), (9) = tổng các dòng của các cột (6), (8), (9)
- + Đối với tờ khai bổ sung thì kê khai tương tự như tờ 01/GTGT. Kê khai điều chỉnh bổ sung đối với chỉ tiêu [09]

### **B. Đối với tờ khai từng lần phát sinh**

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn Tờ khai lần phát sinh như sau:

The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế". It has two radio buttons: "Tờ khai tháng" (unselected) and "Tờ khai lần phát sinh" (selected). Below these are three input fields: "Ngày" (03), "Tháng" (02), and "Năm" (2016). There are two radio buttons for declaration type: "Tờ khai lần đầu" (selected) and "Tờ khai bổ sung" (unselected). At the bottom are two buttons: "Đồng ý" and "Đóng".

- Để bắt đầu kê khai tờ khai, chọn thông tin về kỳ kê khai sau đó nhấn nút “Đồng ý” để vào màn hình kê khai chính và kê khai các chỉ tiêu như tờ khai tháng.
- Đối với tờ khai lần phát sinh thì không có kê khai bổ sung.

### **C. Đối với tờ khai bổ sung**

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” .

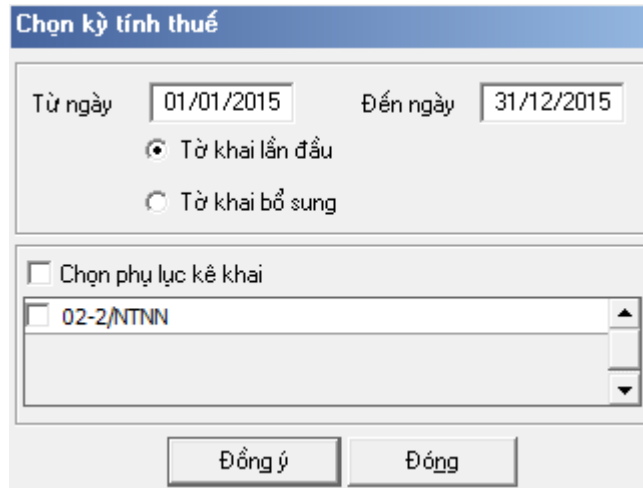
The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế". It has two radio buttons: "Tờ khai tháng" (selected) and "Tờ khai lần phát sinh" (unselected). Below these are two input fields: "Tháng" (01) and "Năm" (2016). There are two radio buttons for declaration type: "Tờ khai lần đầu" (unselected) and "Tờ khai bổ sung" (selected). Next to "Tờ khai bổ sung" is an input field for "Lần" with the value 1. Below that is an input field for "Ngày lập KHBS" with the value 03/06/2016. At the bottom are two buttons: "Đồng ý" and "Đóng".

- Đối với trường hợp kê khai bổ sung thì kê khai tương tự như tờ 01/GTGT. Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột chỉ tiêu cột (8), (9)

### 3.6.4 Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 04/NTNN (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính)

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Nhà thầu nước ngoài” chọn “Tờ khai quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu số 04/NTNN” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung) và chọn các phụ lục cần kê khai sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ quyết toán thuế nhà thầu nước ngoài mẫu 04/NTNN

#### **A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu**

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI (Mẫu số 04/NTNN)**  
(Dành cho nhà thầu nước ngoài trực tiếp nộp thuế TNDN theo tỷ lệ % trên doanh thu tính thuế)

[01] Kỳ tính thuế: Từ ngày 01/01/2015 Đến ngày 31/12/2015  
 [02] Lần đầu [X] [03] Bổ sung lần thứ

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:  
 [21] Hợp đồng nhà thầu: Số  ngày

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Kê Khai	Quyết Toán	Chênh lệch	Ghi chú
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6)
1	Giá trị hợp đồng	0	0	0	
2	Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng	0	0	0	
3	Doanh thu phần việc nhà thầu phụ Việt Nam thực hiện được trừ (nếu có)	0	0	0	
4	Doanh thu tính thuế (4=2-3)	0	0	0	
5	Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	0	0	0	
6	Số thuế đã nộp	0	0	0	
7	Số thuế còn phải nộp (7=5-6)	0	0	0	

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký: 03/06/2016

Tờ khai / PL 02-2/NTNN /

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập:**

- + Cột [2]- Chi tiêu: Ứng dụng hiển thị danh sách các nội dung công việc
- + Cột (3)- Kê khai:
  - Chỉ tiêu [1]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
  - Chỉ tiêu [2]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
  - Chỉ tiêu [3]: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
  - Chỉ tiêu [4] = [2] – [3], kết quả có thể âm
  - Chỉ tiêu [5]- Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
  - Chỉ tiêu [6]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
  - Chỉ tiêu [7] = [5] - [6], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
- + Cột (4)- Quyết toán:
  - Chỉ tiêu [1]: UD hỗ trợ tự động lấy từ tổng cột (9b) trên PL 02-2/NTNN, cho phép sửa
  - Chỉ tiêu [2]: Tự động lấy từ tổng cột (10b) trên PL 02\_2/NTNN, cho phép sửa, nếu khác thì UD cảnh báo vàng.

- Chỉ tiêu [3]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 14 chữ số
  - Chỉ tiêu [4] = [2] – [3], kết quả có thể âm
  - Chỉ tiêu [5]- Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 14 chữ số
  - Chỉ tiêu [6]: Cho phép NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 14 chữ số
  - Chỉ tiêu [7] = [5] - [6], nếu kết quả âm thì thiết lập =0
- + Cột [5] = cột (4) – cột (3), kết quả có thể âm
- + Cột [6]: NSD tự nhập, dạng text, tối đa 300 ký tự

### B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

- kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [5], [6], [7] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### Bảng kê 02-2/NTNN: Bảng kê các nhà thầu phụ tham gia hợp đồng nhà thầu

PHỤ LỤC BẢNG KÊ CÁC NHÀ THẦU PHỤ THAM GIA HỢP ĐỒNG NHÀ THẦU (02-2/NTNN) (Kèm theo Tờ khai Quyết toán thuế Nhà thầu nước ngoài mẫu: 04/NTNN)												
Bên Việt nam khấu trừ và nộp thuế thay (hoặc nhà thầu nước ngoài):										Đơn vị X		
Mã số thuế: 0100231226												
Tên đại lý thuế (nếu có):												
Mã số thuế:												
STT	Tên nhà thầu phụ	Mã số thuế	Nhà thầu nước ngoài ký hợp đồng (Tên, mã số thuế)	Hợp đồng số, ngày	Nội dung Hợp đồng	Địa điểm thực hiện	Thời hạn Hợp đồng	Giá trị của hợp đồng		Doanh thu chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng		
								Giá trị nguyên tệ	Giá trị tiền Việt Nam quy đổi	Giá trị nguyên tệ	Giá trị tiền Việt Nam quy đổi	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9a)	(9b)	(10a)	(10b)	
1										0	0	
Tổng cộng											0	0

- Các thông tin cần nhập
- + Cột (1): Ứng dụng hỗ trợ tăng

- + Cột (2), (4), (7): cho phép NNT tự nhập, dạng text, tối đa 200 ký tự
- + Cột (5), (6): NNT tự nhập dạng text, tối đa 100 ký tự
- + Cột (3): Bắt buộc NNT tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc MST
- + Cột (8), (9a), (10a): NNT nhập theo dạng text, tối đa 50 ký tự
- + Cột (9b), (10b): cho phép NNT tự nhập, dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 20 chữ số
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
  - + Dòng Tổng cộng cột (9b) = Tổng các dòng của cột (9b)
  - + Dòng Tổng cộng cột (10b) = Tổng các dòng của cột (10b)
- Các chỉ tiêu tự động đưa lên hoặc kiểm tra với tờ khai 04/NTNN:
  - + Dòng tổng cột (9b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [1] của tờ khai
  - + Dòng tổng cột (10b) của bảng kê đưa lên cột (4) chỉ tiêu [3] của tờ khai

### 3.7 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Tài nguyên

#### 3.7.1 Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số 01/TAIN (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính).

##### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Tài Nguyên” chọn “Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số (01/TAIN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

##### **A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu**

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:





- + Giá tính thuế đơn vị tài nguyên là số thập phân, không âm, hai chữ số sau dấu phẩy

Các điều kiện kiểm tra công thức

- + Cột [8] = Cột [4] \* Cột [5] \* Cột [6], hoặc Cột [8] = Cột [4] \* Cột [7].
- + Các cột chi tiết từ cột [4] đến cột [10] nhận giá trị mặc định là số 0.
- + Cột [9] <= Cột [8].
- + Cột [10] = Cột [8] - Cột [9].

### B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”.

**TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN (Mẫu số 01/TAIN)**  
 [01] Kỳ tính thuế {x} Tháng 01 năm 2016  
 [ ] Lần phát sinh, ngày ... tháng... năm...  
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	Tên loại tài nguyên	Số lượng tài nguyên tính thuế		Giá tính thuế đơn vị tài nguyên	Thuế suất (%)	Mức thuế tài nguyên ấn định trên 1 đơn vị tài nguyên	Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ	Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ
		ĐVT	Sản lượng						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(4)x(5)x(6) hoặc (8)=(4)x(7)	(9)	(10) = (8) - (9)
<b>I Tài nguyên khai thác</b>									
1			0,000	0,00	0,000	0	0	0,00	0
<b>II Tài nguyên thu mua gom</b>									
1			0,000	0,00	0,000	0	0	0,00	0
<b>III Tài nguyên tích thu, giao bán:</b>									
1			0,000	0,00	0,000	0	0	0,00	0
<b>Tổng cộng:</b>							<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:

Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:

Ngày ký: 20/06/2016

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

F5: Thêm dòng F6: Xóa dòng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại

Tờ khai thuế TAIN mẫu số 01/TAIN kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 02 tháng 06 năm 2016)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ	10	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

Bấm F5: Thêm phụ lục Bấm F6: Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu cột (8), (9), (10) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

**3.7.2 Tờ khai Quyết toán thuế tài nguyên mẫu số 02/TAIN (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 06/11/2013 của Bộ tài chính)**

**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Tài Nguyên” chọn “Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên mẫu số (02/TAIN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiện thị ra như sau.

**Chọn kỳ tính thuế**

Năm:

Từ tháng:  đến tháng:

Tờ khai lần đầu

Tờ khai bổ sung

- Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ TÀI NGUYÊN**  
(MẪU SỐ 02/TAIN)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015  
[02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[05] Mã số thuế: 0100231226  
[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[12] Đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	Tên loại tài nguyên	Sản lượng tài nguyên tính thuế		Giá tính thuế đơn vị tài nguyên	Thuế suất (%)	Mức thuế tài nguyên ấn định trên 1 đơn vị tài nguyên	Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ	Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ	Thuế tài nguyên đã kê khai trong kỳ	Chênh lệch giữa số quyết toán với kê khai
		Đơn vị tính	Sản lượng								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (4)×(5)×(6) hoặc (8) = (4)×(7)	(9)	(10) = (8) - (9)	(11)	(12) = (10) - (11)
I	Tài nguyên khai thác:										
1			0,000	0,000	0,0000	0,000	0	0,000	0	0	0
II	Tài nguyên thu mua gom:										
1			0,000	0,000	0,0000	0,000	0	0,000	0	0	0
III	Tổng cộng:						0	0	0	0	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
Họ và tên:  Người ký:   
Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký: 02/06/2016

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Nhập lại Ghi In Xóa Kê xuất Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
  - + Cột [2] Tên loại tài nguyên không được nhập trực tiếp trên bàn phím mà được chọn trong danh mục các mặt hàng chịu thuế tài nguyên đã đăng ký trong chức năng “Đăng ký danh mục”.
    - Đối với quyết toán các năm trước năm 2008 thì biểu thuế tài nguyên sẽ theo danh mục cũ trước tháng 05/2008
    - Đối với quyết toán năm 2008 sẽ có hai biểu thuế tài nguyên (từ 05/2008 trở về trước và sau tháng 05/2008). Vì vậy biểu thuế sau tháng 05/2008 sẽ có thêm từ (Theo QĐ 16) phía sau các loại tài nguyên
    - Đối với các quyết toán năm 2009 thì sẽ theo danh mục tài nguyên hiệu lực từ tháng 05/2008
    - Đối với các quyết toán năm 2010 sẽ có hai biểu thuế tài nguyên (từ tháng 06/2010 trở về trước và từ tháng 7/2010 trở đi). Vì vậy biểu thuế từ tháng 7/2010 trở đi sẽ có thêm từ ( 50\_2010/NĐ-CP) phía sau các loại tài nguyên.
    - Đối với các quyết toán năm 2014 thì UD hỗ trợ hiển thị hai biểu thuế trước 1/2/2014 và sau 1/2/2014 (theo nghị quyết 712/2013/UBTVQH13) theo đó những tài nguyên theo biểu thuế trước 1/2/2014 sẽ có thêm thuế suất kèm theo
    - Đối với quyết toán năm 2016 sẽ có 2 biểu thuế (từ tháng 7/2016 trở về trước và từ tháng 07/2016 trở đi). Vì vậy biểu thuế từ tháng 7/2016 trở về trước sẽ được lấy theo nghị quyết

712/2013/UBTVQH13; còn biểu thuế từ tháng 7/2016 trở đi sẽ được lấy theo Nghị quyết 1084/2015/UBTVQH13

- Cập nhật theo Danh mục thuế tài nguyên(Theo Cập nhật theo Danh mục thuế tài nguyên(Theo TT324/2016/TT-BTC).
- + Cột [3] Đơn vị tính tự động hiển thị theo chỉ tiêu được chọn trên cột [2] và cho phép chọn lại đơn vị tính.
- + Các cột (4), (5), (7), (9), (11) nhập kiểu số, không âm, cho phép nhập sau phần thập phân 3 chữ số, nhận giá trị mặc định là số 0.
- + Cột [6] tự động hiển thị theo cột [2] và chỉ cho phép sửa với ba loại tài nguyên là Tài nguyên khác, Dầu mỏ và Khí đốt. Cột [6] được hỗ trợ theo định dạng xx,xxxx%.
- + Khi nhập cột [5] thì đặt cột [7] = 0, giữ nguyên cột [6] và ngược lại nếu nhập [7] thì đặt cột [5] = 0 và cột [6] = 0.
- + Cột [9] <= Cột [8].
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Cột [8] = Cột [4] \* Cột [5] \* Cột [6], hoặc Cột [8] = Cột [4] \* Cột [7].
    - Đối với kỳ tính thuế từ năm 2013 trở về trước, UD hỗ trợ tự tính theo công thức và không cho phép sửa.
    - Đối với kỳ tính thuế từ năm 2014 trở đi, UD hỗ trợ tự tính theo công thức và cho phép sửa.
  - + Cột [10] = Cột [8] - Cột [9].
  - + Cột [12] = Cột [10] - cột [11], có thể âm.
  - + Chương trình hỗ trợ tính tự động hàng Tổng cộng của các cột [8], [9], [10], [11], [12]

### ***B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung***

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ TÀI NGUYÊN  
(MẪU SỐ 02/TAIN)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[05] Mã số thuế: 0100231226

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X

[12] Đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	Tên loại tài nguyên	Số lượng tài nguyên tính thuế		Giá tính thuế đơn vị tài nguyên	Thuế suất (%)	Mức thuế tài nguyên ấn định trên 1 đơn vị tài nguyên	Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ	Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ	Thuế tài nguyên đã kê khai trong kỳ	Chênh lệch giữa số quyết toán với kê khai
		Đơn vị tính	Số lượng								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (4)×(5)×(6) hoặc (8) = (4)×(7)	(9)	(10) = (8) - (9)	(11)	(12) = (10) - (11)
<b>I Tài nguyên khai thác:</b>											
1			0,000	0,000	0,0000	0,000	0	0,000	0	0	0
<b>II Tài nguyên thu mua gom:</b>											
1			0,000	0,000	0,0000	0,000	0	0,000	0	0	0
<b>III Tổng cộng:</b>											
							0	0	0	0	0

NIÊN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ

Họ và tên:

Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:

Ngày ký:

Tờ khai điều chỉnh / KHBS /

F5: Thêm dòng

F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Nhập từ XML

Đóng

Nhập tờ khai

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại

Tờ khai quyết toán tài nguyên mẫu số 02/TAIN kỳ tính thuế: Năm 2015 ngày 02 tháng 06 năm 2016)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ	10	0	0	

**B. Tính số tiền chậm nộp:**

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày

Tên cơ quan thuế cấp Cục

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai điều chỉnh / KHBS /

Bấm F5

Bấm F6

Thêm phụ lục

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Nhập từ XML

Đóng

- Kế khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [8], [9], [10] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.8 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Tiêu thụ đặc biệt

#### 3.8.1 Tờ khai thuế Tiêu thụ đặc biệt mẫu số 01/TTĐB (Ban hành kèm theo Thông tư số 195/2015/TT-BTC ngày 24/11/2015 của Bộ Tài chính).

##### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Tiêu Thụ Đặc Biệt” chọn “01/TTĐB Tờ khai thuế tiêu thụ đặc biệt (TT195/2015)”.
- Đối với Tờ khai thuế 01/TTĐB UD cho phép NNT chọn một trong hai loại tờ khai là “Tờ khai theo tháng” hoặc “Tờ khai lần phát sinh”
- Trên form “Chọn kỳ kê khai” chọn Tờ khai tháng khi đó màn hình kê khai ô check “Tờ khai tháng” sẽ bị mờ đi như sau:

The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế". It has two radio buttons: "Tờ khai tháng" (checked) and "Tờ khai lần phát sinh". Below them are input fields for "Tháng" (01) and "Năm" (2016). There are two more radio buttons: "Tờ khai lần đầu" (checked) and "Tờ khai bổ sung". A dropdown menu for "Danh mục ngành nghề" is set to "Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường". A section titled "Chọn phụ lục kê khai" has a checked checkbox and a list box containing "PL 01-1/TTĐB". At the bottom are "Đồng ý" and "Đóng" buttons.

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hiện tại
  - + Đối với tờ khai theo Lần phát sinh thì không cần kê khai phụ lục đính kèm
  - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Chọn ngành nghề kinh doanh: Chọn ngành nghề kinh doanh của đơn vị mình trong Danh mục ngành nghề kinh doanh gồm có 2 loại ngành nghề:
    - Ngành hàng sản xuất kinh doanh thông thường
    - Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết
  - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn thêm phụ lục để khai trong trường hợp cần kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế tiêu thụ đặc biệt mẫu 01/TTĐB.

- Việc kê khai tờ khai lần đầu và tờ khai bổ sung tương tự như tờ 01/GTGT, màn hình giao diện tờ khai 01/TTĐB như sau:

**TỜ KHAI THUẾ TIÊU THỤ ĐẶC BIỆT (Mẫu số 01/TTĐB)**  
[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
[02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Mã số thuế: 0100231226  
[05] Người nộp thuế: Đơn vị X  
[12] Mã số thuế đại lý:  
[13] Tên đại lý thuế (nếu có):

*Đơn vị tiền: Việt Nam Đồng*

STT	Tên hàng hoá, dịch vụ	Đơn vị tính	Sản lượng tiêu thụ	Doanh số bán (chưa có thuế GTGT)	Giá tính thuế TTĐB	Thuế suất (%)	Thuế TTĐB được khấu trừ	Thuế TTĐB phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(6)-(7)-(8)
	Không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ	<input type="checkbox"/>						
<b>I</b>	<b>Hàng hoá chịu thuế TTĐB</b>			<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1			0,00	0	0,00	0,0	0	0
<b>II</b>	<b>Dịch vụ chịu thuế TTĐB</b>			<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1			0,00	0	0,00	0,0	0	0
<b>III</b>	<b>Hàng hoá thuộc trường hợp không phải chịu thuế TTĐB</b>			<b>0</b>				
<b>A</b>	<b>Hàng hoá xuất khẩu</b>							
1			0,00	0				
<b>B</b>	<b>Hàng hoá bán để xuất khẩu</b>							
1			0,00	0				
<b>C</b>	<b>Hàng hoá gia công để xuất khẩu</b>							
1			0,00	0				
	<b>Tổng cộng:</b>			<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

FS: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:

- + Nếu đánh dấu chỉ tiêu “không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ”
  - Thì hiển thông báo “Các số liệu đã có trong các chỉ tiêu phát sinh trong kỳ trên tờ khai và dữ liệu trên PL 01-1/TTĐB sẽ bị xoá bằng 0. Có đồng ý không?”, cho chọn “Có” hoặc “Không”. Nếu chọn “Có” thì thực hiện khoá chỉ tiêu trên các cột từ từ [4] đến cột [7] của phần I và phụ lục 01-1/TTĐB đã kê khai, đồng thời đặt lại giá trị cho các trường này và các trường định dạng number tại phụ lục 01-1/TTĐB bằng giá trị mặc định, nếu chọn “Không” quay lại màn hình kê khai.
- + Nếu không đánh dấu chỉ tiêu “không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ”
  - Nếu chỉ tiêu (không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ) không được chọn mà có kê khai phần I, II thì các cột [5], [6] bắt buộc phải nhập, nếu không nhập sẽ có báo lỗi tương ứng đối với cột [5], [6] “Giá tính thuế TTĐB bắt buộc nhập.“, “Doanh số bán (chưa có thuế GTGT) bắt buộc nhập.“, riêng phần III không bắt buộc nhập cột [5].
- + Chỉ tiêu (2) – Tên hàng hóa, dịch vụ: Bắt buộc NSD chọn trong danh mục hàng hóa
- + Cột [2] Tên hàng hóa dịch vụ không nhập trực tiếp trên bàn phím mà được chọn trong danh mục các mặt hàng có sẵn đã được đăng ký từ trước trong chức năng “Đăng ký danh mục Thuế tài nguyên và Thuế tiêu thụ đặc biệt”.
  - Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở về trước thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy từ đăng ký danh mục có sẵn từ trước

- Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy theo Luật 106/2016/QH13 và các mặt hàng nhập khẩu để bán trong nước theo Công văn 2159

- Đối với kỳ kê khai từ 01/01/2017 , 01/01/2018, 01/01/2019 thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy theo Luật số 70/2014/Qh13 : Cụ thể, đối với thuốc lá điếu, xì gà và các chế phẩm khác từ cây thuốc lá, thuế suất thuế TTĐB tăng từ 65% lên 70% từ ngày 01/01/2016 và 75% từ ngày 01/01/2019; với rượu dưới 20 độ, thuế suất thuế TTĐB là 30% từ ngày 01/01/2016 và 35% từ ngày 01/01/2018. Đối với rượu từ 20 độ trở lên và bia, thuế suất thuế TTĐB cũng tăng thêm 5% lên 55% từ ngày 01/01/2016, 60% từ ngày 01/01/2017 và 65% từ ngày 01/01/2018. Tương tự, mức thuế suất thuế TTĐB đối với dịch vụ kinh doanh casino, trò chơi điện tử có thưởng cũng chính thức tăng lên 35% từ ngày 01/01/2016, tăng thêm 5% so với trước đây.”

- Các mặt hàng trong danh mục luôn hiển thị trong khoảng thời gian hiệu lực. Và mặc định nếu theo ngày mặc định của hệ thống thì sẽ là bộ danh mục mới nhất, được áp dụng trong kỳ hiệu lực hiện tại.

- Cho phép kê khai cho cùng một mặt hàng hàng hóa nhưng khác đơn vị tính, không được phép nhập trùng cùng một mặt hàng hàng hóa với cùng một đơn vị tính, nếu nhập trùng sẽ hiện thông báo lỗi “Tên hàng hoá dịch vụ đã được chọn”.

- Không được phép nhập trùng cùng một loại dịch vụ, nếu nhập trùng sẽ hiện thông báo lỗi “Tên hàng hoá dịch vụ đã được chọn”.

- Trong trường hợp nhập tờ khai của năm trước thì hiện toàn bộ danh mục của năm trước để NSD chọn.

- + Cột [3] Đơn vị tính hiện ra theo cột [2]
- + Cột [4] : Sản lượng tiêu thụ được nhập cả 2 số sau phần thập phân.
- + Các cột [5], [8] chỉ nhập các giá trị không âm.
- + Cột [6]: Ứng dụng hỗ trợ tự tính theo công thức Cột [6] = Cột [5]/(1 + Cột [7]), cho phép sửa nhưng không được lớn hơn Doanh số bán (chưa có thuế GTGT)
- + Cột [7] Thuế suất hiện ra đồng thời theo cột [2] và không cho sửa, định dạng theo xx,xx%.
- + Cột [9] tính toán theo công thức ([9] = [6] \* [7] – [8]), kiểm tra nếu chỉ tiêu [9] < 0 thì cảnh báo đỏ trên cột chỉ tiêu [08] “Thuế TTĐB được khấu trừ (cột 8) không được lớn hơn Giá tính thuế TTĐB (cột 6) \* Thuế suất (cột 7)”.
- + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của các cột (5), (6), (8), (9)

Các điều kiện kiểm tra/ công thức

- + Giá trị trên cột [6] < Giá trị trên cột [5].



- + Dòng Tổng cột [5] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II + Chỉ tiêu III)
- + Dòng Tổng cột [6] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II)
- + Dòng Tổng cột [8] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II), kiểm tra giá trị này bằng tổng cột (7) phần II trên phụ lục 01\_1/TTĐB
- + Dòng tổng cộng [9] = (Chỉ tiêu I + Chỉ tiêu II).

**Bảng kê 01-1/TTĐB: Bảng kê hóa đơn hàng hóa, dịch vụ bán ra chịu thuế tiêu thụ đặc biệt**

Nhập tờ khai

**BẢNG XÁC ĐỊNH SỐ THUẾ TIÊU THỤ ĐẶC BIỆT ĐƯỢC KHẤU TRỪ (NẾU CÓ) CỦA NGUYÊN LIỆU MUA VÀO, HÀNG HÓA NHẬP KHẨU PHỤ LỤC 01-1/TTĐB**

I. Bảng tính thuế Thuế tiêu thụ đặc biệt (TTĐB) của nguyên liệu mua vào, hàng hóa nhập khẩu:

STT	Chứng từ hoặc biên lai nộp thuế TTĐB			Tên nguyên liệu/hàng hóa nhập khẩu đã nộp thuế TTĐB	Số lượng đơn vị nguyên liệu mua vào/hàng hóa nhập khẩu	Thuế TTĐB đã nộp	Thuế TTĐB trên 1 đơn vị nguyên liệu mua vào/hàng hóa nhập khẩu	Số thuế TTĐB đã khấu trừ các kỳ trước	Số thuế TTĐB chưa được khấu trừ đến kỳ này
	Ký hiệu	Số	Ngày, tháng, năm phát hành						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(7)/(6)	(9)	(10)
1					0,00	0	0	0	0
Tổng cộng						0		0	0

II. Bảng tính thuế TTĐB của nguyên liệu được khấu trừ:

STT	Tên hàng hóa tiêu thụ	Số lượng tiêu thụ	Tên nguyên liệu chịu thuế TTĐB đầu vào	Lượng nguyên liệu trên 1 đơn vị sản phẩm tiêu thụ	Thuế TTĐB trên 1 đơn vị nguyên liệu đầu vào	Tổng thuế TTĐB đầu vào được khấu trừ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)x(5)x(6)
1		0,00			0,00	0,00
Tổng cộng						

III. Bảng tính thuế TTĐB của hàng hóa nhập khẩu được khấu trừ:

STT	Tên hàng hóa tiêu thụ	Số lượng tiêu thụ	Thuế TTĐB đã nộp trên 1 đơn vị hàng hóa nhập khẩu	Tổng thuế TTĐB đầu vào được khấu trừ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)x(4)
1		0,00	0,00	0
Tổng cộng				

Tờ khai PL 01-1/TTĐB

Bấm F5 - Thêm dòng  
Bấm F6 - Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

**I. Bảng tính thuế TTĐB của nguyên liệu mua vào :**

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Nhập chi tiết các cột [2], [3], [5] dạng text
  - + Nhập cột [4] dạng DD/MM/YYYY, kiểm tra đúng theo định dạng dd/mm/yyyy, Và ngày tháng năm phải nhỏ hơn hoặc bằng kỳ tính thuế.
  - + Nhập chi tiết cột [6] dạng số và cho phép nhập sau phần thập phân là 2 số, mặc định ban đầu là số 0, không âm
  - + Nhập chi tiết các cột [7], [9] dạng số, mặc định ban đầu là số 0, không âm
- Các chỉ tiêu tính toán: Ứng dụng hỗ trợ tự tính theo công thức
  - + Cột [8] = cột [7] / cột [6]
  - + Cột (10) = Cột (7) – cột (9), cho phép sửa
  - + Tự tính dòng tổng cộng đối với các cột (7), (9), (10) .

**II. Bảng tính thuế TTĐB của nguyên liệu được khấu trừ**

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Nhập chi tiết các cột [2], [4] dạng text
- + Nhập chi tiết các cột [3], [5], [6] dạng số và cho phép nhập sau phần thập phân là 2 số, mặc định ban đầu là số 0, không âm
- Các chỉ tiêu tính toán
  - + Cột [7] = [3] x [5] x [6]
  - + Tự tính dòng tổng cộng đối với cột (7), kiểm tra giá trị này không được lớn hơn tổng cột (10) phần I, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng giá trị cột 7 không được lớn hơn tổng giá trị cột (10) phần I”

### III. Bảng tính thuế TTĐB của hàng hóa nhập khẩu được khấu trừ

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Nhập chi tiết các cột [2]: Nhập dạng text
  - + Nhập chi tiết các cột [3], [4]: Nhập dạng số và cho phép nhập sau phần thập phân là 2 số, mặc định ban đầu là số 0, không âm
- Các chỉ tiêu tính toán
  - + Cột [5] = [3] x [4]
  - + Tự tính dòng tổng cộng đối với cột (5)
- Khai khai điều chỉnh bổ sung cho cột chỉ tiêu cột (9) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### **B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung**

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” NNT phải nhập thêm các thông tin về lần bổ sung, ngày lập tờ khai bổ sung và cho phép đính kèm phụ lục 01-1/TTĐB như sau:
  - + Nếu ở tờ khai lần đầu hoặc lần bổ sung N-1, NNT đã kê khai phụ lục 01-1/TTĐB thì ở Tờ khai bổ sung/ bổ sung lần N, ứng dụng sẽ mặc định tích chọn phụ lục đó. Trường hợp ở tờ khai lần đầu hoặc lần bổ sung N-1 chưa kê khai phụ lục 01-1/TTĐB, cho phép NNT đính kèm thêm phụ lục khi khai bổ sung.

### Chọn kỳ tính thuế

Tờ khai tháng       Tờ khai lần phát sinh  
 Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung      Lần

Ngày lập KHBS

Danh mục ngành nghề

Chọn phụ lục kê khai

PL 01-1/TTĐB

- Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm sheet “Tờ khai điều chỉnh”, phụ lục 01-1/TTDB (nếu tích chọn) và “KHBS”

**TỜ KHAI THUẾ TIỂU THỤ ĐẶC BIỆT (Mẫu số 01/TTĐB)**  
 [01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
 [02] Lần đầu:                      [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Mã số thuế: 0100231226  
 [05] Người nộp thuế: Đơn vị X  
 [12] Mã số thuế đại lý:  
 [13] Tên đại lý thuế (nếu có):

*Đơn vị tiền: Việt Nam Đồng*

STT	Tên hàng hoá, dịch vụ	Đơn vị tính	Sản lượng tiêu thụ	Doanh số bán (chưa có thuế GTGT)	Giá tính thuế TTĐB	Thuế suất (%)	Thuế TTĐB được khấu trừ	Thuế TTĐB phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(6)-(7)-(8)
	Không phát sinh giá trị tính thuế TTĐB trong kỳ							
<b>I</b>	<b>Hàng hoá chịu thuế TTĐB</b>			0	0,00		0	0
1			0,00	0	0,00	0,0	0	0
<b>II</b>	<b>Dịch vụ chịu thuế TTĐB</b>			0	0,00		0	0
1			0,00	0	0,00	0,0	0	0
<b>III</b>	<b>Hàng hoá thuộc trường hợp không phải chịu thuế TTĐB</b>			0				
A	Hàng hoá xuất khẩu							
1			0,00	0				
B	Hàng hoá bán để xuất khẩu							
1			0,00	0				
C	Hàng hoá gia công để xuất khẩu							
1			0,00	0				
	<b>Tổng cộng:</b>			0	0,00		0	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:       Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:       Ngày ký:

Tờ khai điều chỉnh / PL 01-1/TTĐB / KHBS  
 F5: Thêm dòng      F6: Xóa dòng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [28], [29] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế TTĐB mẫu số 01/TTĐB ký tính thuế: Tháng 03/2017 ngày 05 tháng 04 năm 2018)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế TTĐB phải nộp	9	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
Số ngày nộp chậm:   
Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
Số tiền:   
Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:   
Ngày:   
Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:   
- Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

Tờ khai / PL 01-1/TTĐB KHBS

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục   Tổng hợp KHBS   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kiểm xuất   Nhúng từ XML   Đóng

### 3.9 Hướng dẫn thực hiện chức năng lập báo cáo tài chính

#### 3.9.1 Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC cập nhật theo Thông tư 138/2011/TT-BTC ngày 04/10/2011 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

##### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính (QĐ 48/2006-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

**Niên độ tài chính**

Năm

Chọn phụ lục kê khai

KQHĐSXKD

LCTTTT

LCTTGT

- Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT. Bạn có chắc chắn nhận cả hai phụ lục này không?” Nếu chọn “Có” ứng dụng vẫn cho phép kê khai đồng thời hai phụ lục, nếu chọn “Không” thì ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.

- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.1.1 Bảng cân đối kế toán cho DN theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)  
Niên độ tài chính năm 2007

Mã số thuế: **0100231226**  
 Người nộp thuế: **Đơn vị X**  
 BCTC đã được kiểm toán Ý kiến kiểm toán:   
 Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A</b>	<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		0	0
<b>II</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+129)</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	1. Đầu tư tài chính ngắn hạn	121		0	0
2	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn (*)	129		0	0
<b>III</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	1. Phải thu của khách hàng	131		0	0
2	2. Trả trước cho người bán	132		0	0
3	3. Các khoản phải thu khác	138		0	0
4	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		0	0
<b>IV</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	1. Hàng tồn kho	141		0	0
2	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
<b>V</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác ([150] = [151] + [152] + [157] + [158])</b>	<b>150</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	151		0	0
2	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	152		0	0

◀ ◁ ▷ ▶    CBT / KQHĐSXKD / LCTTT / LCTTG / CBT

Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:

+ Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.

+ Các cột phải nhập: cột [Số năm nay], [Số năm trước]

- Các chỉ tiêu phải nhập

+ Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0

- + Các chỉ tiêu phải nhập dạng số, mặc định là 0: [110], [121], [131], [132], [138], [141], [151], [152], [157], [158], [211], [213], [221], [231], [240], [241], [248], [311], [312], [313], [314], [315], [316], [318], [323], [327], [328], [329], [331], [332], [334], [336], [338], [339], [411], [412], [413], [414], [415], [416], [417]
- + Các chỉ tiêu nhập dạng số âm dương, mặc định là 0: [129], [139], [149], [212], [222], [239], [249]
- + Các chỉ tiêu ngoài bảng: mặc định là 0, cho phép nhập số âm dương.
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
  - + Chỉ tiêu [120] = [121] + [129]
  - + Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [138] + [139]
  - + Chỉ tiêu [140] = [141] + [149]
  - + Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [157] + [158]
  - + Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [230] + [240]
  - + Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213]
  - + Chỉ tiêu [220] = [221] + [222]
  - + Chỉ tiêu [230] = [231] + [239]
  - + Chỉ tiêu [240] = [241] + [248] + [249]
  - + Chỉ tiêu [250] = [100] + [200]
  - + Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
  - + Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + [313] + [314] + [315] + [316] + [318] + [323] + [327] + [328] + [329]
  - + Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + [334] + [336] + [338] + [339]
  - + Chỉ tiêu [400] = [410]
  - + Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + [413] + [414] + [415] + [416] + [417]
  - + Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
  - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.
  - + Đối với các chỉ tiêu ngoài bảng: UD hỗ trợ thêm dòng khi nhấn F5

### 3.9.1.2 Báo cáo kết quả HĐ SXKD cho DN theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)  
Niên độ tài chính năm 2007

Mã số thuế: **0100231226**  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

Stt	Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0
3	<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4	Giá vốn hàng bán	11		0	0
5	<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21		0	0
7	Chi phí tài chính	22		0	0
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0
8	Chi phí quản lý kinh doanh	24		0	0
9	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24)</b>	<b>30</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
10	Thu nhập khác	31		0	0
11	Chi phí khác	32		0	0
12	<b>Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
13	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
14	Chi phí thuế TNDN	51		0	0
15	<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)</b>	<b>60</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Người ký:   
Ngày ký: 20/06/2018

◀ ▶ ⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ⏶ ⏷ ⏸ ⏹ ⏺ ⏻ ⏼ ⏽ ⏾ ⏿

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần nhập và tính toán
  - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu được đánh dấu bằng màu xanh sẽ được tự động tính toán và không phải nhập. Các chỉ tiêu này đã được ghi rất rõ công thức từ các chỉ tiêu khác trên báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
  - + Các chỉ tiêu cần ràng buộc kiểm tra tính logic gồm các chỉ tiêu 02, 23, và ngày ký.
    - Đối với chỉ tiêu 23 chi phí lãi vay sẽ luôn nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu 22 chi phí tài chính.
    - Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.1.3 Báo cáo LCTT (Trực tiếp) cho DN theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)					
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)					
Niên độ tài chính năm 2007					
Mã số thuế:	0100231226				
Người nộp thuế:	Đơn vị X				
Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam					
STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		0	0
2	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		0	0
3	3. Tiền chi trả cho người lao động	03		0	0
4	4. Tiền chi trả lãi vay	04		0	0
5	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		0	0
6	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		0	0
7	7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		0	0
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		0	0
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
1	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
  - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
- Các chỉ tiêu phải tính toán
  - + Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + ... + [06] + [07]
  - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
  - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
  - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
  - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.



### 3.9.1.4 Báo cáo LCTT (Gián tiếp) cho DN theo Quyết định số 48/2006/QĐ-BTC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)					
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)					
Niên độ tài chính năm 2007					
Mã số thuế:		0100231226			
Người nộp thuế:		Đơn vị X			
Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam					
STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1	1. Lợi nhuận trước thuế	01		0	0
2	2. Điều chỉnh cho các khoản				
-	- Khấu hao TSCĐ	02		0	0
-	- Các khoản dự phòng	03		0	0
-	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
-	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		0	0
-	- Chi phí lãi vay	06		0	0
3	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		0	0
-	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		0	0
-	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		0	0
-	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		0	0
-	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		0	0
-	- Tiền lãi vay đã trả	13		0	0
-	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		0	0
-	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	0
-	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		0	0
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	22		0	0

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:

- + + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0

- Các chỉ tiêu tính toán:

- + Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + ... + [06]
- + Chỉ tiêu [20] = [08] + [09] + [10] + ... + [16]
- + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
- + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
- + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
- + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.1.5 Khai Bảng cân đối tài khoản theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC

**BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN**  
(Ban hành theo QĐ số 48/2006/QĐ-BTC Ngày 14/09/2006 của Bộ trưởng BTC)  
Niên độ tài chính năm 2007

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Đơn vị tiền: Đồng Việt nam

STT	Tên tài khoản	Số hiệu	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số dư cuối năm	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1	<b>Tiền mặt</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	Tiền Việt Nam	1111	0	0	0	0	0	0
3	Ngoại tệ	1112	0	0	0	0	0	0
4	Vàng, bạc, kim khí quý, đá quý	1113	0	0	0	0	0	0
5	<b>Tiền gửi Ngân hàng</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Tiền Việt Nam	1121	0	0	0	0	0	0
7	Ngoại tệ	1122	0	0	0	0	0	0
8	Vàng, bạc, kim khí quý, đá quý	1123	0	0	0	0	0	0
9	Đầu tư tài chính ngắn hạn	121	0	0	0	0	0	0
10	Phải thu của khách hàng	131	0	0	0	0	0	0
11	<b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ	1331	0	0	0	0	0	0
13	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	1332	0	0	0	0	0	0
14	<b>Phải thu khác</b>	<b>138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Tài sản thiếu chờ xử lý	1381	0	0	0	0	0	0
16	Phải thu khác	1388	0	0	0	0	0	0
17	Tạm ứng	141	0	0	0	0	0	0
18	Chi phí trả trước ngắn hạn	142	0	0	0	0	0	0
19	Nguyên liệu, vật liệu	152	0	0	0	0	0	0
20	Công cụ, dụng cụ	153	0	0	0	0	0	0
21	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	154	0	0	0	0	0	0
22	Thành phẩm	155	0	0	0	0	0	0
23	Hàng hoá	156	0	0	0	0	0	0
24	Hàng gửi đi bán	157	0	0	0	0	0	0

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

#### - Các chỉ tiêu cần nhập

+ Các cột phải nhập: Nhập các giá trị Nợ, Có cho các cột [Số dư đầu năm], [Số phát sinh trong năm]. Các chỉ tiêu phải nhập dạng số: [1111], [1112], [1113], [1121], [1122], [1123], [121], [131], [1331], [1332], [1381], [1388], [141], [142], [152] .....[157], [1591], [1592], [1593], [171], [2111], [2112], [2113], [2141], [2142], [2143], [2147], [217], [2212], [2213], [2218], [229], [2411], [2412], [2413], [242], [244], [311], [315], [331], [33311], [33312], [3332] ....[3339], [334], [335], [3381] ....[3388], [3389], [3411], [3412], [34131] ..[34133], [3414], [351], [352], [3531], [3532], [3353], [3354], [3561], [3532], [4111], [4112], [4118], [418], [419], [4211], [4212], [4311], [4312], [5111], [5112], [5113], [5118], [515], [5211] ...[5213], [611], [631], [632], [635], [6421], [6422], [711], [811], [821], [911]. Các chỉ ngoài bảng ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và cho phép nhập số âm.

+ Các cột phải nhập: Nhập các giá trị Nợ, Có cho các cột [Số dư đầu năm], [Số phát sinh trong năm]. Các chỉ tiêu phải nhập dạng số: [2141], [2142], [2143], [2147].

#### - Các chỉ tiêu tính toán

- + Chỉ tiêu [111] = [1111] + [1112] + [1113]
- + Chỉ tiêu [112] = [1121] + [1122] + [1123]
- + Chỉ tiêu [133] = [1331] + [1332]
- + Chỉ tiêu [138] = [1381] + [1382]
- + Chỉ tiêu [159] = [1591] + [1592] + [1593]

- + Chỉ tiêu [211] = [2111] + [2112] + [2113]
- + Chỉ tiêu [214] = [2141] + [2142] + [2143] + [2147]
- + Chỉ tiêu [221] = [2212] + [2213] + [2218]
- + Chỉ tiêu [241] = [2411] + [2412] + [2413]
- + Chỉ tiêu [333] = [3331] + [3332] + ....+ [3339]
- + Chỉ tiêu [3331] = [33311] + [33312]
- + Chỉ tiêu [338] = [3381] + ... + [3384]+ [3386] + ...[3388] + [3389]
- + Chỉ tiêu [341] = [3411] + [3412] + [3413] + [3414]
- + Chỉ tiêu [3413] = [34131] + [34132] + [34133]
- + Chỉ tiêu [353] = [3531] + [3532] + [3533] + [3534]
- + Chỉ tiêu [356] = [3561] + [3562]
- + Chỉ tiêu [411] = [4111] + [4112] + [4118]
- + Chỉ tiêu [421] = [4211] + [4212]
- + Chỉ tiêu [511] = [5111] + [5112] + [5113] + [5118]
- + Chỉ tiêu [521] = [5211] + [5212] + [5213]
- + Chỉ tiêu [642] = [6421] + [6422]
- Công thức tính toán đối với cột Số dư cuối năm
  - + Đối với tài khoản đầu 1, 2: Dư nợ cuối kỳ = Dư nợ đầu kỳ - Dư có đầu kỳ + phát sinh nợ - phát sinh có, nếu dương để bên dư nợ, nếu âm chuyển sang dư có, cho phép sửa khác công thức thì cảnh báo vàng “ Dư nợ cuối kỳ khác (nợ đầu kỳ - có đầu kỳ+ phát sinh nợ - phát sinh có). Đề nghị xem lại” ( trừ 131, 1381, 1388, 331, các tài khoản con của 338,141).
  - + Đối với tài khoản đầu 3, 4: Dư có cuối kỳ = Dư có đầu kỳ - Dư nợ đầu kỳ + ps có trong kỳ - ps nợ trong kỳ, nếu kết quả dương để bên dư có, kết quả âm chuyển sang dư nợ, cho phép sửa khác thì cảnh báo vàng “ Dư có cuối kỳ khác (Dư có đầu kỳ - Dư nợ đầu kỳ + ps có trong kỳ - ps nợ trong kỳ). Đề nghị xem lại” ( trừ 131, 1381, 1388, 331, các tài khoản con của 338, 141, 333 và các tài khoản cấp con của 333)
  - + Riêng đối với tài khoản lưỡng tính như 131, 1381, 1388, 331, các tài khoản con của 338, 141, 333 và các tài khoản cấp con của 333 thì
    - Số dư đầu năm: Cho phép nhập cả dư nợ , dư có
    - Số phát sinh trong năm: cho phép nhập cả dư nợ và dư có đồng thời.
    - Số dư cuối năm: cho phép nhập dạng số
- Các điều kiện kiểm tra
  - + Đối với các tài khoản đầu 1, đầu 2, đầu 3, đầu 4: Tại phần Số dư đầu kỳ Chỉ cho nhập 1 trong 2 bên dư nợ hoặc dư có, nếu NSD nhập cả dư nợ và dư có thì hệ thống cảnh báo đỏ ( trừ các tài khoản lưỡng tính)
  - + Đối với các tài khoản đầu 5, 6, 7, 8, 9 thì không cho nhập giá trị tại

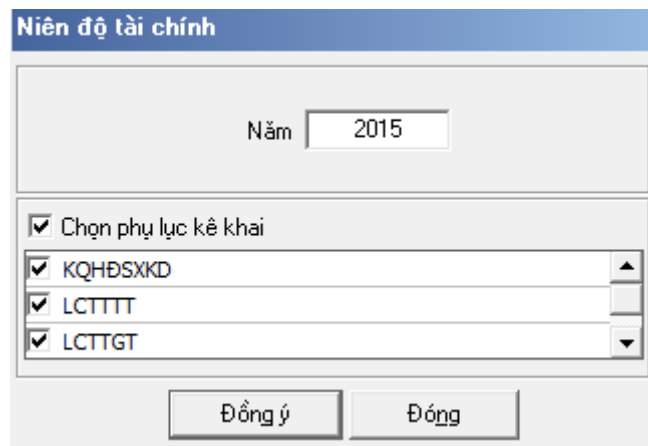
cột Số dư cuối kỳ ( cả bên Nợ và bên Có)

- + Bổ sung thêm dòng Tổng cộng sau tài khoản 911: Kiểm tra tại các cột Số dư đầu kỳ, số phát sinh trong kỳ, Số dư cuối kỳ tổng bên Nợ phải bằng bên Có, nếu khác thì UD đưa ra cảnh báo vàng “Tổng số dư bên nợ phải bằng tổng số dư bên có”

### 3.9.2 Lập Bộ báo cáo tài chính Ban hành theo Thông tư số 95/2008 /TT – BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính 95/2008/TT-BTC” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



The screenshot shows a dialog box titled "Niên độ tài chính" (Financial Year). It contains a text input field for the year, currently set to "2015". Below this is a list of checkboxes for selecting auxiliary accounts: "Chọn phụ lục kê khai" (checked), "KQHĐSXKD" (checked), "LCTTTT" (checked), and "LCTTGT" (checked). At the bottom of the dialog are two buttons: "Đồng ý" (Agree) and "Đóng" (Close).

- Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT. Bạn có chắc chắn nhận cả hai phụ lục này không?” Nếu chọn “Có” ứng dụng vẫn cho phép kê khai đồng thời hai phụ lục, nếu chọn “ Không” thì ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.2.1 Bảng cân đối kế toán cho CTCK theo Thông tư 95/2008/TT-BTC

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
(Ban hành theo T. Tư số 95/2008/TT-BTC Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính)  
Niên độ tài chính năm 2007

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X  
 BTC đã được kiểm toán Ý kiến kiểm toán:

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A</b>	<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110 = 111 + 112)</b>	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	1. Tiền	111	V.01	0	0
2	2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+129)</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
2	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư ngắn hạn (*)	129		0	0
<b>III</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn ( 130 = 131 + 132 + 133 + 135 + 138 + 139)</b>	<b>130</b>	<b>V.11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	1. Phải thu của khách hàng	131		0	0
2	2. Trả trước cho người bán	132		0	0
3	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4	4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		0	0
5	5. Các khoản phải thu khác	138		0	0
6	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		0	0
<b>IV</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

◀ ▶ ⏪ ⏩ ⏴ ⏵ CĐKT / KQHĐSXKD / LCTTT / LCTTGT

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Các cột phải nhập: cột [Số cuối quý], [Số đầu năm] đối với kỳ kê khai lần đầu. Các kỳ đã có dữ liệu kê khai trước đó ứng dụng tự động hỗ trợ lấy dữ liệu của cột [Số năm nay].
  - +
  - + Các chỉ tiêu phải nhập dạng số, mặc định là 0: [111], [112], [121], [131], [132], [133], [135], [138], [140], [151], [152], [154], [157], [158], [211], [212], [213], [218], [222], [225], [228], [230], [241], [245], [251], [252], [254], [255], [258], [261], [262], [263], [268], [311], [312], [313], [314], [315], [316], [317], [319], [320], [321], [322], [323], [327], [328], [329], [331], [332], [333], [334], [335], [336], [337], [338], [339], [359], [411], [412], [413], [415], [416], [417], [418], [419], [420]

- + Các chỉ tiêu ngoài bảng nhập dạng số, mặc định là 0: [001], [002], [003], [004], [005], [006], [007], [008], [009], [010], [011], [012], [013], [014], [015], [016], [017], [018], [019], [020], [021], [022], [027], [032], [037], [042], [047], [050], [082], [083], [084]
- + Các chỉ tiêu phải nhập dạng số, cho phép âm, mặc định là 0: [129], [139], [219], [223], [226], [229], [242], [259], [414].
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
  - + Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
  - + Chỉ tiêu [120] = [121] + [129]
  - + Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [135] + [138] + [139]
  - + Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [154] + [157] + [158]
  - + Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [240] + [250] + [260]
  - + Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213] + [218] + [219]
  - + Chỉ tiêu [220] = [221] + [224] + [227] + [230]
  - + Chỉ tiêu [221] = [222] + [223]
  - + Chỉ tiêu [224] = [225] + [226]
  - + Chỉ tiêu [227] = [228] + [229]
  - + Chỉ tiêu [240] = [241] + [242]
  - + Chỉ tiêu [250] = [251] + [252] + [253] + [258] + [259]
  - + Chỉ tiêu [253] = [254] + [255]
  - + Chỉ tiêu [260] = [261] + [262] + [263] + [268]
  - + Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
  - + Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
  - + Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + [313] + [314] + [315] + [316] + [317] + [319] + [320] + [321] + [322] + [323] + [327] + [328] + [329]
  - + Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + ... + [336] + [337] + [338] + [339] + [359]
  - + Chỉ tiêu [400] = [410]
  - + Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + ... + [419] + [420]
  - + Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
  - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.2.2 Báo cáo KQ HĐ SXKD cho CTCK theo Thông tư 95/2008/TT-BTC

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**  
(Ban hành theo T. Tư số 95/2008/TT-BTC Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính)  
Niên độ tài chính năm 2007

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

Stt	Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>1</b>	<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		0	0
3	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		0	0
4	Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		0	0
5	Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		0	0
6	Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		0	0
7	Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		0	0
8	Doanh thu hoạt động uỷ thác đấu giá	01.7		0	0
9	Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		0	0
10	Doanh thu khác	01.9		0	0
<b>2</b>	<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4	4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		0	0
<b>5</b>	<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		0	0
<b>7</b>	<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 - 25)</b>	<b>30</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
8	8. Thu nhập khác	31		0	0
9	9. Chi phí khác	32		0	0

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
  - + Các cột phải nhập: cột [Số năm nay], [Số năm trước]
  - + Các chỉ tiêu phải nhập: [01.1], [01.2], [01.3], [01.4], [01.5], [01.6], [01.7], [01.8], [01.9], [02], [11], [25], [31], [32], [51], [52], [70] và ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0.
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Chỉ tiêu [01] = [01.1] + [01.2] + [01.3] + [01.4] + [01.5] + [01.6] + [01.7] + [01.8] + [01.9]
  - + Chỉ tiêu [10] = [01] - [02]
  - + Chỉ tiêu [20] = [10] - [11]
  - + Chỉ tiêu [30] = [20] - [25]
  - + Chỉ tiêu [40] = [31] - [32]
  - + Chỉ tiêu [50] = [30] + [40]
  - + Chỉ tiêu [60] = [50] - [51] - [52]

Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.2.3 Báo cáo LCTT (Trực tiếp) cho CTCK theo Thông tư 95/2008/TT-BTC

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)					
(Ban hành theo T. Tư số 95/2008/TT-BTC Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính)					
Niên độ tài chính năm 2007					
Mã số thuế: 0100231226					
Người nộp thuế: Đơn vị X					
Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam					
STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1	1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		0	0
2	2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		0	0
3	3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		0	0
4	4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		0	0
5	5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		0	0
6	6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08		0	0
7	7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09		0	0
8	8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10		0	0
9	9. Tiền chi trả cho người lao động	11		0	0
10	10. Tiền chi trả lãi vay	12		0	0
11	11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		0	0
12	12. Tiền thu khác	14		0	0
13	13. Tiền chi khác	15		0	0
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Các chỉ tiêu phải nhập: [01], [02], [05], [06], [07], [08], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [21], [22], [23], [24], [25], [26], [27], [31], [32], [33], [34], [35], [36], [60] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và không cho phép nhập âm.
  - + Chỉ tiêu [61] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và cho phép nhập âm.
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + ... + [14] + [15]
  - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
  - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
  - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]



- + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.2.4 Báo cáo LCTT (Gián tiếp) cho CTCK theo Thông tư 95/2008/TT-BTC

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)**  
(Ban hành theo T. Tư số 95/2008/TT-BTC Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính)  
Niên độ tài chính năm 2007

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>I</b>	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1	1. Lợi nhuận trước thuế	01		0	0
<b>2</b>	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
-	- Khấu hao TSCĐ	02		0	0
-	- Các khoản dự phòng	03		0	0
-	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
-	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		0	0
-	- Chi phí lãi vay	06		0	0
<b>3</b>	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (08 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06)</b>	<b>08</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
-	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		0	0
-	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		0	0
-	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		0	0
-	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		0	0
-	- Tiền lãi vay đã trả	13		0	0
-	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		0	0
-	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	0
-	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		0	0

CĐKT / KQHĐSXKD / LCTTTT / LCTTGT

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

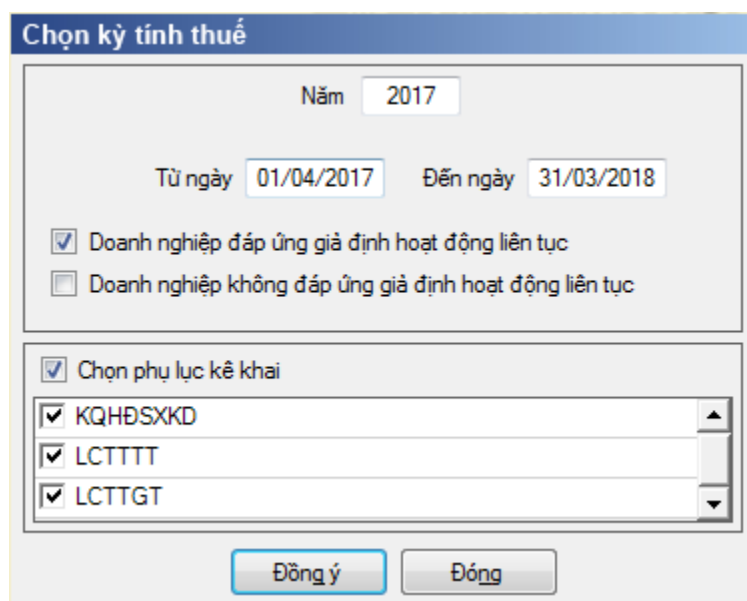
- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Các chỉ tiêu phải nhập: [01], [02], [06], [13], [14], [15], [16], [21], [22], [23], [24], [25], [26], [27], [31], [32], [33], [34], [35], [36], [60] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và không cho phép nhập âm.
  - + Các chỉ tiêu phải nhập: [03], [04], [05], [09], [10], [11], [12], [61] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và cho phép nhập âm.
- Các chỉ tiêu tính toán
  - + Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + ... + [06]
  - + Chỉ tiêu [20] = [09] + [10] + ... + [16]
  - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
  - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + ... + [36]
  - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]

- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.3 Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính (TT 200/2014/TT-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2015 trở đi
  - Bổ sung thêm Từ ngày ... Đến ngày, mặc định theo năm tài chính, cho sửa.
    - + Kiểm tra đến ngày tháng năm  $\geq$  Từ ngày tháng năm
    - + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
    - + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
  - Nếu năm tài chính trùng năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) thì
    - + Kiểm tra thông tin từ kỳ, đến kỳ phải nằm trong khoảng kỳ tính thuế.
  - Nếu năm tài chính khác năm dương lịch:
    - + Năm tài chính 01/04/X -> 31/03/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - + Năm tài chính 01/07/X -> 30/06/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - + Năm tài chính 01/10/X -> 30/09/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
  - Nếu trường hợp NNT quyết toán 15 tháng:
    - + NNT mới ra kinh doanh (số tháng trong năm ra kinh doanh  $\leq$  3 tháng): kỳ tính thuế thuộc năm tiếp theo
- VD: NNT ra kinh doanh tháng 10/X. Khi kê khai quyết toán BCTC là năm X+1, từ ngày 01/10/X đến ngày 31/12/X+1

+ NNT giải thể phá sản: quyết toán theo kỳ tính thuế xin giải thể phá sản, cụ thể như sau:

- Nếu tháng giải thể > tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm giải thể

VD: NNT giải thể phá sản tháng 07/X thì kỳ tính thuế là X và kỳ tính thuế từ 01/01/X đến 01/07/X

- Nếu tháng giải thể <= tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm trước năm giải thể

VD: Tháng 02/2017 DN phá sản, được phép gộp BCTC vào năm 2016 (01/01/2016 – 28/2/2017).

- Bổ sung thêm nút check "Doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục" và "Doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục". Nếu chọn "Doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục" thì hiển thị bảng Cân đối kế toán Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục"

- Nếu chọn "Doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục" thì ứng dụng hiển thị Bảng cân đối kế toán Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.

- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.3.1 Bảng CĐKT theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giá định hoạt động liên tục) theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Mẫu số B-01/DN)**  
*(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giá định hoạt động liên tục)*  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226  
 Đơn vị tính:

BCTC đã được kiểm toán  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

Ý kiến kiểm toán:

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110 = 111 + 112)</b>	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền	111		0	0
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120 = 121 + 122 + 123)</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn (131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 139)</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		0	0
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

CBKT / KQHBSXKD / LCTTTT

Thêm phụ lục | Tài tờ khai | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính
  - + Ngày lập: Mặc định ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
  - + Bổ sung thêm nút checkbox "BCTC đã được kiểm toán"
    - Cho phép check chọn hoặc bỏ check, không bắt buộc.
    - Mặc định là không check
  - + Combobox "Ý kiến kiểm toán": không chọn được nếu không check chọn "BCTC đã được kiểm toán", bắt buộc chọn nếu check chọn "BCTC đã được kiểm toán" gồm 04 giá trị:
    - Ý kiến trái ngược
    - Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến
    - Ý kiến ngoại trừ
    - Ý kiến chấp nhận toàn phần
  - + Cột "Thuyết minh": cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text
  - + Số chứng chỉ hành nghề: Nhập dạng text
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - + Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa

- + Ngày lập: Mặc định ngày hiện tại của hệ thống, cho sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại
- + Các cột phải nhập: cột [Số cuối năm], [Số đầu năm]
- + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0 Các chỉ tiêu [111], [112], [121], [123], [131], [132], [133], [134], [135], [141], [151], [153], [155], [211], [212], [213], [214], [215], [216], [222], [225], [228], [231], [241], [242], [251], [252], [253], [255], [261], [262], [263], [268], [311], [312], [317], [318], [320], [321], [324], [331], [332], [333], [334], [335], [336], [338], [339], [340], [341], [342], [343], [411a], [411b], [413], [414], [418], [419], [422], [432]: Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
- + Các chỉ tiêu [136], [139], [154], [152], [313], [314], [315], [316], [319], [322], [323], [337], [412], [416], [417], [420], [421a], [421b], [431]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
- + Các chỉ tiêu [122], [137], [149], [219], [223], [226], [229], [232], [254], [415]: Nhập kiểu số âm, mặc định là 0
- + Các công thức tính toán:
  - Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
  - Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
  - Chỉ tiêu [120] = [121] + [122] + [123]
  - Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [136] + [137] + [139]
  - Chỉ tiêu [140] = [141] + [149]
  - Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [153] + [154] + [155]
  - Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [230] + [240] + [250] + [260]
  - Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213] + [214] + [215] + [216] + [219]
  - Chỉ tiêu [220] = [221] + [224] + [227]
  - Chỉ tiêu [221] = [222] + [223]
  - Chỉ tiêu [224] = [225] + [226]
  - Chỉ tiêu [227] = [228] + [229]
  - Chỉ tiêu [230] = [231] + [232]
  - Chỉ tiêu [240] = [241] + [242]
  - Chỉ tiêu [250] = [251] + [252] + [253] + [254] + [255]
  - Chỉ tiêu [260] = [261] + [262] + [263] + [268]
  - Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
  - Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]

- Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + ... + [322] + [323] + [324]
  - Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + ... + [342] + [343]
  - Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
  - Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + ... + [420] + [421] + [422]
  - Chỉ tiêu [411] = [411a] + [411b]
  - Chỉ tiêu [421] = [421a] + [421b]
  - Chỉ tiêu [430] = [431] + [432]
  - Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
- + Các điều kiện kiểm tra:
- Kiểm tra chỉ tiêu [411]:
    - Cho phép nhập  $\geq 0$ , ngược lại cảnh báo vàng.
    - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) < 0$  thì UD không cho phép sửa ct [411].
    - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) = 0$  thì UD cho phép sửa ct [411] không âm.
  - Chỉ tiêu [270] = Chỉ tiêu [440]
  - Tại cột <Số cuối năm>: Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nguồn vốn” [440] (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nguồn vốn cuối kỳ phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính

### 3.9.3.2 Bảng CĐKT theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục) theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Mẫu số B-01/CDHĐ – DNKLT)**  
*(Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)*  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226  
 Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

BCTC đã được kiểm toán      Ý kiến kiểm toán:   
 Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180)</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110 = 111 + 112)</b>	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền	111		0	0
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Đầu tư tài chính (120 = 121 + 122 + 123 + 124 + 125)</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	122		0	0
3. Đầu tư vào công ty con	123		0	0
4. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	124		0	0
5. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	125		0	0
<b>III. Các khoản phải thu (130 = 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 138)</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán	132		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	133		0	0
4. Phải thu nội bộ	134		0	0

◀ ▶ ⏪ ⏩    CĐKT / KQHĐSXKD / LCTTTT

Thêm phụ lục    Tải tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính
  - + Ngày lập: Mặc định ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
  - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
  - + Bổ sung thêm nút checkbox "BCTC đã được kiểm toán"
    - Cho phép check chọn hoặc bỏ check, không bắt buộc.
    - Mặc định là không check
  - + Combobox “Ý kiến kiểm toán”: không chọn được nếu không check chọn “BCTC đã được kiểm toán”, bắt buộc chọn nếu check chọn “BCTC đã được kiểm toán” gồm 04 giá trị:
    - Ý kiến trái ngược
    - Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến
    - Ý kiến ngoại trừ
    - Ý kiến chấp nhận toàn phần
  - + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text
  - + Số chứng chỉ hành nghề: Nhập dạng text
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - + Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
  - + Các cột phải nhập: cột [Số cuối năm], [Số đầu năm]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
  - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
    - Các chỉ tiêu [111], [112], [121], [122], [123], [124], [125], [131], [132], [133], [134], [135], [140], [151], [153], [160], [170], [181], [182], [183], [185], [186], [311], [312], [313], [334], [316], [317], [318], [319], [320], [339], [340], [341], [343], [324], [411a], [411b], [412], [413], [414], [418], [419], [420], [422], [432], [432]: Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
    - Các chỉ tiêu [136], [137], [138], [152], [184], [313], [314], [315], [319], [321], [322], [323], [412], [421a], [421b], [431]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
    - Các chỉ tiêu [415]: Nhập kiểu số âm, mặc định là 0

+ Các công thức tính toán:

- Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150] + [160] + [170] + [180]
- Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
- Chỉ tiêu [120] = [121] + [122] + [123] + [124] + [125]
- Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [136] + [137] + [138]
- Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [153]
- Chỉ tiêu [180] = [181] + [182] + [183] + [184] + [185] + [186]
- Chỉ tiêu [300] = [311] + [312] + [133] + ..... + [323] + [324]
- Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
- Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + [413] + ... + [420] + [421] + [422]
- Chỉ tiêu [411] = [411a] + [411b]
- Chỉ tiêu [421] = [421a] + [421b]
- Chỉ tiêu [430] = [431] + [432]
- Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]

+ Các điều kiện kiểm tra:

- Kiểm tra chỉ tiêu [411]:
  - Cho phép nhập  $\geq 0$ , ngược lại cảnh báo vàng.
  - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) < 0$  thì UD không cho phép sửa ct [411].
  - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) = 0$  thì UD cho phép sửa ct [411] không âm.
- Chỉ tiêu [270] = Chỉ tiêu [440]
- Tại cột <Số cuối năm>: Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nguồn vốn” [440] (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nguồn vốn cuối kỳ phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính



### 3.9.3.3 Báo cáo KQ HĐ SXKD theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH (Mẫu số B 02 - DN ) (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)				
Năm 2017				
Người nộp thuế:		Đơn vị X		
Mã số thuế:		0100231226		
<input type="checkbox"/> Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước				
<i>Đơn vị tính: Việt Nam Đồng</i>				
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		0	0
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		0	0
7. Chi phí tài chính	22		0	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0
8. Chi phí bán hàng	25		0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		0	0
<b>10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)</b>	<b>30</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
11. Thu nhập khác	31		0	0
12. Chi phí khác	32		0	0
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kê xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
  - + Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm trước] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng "Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước"
  - + Cột "Thuyết minh": cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - + Các chỉ tiêu [01], [02], [21], [31], [32]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu [11], [22], [23], [25], [26], [51], [52]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu [70], [71]; Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu tính toán:
    - Chỉ tiêu [10] = [01] - [02]
    - Chỉ tiêu [20] = [10] - [11]
    - Chỉ tiêu [30] = [20] + ([21] - [22]) - [25] - [26]
    - Chỉ tiêu [40] = [31] - [32]
    - Chỉ tiêu [50] = [30] + [40]
    - Chỉ tiêu [60] = [50] - [51] - [52]
  - + Các chỉ tiêu cần ràng buộc kiểm tra tính logic gồm chỉ tiêu ngày ký.
  - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.3.4 Báo cáo LCTT (Trực tiếp) theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP) (Mẫu số B03/CDHĐ - DNKLT)  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
 Năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		0	0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		0	0
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		0	0
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		0	0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b> (20 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07)	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
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		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
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		0	0

Thêm phụ lục | Tài tờ khai | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:

- + Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
- + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm trước] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- + Các chỉ tiêu: [01], [05], [06], [22], [24], [26], [27], [31], [33], [60]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Các chỉ tiêu [02], [03], [04], [07], [21], [23], [25], [32], [34], [35], [36], [61]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0

- Các chỉ tiêu UD hỗ trợ tính:

- Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + [03], + [04] + [05] + [06] + [07]
  - Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + [23] + [24] + [25] + [26] + [27]
  - Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]
  - Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.3.5 Báo cáo LCTT (Gián tiếp) theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP) (Mẫu số B 03 - DN)**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                            0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

*Đơn vị tính: Việt Nam Đồng*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		0	0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		0	0
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		0	0
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		0	0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b> <b>(20 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07)</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
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		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
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		0	0

CBKT / QGHĐSXKD / LCTTTT

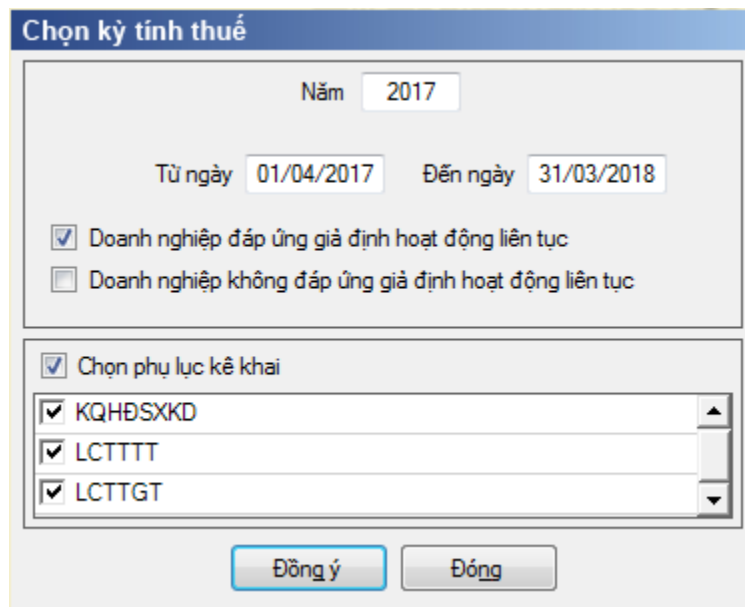
- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, cho phép nhập tối đa 50 ký tự.
  - + Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm trước] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Các chỉ tiêu [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [32], [34], [35], [36], [61]: Nhập số âm dương, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu [16], [22], [24], [26], [27], [31], [33], [60]: Nhập số dương, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu [17], [21], [23], [25]: Nhập số âm, mặc định là 0
- Các chỉ tiêu UD hỗ trợ tính
  - + Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + [03] + [04] + [05] + [06] + [07]
  - + Chỉ tiêu [20] = [08] + [09] + [10] + ... + [16] + [17]
  - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
  - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]
  - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]

- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế

### 3.9.4 Lập Bộ Báo cáo tài chính hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính hợp nhất (TT 200/2014/TT-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2015 trở đi
- Bổ sung thêm Từ ngày ... Đến ngày, mặc định theo năm tài chính, cho sửa.
  - + Kiểm tra đến ngày tháng năm  $\geq$  Từ ngày tháng năm
  - + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
  - + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
- Nếu năm tài chính trùng năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) thì
  - + Kiểm tra thông tin từ kỳ, đến kỳ phải nằm trong khoảng kỳ tính thuế.
- Nếu năm tài chính khác năm dương lịch:
  - + Năm tài chính 01/04/X -> 31/03/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
  - + Năm tài chính 01/07/X -> 30/06/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
  - + Năm tài chính 01/10/X -> 30/09/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
- Nếu trường hợp NNT quyết toán 15 tháng:
  - + NNT mới ra kinh doanh (số tháng trong năm ra kinh doanh  $\leq$  3 tháng): kỳ tính thuế thuộc năm tiếp theo

VD: NNT ra kinh doanh tháng 10/X. Khi kê khai quyết toán BCTC là năm X+1, từ ngày 01/10/X đến ngày 31/12/X+1

+ NNT giải thể phá sản: quyết toán theo kỳ tính thuế xin giải thể phá sản, cụ thể như sau:

- Nếu tháng giải thể > tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm giải thể

VD: NNT giải thể phá sản tháng 07/X thì kỳ tính thuế là X và kỳ tính thuế từ 01/01/X đến 01/07/X

- Nếu tháng giải thể <= tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm trước năm giải thể

VD: Tháng 02/2017 DN phá sản, được phép gộp BCTC vào năm 2016 (01/01/2016 – 28/2/2017).

- Bổ sung thêm nút check "Doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục" và "Doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục". Nếu chọn "Doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục" thì hiển thị bảng Cân đối kế toán Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục"
- Nếu chọn "Doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục" thì ứng dụng hiển thị Bảng cân đối kế toán Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục
- Chương trình mặc định chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh "Đồng ý" màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo "Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT" và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.4.1 Bảng CĐKT hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục) theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Mẫu số B-01/DN-HN)**  
*(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)*  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*  
*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018*

Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226  
 Đơn vị tính:

BCTC đã được kiểm toán      Ý kiến kiểm toán:

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> <b>(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110 = 111 + 112)</b>	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền	111		0	0
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120 = 121 + 122 + 123)</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 139)</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		0	0

CBKT / KQHĐSXKD / LCTTTT

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính
  - + Ngày lập: Mặc định ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
  - + Bổ sung thêm nút checkbox "BCTC đã được kiểm toán"
    - Cho phép check chọn hoặc bỏ check, không bắt buộc.
    - Mặc định là không check
  - + Combobox "Ý kiến kiểm toán": không chọn được nếu không check chọn "BCTC đã được kiểm toán", bắt buộc chọn nếu check chọn "BCTC đã được kiểm toán" gồm 04 giá trị:
    - Ý kiến trái ngược
    - Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến
    - Ý kiến ngoại trừ
    - Ý kiến chấp nhận toàn phần
  - + Cột "Thuyết minh": cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text
  - + Số chứng chỉ hành nghề: Nhập dạng text
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - + Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa

- + Ngày lập: Mặc định ngày hiện tại của hệ thống, cho sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại
- + Các cột phải nhập: cột [Số cuối năm], [Số đầu năm]
- + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0. Các chỉ tiêu [111], [112], [121], [123], [131], [132], [133], [134], [135], [141], [151], [153], [155], [211], [212], [213], [214], [215], [216], [222], [225], [228], [231], [241], [242], [251], [252], [253], [255], [261], [262], [263], [268], [311], [312], [317], [318], [320], [321], [324], [331], [332], [333], [334], [335], [336], [338], [339], [340], [341], [342], [343], [411a], [411b], [413], [414], [418], [419], [422], [432]: Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
- + Các chỉ tiêu [136], [139], [154], [152], [313], [314], [315], [316], [319], [322], [323], [337], [412], [416], [417], [420], [421a], [421b], [431]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
- + Các chỉ tiêu [122], [137], [149], [219], [223], [226], [229], [232], [254], [415]: Nhập kiểu số âm, mặc định là 0
- + Các công thức tính toán:
  - Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
  - Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
  - Chỉ tiêu [120] = [121] + [122] + [123]
  - Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [136] + [137] + [139]
  - Chỉ tiêu [140] = [141] + [149]
  - Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [153] + [154] + [155]
  - Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [230] + [240] + [250] + [260]
  - Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213] + [214] + [215] + [216] + [219]
  - Chỉ tiêu [220] = [221] + [224] + [227]
  - Chỉ tiêu [221] = [222] + [223]
  - Chỉ tiêu [224] = [225] + [226]
  - Chỉ tiêu [227] = [228] + [229]
  - Chỉ tiêu [230] = [231] + [232]
  - Chỉ tiêu [240] = [241] + [242]
  - Chỉ tiêu [250] = [251] + [252] + [253] + [254] + [255]
  - Chỉ tiêu [260] = [261] + [262] + [263] + [268]
  - Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
  - Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]

- Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + ... + [322] + [323] + [324]
  - Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + ... + [342] + [343]
  - Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
  - Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + ... + [420] + [421] + [422]
  - Chỉ tiêu [411] = [411a] + [411b]
  - Chỉ tiêu [421] = [421a] + [421b]
  - Chỉ tiêu [430] = [431] + [432]
  - Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
- + Các điều kiện kiểm tra:
- Kiểm tra chỉ tiêu [411]:
    - Cho phép nhập  $\geq 0$ , ngược lại cảnh báo vàng.
    - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) < 0$  thì UD không cho phép sửa ct [411].
    - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) = 0$  thì UD cho phép sửa ct [411] không âm.
  - Chỉ tiêu [270] = Chỉ tiêu [440]
  - Tại cột <Số cuối năm>: Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nguồn vốn” [440] (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nguồn vốn cuối kỳ phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính

### 3.9.4.2 Bảng CĐKT hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục) theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Mẫu số B-01/CDHĐ – DNKLT-HN)**  
*(Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)*  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226  
 Đơn vị tính: Việt Nam Đồng

BCTC đã được kiểm toán  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

Ý kiến kiểm toán:

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180)</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110 = 111 + 112)</b>	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền	111		0	0
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Đầu tư tài chính (120 = 121 + 122 + 123 + 124 + 125)</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	122		0	0
3. Đầu tư vào công ty con	123		0	0
4. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	124		0	0
5. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	125		0	0
<b>III. Các khoản phải thu (130 = 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 138)</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán	132		0	0

CBKT / KQHĐSXKD / LCITTT

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:



- + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính
- + Ngày lập: Mặc định ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
- + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh.
- + Bổ sung thêm nút checkbox "BCTC đã được kiểm toán"
  - Cho phép check chọn hoặc bỏ check, không bắt buộc.
  - Mặc định là không check
- + Combobox “Ý kiến kiểm toán”: không chọn được nếu không check chọn “BCTC đã được kiểm toán”, bắt buộc chọn nếu check chọn “BCTC đã được kiểm toán” gồm 04 giá trị:
  - Ý kiến trái ngược
  - Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến
  - Ý kiến ngoại trừ
  - Ý kiến chấp nhận toàn phần
- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text
  - + Số chứng chỉ hành nghề: Nhập dạng text
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - + Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
  - + Các cột phải nhập: cột [Số cuối năm], [Số đầu năm]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
  - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
    - Các chỉ tiêu [111], [112], [121], [122], [123], [124], [125], [131], [132], [133], [134], [135], [140], [151], [153], [160], [170], [181], [182], [183], [185], [186], [311], [312], [313], [334], [316], [317], [318], [319], [320], [339], [340], [341], [343], [324], [411a], [411b], [412], [413], [414], [418], [419], [420], [422], [432]: Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0
    - Các chỉ tiêu [136], [137], [138], [152], [184], [313], [314], [315], [319], [321], [322], [323], [412], [421a], [421b], [431]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
    - Các chỉ tiêu [415]: Nhập kiểu số âm, mặc định là 0
  - + Các công thức tính toán:

- Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150] + [160] + [170] + [180]
  - Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
  - Chỉ tiêu [120] = [121] + [122] + [123] + [124] + [125]
  - Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [136] + [137] + [138]
  - Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [153]
  - Chỉ tiêu [180] = [181] + [182] + [183] + [184] + [185] + [186]
  - Chỉ tiêu [300] = [311] + [312] + [313] + ..... + [323] + [324]
  - Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
  - Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + [413] + ... + [420] + [421] + [422]
  - Chỉ tiêu [411] = [411a] + [411b]
  - Chỉ tiêu [421] = [421a] + [421b]
  - Chỉ tiêu [430] = [431] + [432]
  - Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
- + Các điều kiện kiểm tra:
- Kiểm tra chỉ tiêu [411]:
    - Cho phép nhập  $\geq 0$ , ngược lại cảnh báo vàng.
    - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) < 0$  thì UD không cho phép sửa ct [411].
    - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) = 0$  thì UD cho phép sửa ct [411] không âm.
  - Chỉ tiêu [270] = Chỉ tiêu [440]
  - Tại cột <Số cuối năm>: Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nguồn vốn” [440] (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nguồn vốn cuối kỳ phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính

### 3.9.4.3 Báo cáo KQHĐSXKD hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT**  
(Mẫu số B 02 - DN - HN)  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

*Đơn vị tính: Việt Nam Đồng*

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		0	0
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		0	0
7. Chi phí tài chính	22		0	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0
8. Chi phí bán hàng	25		0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		0	0
<b>10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)</b>	<b>30</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
11. Thu nhập khác	31		0	0

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
  - + Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm trước] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
  - + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - + Các chỉ tiêu [01], [02], [21], [31], [32]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu [11], [22], [23], [25], [26], [51], [52]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu [70], [71]; Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu tính toán:
    - Chỉ tiêu [10] = [01] - [02]
    - Chỉ tiêu [20] = [10] - [11]
    - Chỉ tiêu [30] = [20] + (([21] - [22]) - [25] - [26])
    - Chỉ tiêu [40] = [31] - [32]
    - Chỉ tiêu [50] = [30] + [40]
    - Chỉ tiêu [60] = [50] - [51] - [52]
  - + Các chỉ tiêu cần ràng buộc kiểm tra tính logic gồm chỉ tiêu ngày ký.
  - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.4.4 Báo cáo LCTT (Trực tiếp) hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP) (Mẫu số B 03 - DN-HN)**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*  
**Năm 2017**

Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

*Đơn vị tính: Việt Nam Đồng*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		0	0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		0	0
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		0	0
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		0	0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07)</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
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		0	0

◀ ▶ ⏪ ⏩ CĐKT / KQHBSXKD LCTTTT

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm trước] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
  - + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - + Các chỉ tiêu: [01], [05], [06], [22], [24], [26], [27], [31], [33], [60]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu [02], [03], [04], [07], [21], [23], [25], [32], [34], [35], [36], [61]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
- Các chỉ tiêu UD hỗ trợ tính:
  - Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + [03], + [04] + [05] + [06] + [07]
  - Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + [23] + [24] + [25] + [26] + [27]
  - Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]
  - Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
- + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế.

### 3.9.4.5 Báo cáo LCTT (Gián tiếp) hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP) (Mẫu số B 03 - DN-HN)**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

*Đơn vị tính: Việt Nam Đồng*

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		0	0
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		0	0
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- 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		0	0
- Chi phí lãi vay	06		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (08 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07)</b>	<b>08</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		0	0
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		0	0
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		0	0

CBKT / KQHĐSXKD    LCTTGT

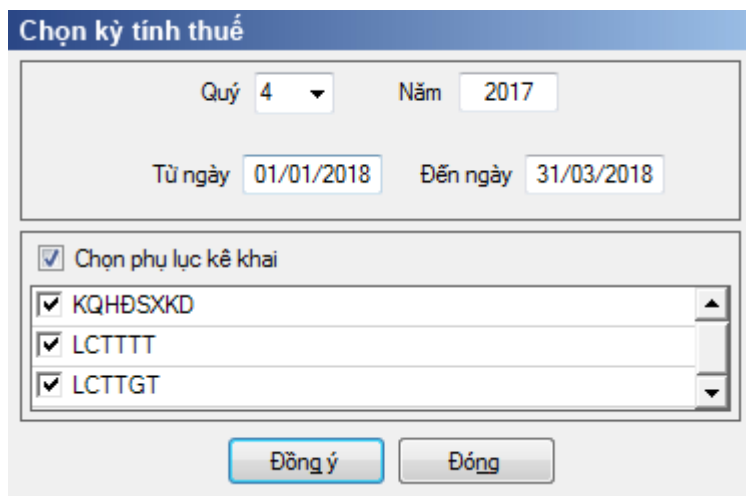
Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:
  - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, cho phép nhập tối đa 50 ký tự.
  - + Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm trước] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- Các chỉ tiêu cần phải nhập
  - + Các chỉ tiêu [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [32], [34], [35], [36], [61]: Nhập số âm dương, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu [16], [22], [24], [26], [27], [31], [33], [60]: Nhập số dương, mặc định là 0
  - + Các chỉ tiêu [17], [21], [23], [25]: Nhập số âm, mặc định là 0
- Các chỉ tiêu UD hỗ trợ tính
  - + Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + [03] + [04] + [05] + [06] + [07]
  - + Chỉ tiêu [20] = [08] + [09] + [10] + ... + [16] + [17]
  - + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
  - + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]
  - + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
  - + Đối với ngày ký, đây là ngày bắt buộc phải có trên mọi tờ khai hoặc báo cáo tài chính theo quy định của cơ quan thuế

### 3.9.5 Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ đầy đủ (TT 200/2014/TT-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2015 trở đi
- Nhập niên độ tài chính: Người sử dụng nhập niên độ tài chính là Quý
- Bổ sung thêm Từ ngày tháng năm ... Đến ngày tháng năm, mặc định theo Quý hiện tại -1, cho sửa, không nhập lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Kiểm tra đến ngày tháng năm  $\geq$  Từ ngày tháng năm
  - + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
  - + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
- Chương trình mặc định chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

#### **3.9.5.1 Lập Bảng cân đối kế toán (giữa niên độ dạng đầy đủ) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 200/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung theo Quyết định 16/2007/QĐ-NHNN)**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ** (Dạng đầy đủ) (Mẫu số B 01a - DN)  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*  
 Quý 4 năm 2017  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
 Mã số thuế:                            0100231226  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

*Đơn vị tính: VND*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> (110 = 111 + 112)	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền	111		0	0
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b> (120 = 121 + 122 + 123)	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b> (131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 139)	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		0	0
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

CBKT / KQHĐSXKD / LCTTTT

Thêm phụ lục    Tải tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kẽ xuất    Nhập từ XML    Đóng

### - Các chỉ tiêu cần nhập

- + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính
- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - o Người lập biểu: Nhập dạng text
  - o Số chứng chỉ hành nghề: lấy theo thông tin chung
  - o Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - o Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán: Lấy theo thông tin đại lý thuế
  - o Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
  - o Ngày lập: hiển thị theo ngày hiện tại, cho phép sửa.
- Các cột phải nhập: cột [Số cuối quý], [Số đầu năm]
  - o [Số cuối quý] (là số tại thời điểm ngày cuối quý của năm tài chính): NNT nhập số theo ràng buộc dưới đây
    - o [Số đầu năm] (là số tại thời điểm ngày đầu tiên của năm tài chính): cho phép nhập hoặc hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước. Hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột [Số cuối năm] trên Bảng cân đối kế toán (năm) của năm trước liền kề (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo năm trước) sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- Các chỉ tiêu cần nhập:
  - o Các chỉ tiêu [111], [112], [121], [123], [131], [132], [133], [134], [135], [141], [151], [153], [155], [211], [212], [213], [214], [215], [216], [222], [225], [228], [231], [241], [242], [251], [252], [253], [255], [261], [262], [263], [268], [311], [312], [317], [318], [324], [331], [332], [333], [334], [335], [336],

[338], [339], [340], [341], [342], [343], [411a], [411b], [413], [414], [418], [419], [420], [422], [432]: Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0

○ Các chỉ tiêu [136], [139], [154], [152], [313], [314], [315], [316], [319], [320], [321], [322], [323], [337], [412], [416], [417], [421a], [421b], [431] : Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0

○ Các chỉ tiêu [122], [137], [149], [219], [223], [226], [229], [232], [254], [415]: Nhập kiểu số âm dương, sau khi nhập UD hỗ trợ hiển thị trong ngoặc đơn thành giá trị âm, mặc định là 0

• Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tính, không cho sửa

- Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
- Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
- Chỉ tiêu [120] = [121] + [122] + [123]
- Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [136] + [137] + [139]
- Chỉ tiêu [140] = [141] + [149]
- Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [153] + [154] + [155]
- Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [230] + [240] + [250] + [260]
- Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213] + [214] + [215] + [216] + [219]
- Chỉ tiêu [220] = [221] + [224] + [227]
- Chỉ tiêu [221] = [222] + [223]
- Chỉ tiêu [224] = [225] + [226]
- Chỉ tiêu [227] = [228] + [229]
- Chỉ tiêu [230] = [231] + [232]
- Chỉ tiêu [240] = [241] + [242]
- Chỉ tiêu [250] = [251] + [252] + [253] + [254] + [255]
- Chỉ tiêu [260] = [261] + [262] + [263] + [268]
- Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
- Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
- Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + ... + [322] + [323] + [324]
- Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + ... + [342] + [343]
- Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
- Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + ... + [420] + [421] + [422]
- Chỉ tiêu [411] = [411a] + [411b]
- Chỉ tiêu [421] = [421a] + [421b]
- Chỉ tiêu [430] = [431] + [432]
- Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]





cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý đó), cho phép sửa.

- **Cột [Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này]:**
  - Cột Năm nay (6): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý trước liền kề trong cùng 01 năm tài chính (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước liền kề trong cùng 1 năm tài chính) + cột (4) trong báo cáo quý này cho phép sửa. (Nếu Quý 1 của năm tài chính 01/01 đến 31/12 thì cột (6) = cột (4)).
  - Cột Năm trước (7): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước), cho phép sửa
- Hỗ trợ lấy dữ liệu cùng kỳ của năm trước sang năm nay, của cột (5), cột (7), cho phép tick chọn.
- Các chỉ tiêu [01], [02], [21], [31], [32]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Các chỉ tiêu [11], [22], [23], [25], [26], [51], [52]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [70], [71]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [10] = [01] – [02]
- Chỉ tiêu [20] = [10] – [11]
- Chỉ tiêu [30] = [20] + ([21] – [22]) – [25] - [26]
- Chỉ tiêu [40] = [31] – [32]
- Chỉ tiêu [50] = [30] + [40]
- Chỉ tiêu [60] = [50] – [51] – [52]
- **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**
  - Chỉ tiêu [02] <= Chỉ tiêu [01]

### 3.9.5.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp (giữa niên độ dạng đầy đủ) dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (Dạng đầy đủ) (Mẫu số B-03/DN)**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Quý 4 năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		0	0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		0	0
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		0	0
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		0	0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07)</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
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		0	0

Thêm phụ lục    Tải tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

#### - Các dữ liệu cần nhập:

- + Các cột phải nhập: cột [Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này]: [Năm nay], [Năm trước]
- + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa.
- + Bổ sung chọn kỳ báo cáo: Quý ... năm ...
- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- + Cột Năm nay (4): NNT nhập số theo ràng buộc theo từng chỉ tiêu chi tiết
- + Cột Năm trước (5): Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (4) trên báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã có báo cáo đó), cho phép sửa
- + Các chỉ tiêu: [01], [06], [22], [24], [26], [27], [31], [33], [60]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Các chỉ tiêu [02], [03], [04], [05], [07], [21], [23], [25], [32], [34], [35], [36], [61]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0

#### - Các điều kiện kiểm tra/ công thức

- + Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + [03] + [04] + [05] + [06] + [07]
- + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + [23] + [24] + [25] + [26] + [27]
- + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]

+ Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]

+ Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]

### 3.9.5.4 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp (giữa niên độ dạng đầy đủ) dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (Dạng đầy đủ) (Mẫu số B-03/DN)**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Quý 4 năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                            0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

*Đơn vị tính: VND*

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		0	0
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		0	0
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- 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		0	0
- Chi phí lãi vay	06		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b> <b>(08 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07)</b>	<b>08</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		0	0
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		0	0

CEKT / KQHĐSXKD / LCTTGT

Thêm phụ lục    Tải tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

#### - Các dữ liệu cần nhập:

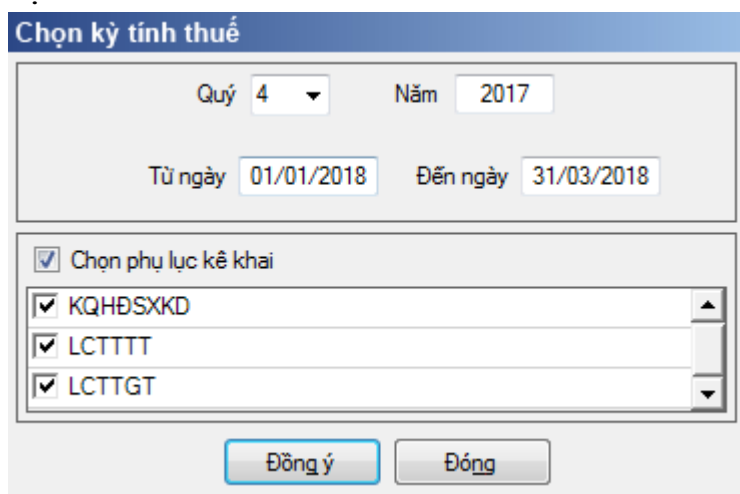
- + Các cột phải nhập: cột [Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này]: [Năm nay], [Năm trước]
- + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa.
- + Bổ sung chọn kỳ báo cáo: Quý ... năm ...
- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- + Cột Năm nay (4): NNT nhập số theo ràng buộc theo từng chỉ tiêu chi tiết
- + Cột Năm trước (5): Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (4) trên báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã có báo cáo đó), cho phép sửa
  - o Các chỉ tiêu [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [21], [22], [24], [26], [27], [23], [25], [32], [34], [35], [36], [61]: Nhập số âm dương, mặc định là 0
  - o Các chỉ tiêu [16], [31], [33], [60]: Nhập số dương, mặc định là 0
  - o Các chỉ tiêu [17]: Nhập số âm, mặc định là 0
  - o Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.

- Các chỉ tiêu UD hỗ trợ tính
  - o Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + [03] + [04] + [05] + [06] + [07]
  - o Chỉ tiêu [20] = [08] + [09] + [10] + ... + [16] + [17]
  - o Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
  - o Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]
  - o Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - o Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
  - o Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]

### 3.9.6 Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ đầy đủ hợp nhất (TT 200/2014/TT-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2015 trở đi
- Nhập niên độ tài chính: Người sử dụng nhập niên độ tài chính là Quý
- Bổ sung thêm Từ ngày tháng năm ... Đến ngày tháng năm, mặc định theo Quý hiện tại -1, cho sửa, không nhập lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Kiểm tra đến ngày tháng năm  $\geq$  Từ ngày tháng năm
  - + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
  - + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.6.1 Lập Bảng cân đối kế toán giữa niên độ dạng đầy đủ hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 200/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung theo Quyết định 16/2007/QĐ-NHNN)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT (Dạng đầy đủ) (Mẫu số B 01a - DN)**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Quý 4 năm 2017  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

*Đơn vị tính: VND*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110 = 111 + 112)</b>	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền	111		0	0
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120 = 121 + 122 + 123)</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn (131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 137 + 139)</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		0	0
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

CBKT / KQHĐSXKD / LCTTTT

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu:**
  - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính
  - + Ngày lập: Mặc định hiển thị theo ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
- **Các chỉ tiêu cần nhập**
  - o Người lập biểu: Nhập dạng text
  - o Số chứng chỉ hành nghề: lấy theo thông tin chung
  - o Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - o Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán: Lấy theo thông tin đại lý thuế

- Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
- Ngày lập: hiển thị theo ngày hiện tại, cho phép sửa.
- Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- Các cột phải nhập: cột [Số cuối quý], [Số đầu năm]
- [Số cuối quý] (là số tại thời điểm ngày cuối quý của năm tài chính):  
NNT nhập số theo ràng buộc dưới đây

○ [Số đầu năm] (là số tại thời điểm ngày đầu tiên của năm tài chính): cho phép nhập hoặc hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước. Hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột [Số cuối năm] trên Bảng cân đối kế toán (năm) của năm trước liền kề (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo năm trước) sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”

○ Các chỉ tiêu [111], [112], [121], [123], [131], [132], [133], [134], [135], [141], [151], [153], [155], [211], [212], [213], [214], [215], [216], [222], [225], [228], [231], [241], [242], [251], [252], [253], [255], [261], [262], [263], [268], [311], [312], [317], [318], [324], [331], [332], [333], [334], [335], [336], [338], [339], [340], [341], [342], [343], [411a], [411b], [413], [414], [418], [419], [420], [422], [432]: Nhập kiểu số, không âm, mặc định là 0

○ Các chỉ tiêu [136], [139], [154], [152], [313], [314], [315], [316], [319], [320], [321], [322], [323], [337], [412], [416], [417], [421a], [421b], [431] : Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0

○ Các chỉ tiêu [122], [137], [149], [219], [223], [226], [229], [232], [254], [415]: Nhập kiểu số âm dương, sau khi nhập UD hỗ trợ hiển thị trong ngoặc đơn thành giá trị âm, mặc định là 0

- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tính, không cho sửa
  - Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
  - Chỉ tiêu [110] = [111] + [112]
  - Chỉ tiêu [120] = [121] + [122] + [123]
  - Chỉ tiêu [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [136] + [137] + [139]
  - Chỉ tiêu [140] = [141] + [149]
  - Chỉ tiêu [150] = [151] + [152] + [153] + [154] + [155]
  - Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [230] + [240] + [250] + [260]
  - Chỉ tiêu [210] = [211] + [212] + [213] + [214] + [215] + [216] + [219]
  - Chỉ tiêu [220] = [221] + [224] + [227]
  - Chỉ tiêu [221] = [222] + [223]
  - Chỉ tiêu [224] = [225] + [226]

- Chỉ tiêu [227] = [228] + [229]
- Chỉ tiêu [230] = [231] + [232]
- Chỉ tiêu [240] = [241] + [242]
- Chỉ tiêu [250] = [251] + [252] + [253] + [254] + [255]
- Chỉ tiêu [260] = [261] + [262] + [263] + [268]
- Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
- Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
- Chỉ tiêu [310] = [311] + [312] + ... + [322] + [323] + [324]
- Chỉ tiêu [330] = [331] + [332] + ... + [342] + [343]
- Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
- Chỉ tiêu [410] = [411] + [412] + ... + [420] + [421] + [422]
- Chỉ tiêu [411] = [411a] + [411b]
- Chỉ tiêu [421] = [421a] + [421b]
- Chỉ tiêu [430] = [431] + [432]
- Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
- **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**
  - Kiểm tra chỉ tiêu [411]:
    - Cho phép nhập  $\geq 0$ , không thỏa mãn thì cảnh báo vàng.
    - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) < 0$  thì UD không cho phép sửa công thức [411].
    - Nếu chỉ tiêu  $([411a] + [411b]) = 0$  thì UD cho phép sửa công thức [411] không âm.
  - Chỉ tiêu [270] = Chỉ tiêu [440], không thỏa mãn thì cảnh báo đỏ
  - Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nguồn vốn” [440] (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nguồn vốn cuối kỳ phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính

**3.9.6.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh giữa niên độ dạng đầy đủ hợp nhất dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC.**



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT (Dạng đầy đủ)**  
(Mẫu số B-02/DN)  
*Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính*  
Quý 4 năm 2017

Người nộp thuế: \_\_\_\_\_ Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

*Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0	0	0
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		0	0	0	0
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		0	0	0	0
7. Chi phí tài chính	22		0	0	0	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		0	0	0	0
<b>10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)</b>	<b>30</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11. Thu nhập khác	31		0	0	0	0
12. Chi phí khác	32		0	0	0	0

Thêm phụ lục    Tải tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- **Các chỉ tiêu cần nhập:**

- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự
- + Tên chỉ tiêu [Quý ...]: Tự động hiển thị quý theo giá trị mà NNT nhập khi chọn kỳ báo cáo
  - Cột Năm nay (4): NNT nhập kiểu số theo ràng buộc chi tiết từng chỉ tiêu.
  - Cột Năm trước (5): Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (4) của quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý đó), cho phép sửa
- + Cột [Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này]:
  - Cột Năm nay (6): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý trước liền kề trong cùng 01 năm tài chính (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước liền kề trong cùng 1 năm tài chính) + cột (4) trong báo cáo quý này cho phép sửa. (Nếu Quý 1 của năm tài chính 01/01 đến 31/12 thì cột (6) = cột (4).
  - Cột Năm trước (7): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước), cho phép sửa
    - Hỗ trợ lấy dữ liệu cùng kỳ của năm trước sang năm nay, của cột (5), cột (7), cho phép tick chọn.
    - Các chỉ tiêu [01], [02], [21], [31], [32]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
    - Các chỉ tiêu [11], [22], [23], [25], [26], [51], [52]: Nhập dạng số âm

dương, mặc định là 0

- Chỉ tiêu [70], [71]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
- Chỉ tiêu [10] = [01] – [02]
- Chỉ tiêu [20] = [10] – [11]
- Chỉ tiêu [30] = [20] + ([21] – [22]) – [25] - [26]
- Chỉ tiêu [40] = [31] – [32]
- Chỉ tiêu [50] = [30] + [40]
- Chỉ tiêu [60] = [50] – [51] – [52]
- **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**
  - Chỉ tiêu [02] <= Chỉ tiêu [01]

### 3.9.6.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp giữa niên độ dạng đầy đủ hợp nhất dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT (Dạng đầy đủ) (Mẫu số B-03/DN)**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Quý 4 năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		0	0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		0	0
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		0	0
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		0	0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07)</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
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		0	0

Thêm phụ lục    Tải tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

#### - Các dữ liệu cần nhập:

- + Các cột phải nhập: cột [Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này]: [Năm nay], [Năm trước]
- + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa.
- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- + Cột Năm nay (4): NNT nhập số theo ràng buộc theo từng chỉ tiêu chi tiết
- + Cột Năm trước (5): Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (4) trên báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã có báo cáo đó),

cho phép sửa

- + Các chỉ tiêu: [01], [06], [22], [24], [26], [27], [31], [33], [60]: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- + Các chỉ tiêu [02], [03], [04], [05], [07], [21], [23], [25], [32], [34], [35], [36], [61]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0

- **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**

- + Chỉ tiêu [20] = [01] + [02] + [03] + [04] + [05] + [06] + [07]
- + Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + [23] + [24] + [25] + [26] + [27]
- + Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]
- + Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
- + Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]

**3.9.6.4 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp giữa niên độ dạng đầy đủ hợp nhất dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT (Dạng đầy đủ) (Mẫu số B-03/DN)**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Quý 4 năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

*Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		0	0
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		0	0
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- 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		0	0
- Chi phí lãi vay	06		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b> <b>(08 = 01 + 02 + 03 + 04 + 05 + 06 + 07)</b>	<b>08</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		0	0
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		0	0

◀ ▶ ⏪ ⏩ ⏴ ⏵    CBIKT / KQHDSXKD    LCTTGT /

Thêm phụ lục    Tải tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- **Các dữ liệu cần nhập:**

- + Các cột phải nhập: cột [Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này]: [Năm nay], [Năm trước]
- + Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa.
- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- + Cột Năm nay (4): NNT nhập số theo ràng buộc theo từng chỉ tiêu chi tiết
- + Cột Năm trước (5): Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (4) trên báo

cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã có báo cáo đó), cho phép sửa

- Các chỉ tiêu [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [21], [22], [24], [26], [27], [23], [25], [32], [34], [35], [36], [61]: Nhập số âm dương, mặc định là 0
- Các chỉ tiêu [16], [31], [33], [60]: Nhập số dương, mặc định là 0
- Các chỉ tiêu [17]: Nhập số âm, mặc định là 0
- Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- Các chỉ tiêu UD hỗ trợ tính
  - Chỉ tiêu [08] = [01] + [02] + [03] + [04] + [05] + [06] + [07]
  - Chỉ tiêu [20] = [08] + [09] + [10] + ... + [16] + [17]
  - Chỉ tiêu [30] = [21] + [22] + ... + [26] + [27]
  - Chỉ tiêu [40] = [31] + [32] + [33] + [34] + [35] + [36]
  - Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]
  - Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61]

### 3.9.7 Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng tóm lược theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ tóm lược (TT 200/2014/TT-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế" (Select tax period). It contains the following fields and options:

- Quý: 4 (dropdown)
- Năm: 2017 (text)
- Từ ngày: 01/01/2018 (text)
- Đến ngày: 31/03/2018 (text)
- Chọn phụ lục kê khai (checkbox checked)
- KQHĐSXKD (checkbox checked)
- LCTT (checkbox checked)
- Đồng ý (button)
- Đóng (button)

- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2015 trở đi
- Nhập niên độ tài chính: Người sử dụng nhập niên độ tài chính là Quý
- Bổ sung thêm Từ ngày tháng năm ... Đến ngày tháng năm, mặc định theo Quý hiện tại -1, cho sửa, không nhập lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Kiểm tra đến ngày tháng năm >= Từ ngày tháng năm

- + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
- + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
- Chọn phụ lục kê khai: Chọn “KQHĐSXKD”, “LCTT”.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.7.1 Lập Bảng cân đối kế toán (giữa niên độ dạng tóm lược) dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Dạng tóm lược) (Mẫu số B 01b-DN)**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Quý 4 năm 2017  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	0
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
II. Tài sản cố định	220		0	0
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

CBKT / KQHĐSXKD / LCTT

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu:**
  - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính
  - + Ngày lập: Mặc định hiển thị theo ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
- **Các chỉ tiêu cần nhập:**
  - + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text
  - + Số chứng chỉ hành nghề: Nhập dạng text
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - + Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
  - + Các cột phải nhập: cột [Số cuối quý], [Số đầu năm]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột [Số cuối năm] trên Bảng cân đối kế toán (năm) của năm trước liền kề (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo

năm trước) sang [Số đầu năm] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”

- + Các chỉ tiêu [110], [120], [130], [140], [150], [210], [220], [230], [250], [260], [310], [330], [410], [430]: Mặc định là 0 và cho phép nhập số âm dương
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tính, không cho sửa
  - + Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
  - + Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [230] + [250] + [260]
  - + Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
  - + Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
  - + Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
  - + Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
- Các điều kiện kiểm tra/ công thức
  - + Chỉ tiêu [270] = Chỉ tiêu [440], nếu khác thì cảnh báo đỏ “Tổng tài sản [270] phải bằng tổng nguồn vốn [440]”
  - + Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nguồn vốn” [440] (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nguồn vốn cuối kỳ phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính

### 3.9.7.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (giữa niên độ dạng tóm lược) dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (Dạng tóm lược) (Mẫu số B 02b – DN)**  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*  
 Quý 4 năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

*Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0	0	0
2. Doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác	31		0	0	0	0
3. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		0	0	0	0
4. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		0	0	0	0

Người lập biểu:  Giám đốc:   
 Kế toán trưởng:  Ngày ký: 20/06/2018  
 Số chứng chỉ hành nghề:   
 Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

- Các chỉ tiêu cần nhập:

- Cột Năm nay (4): NNT nhập kiểu số theo ràng buộc nêu trên
- Cột Năm trước (5): Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (4) của quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý đó), cho phép sửa
- Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- Cột Năm nay (6): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý trước liền kề trong cùng 01 năm tài chính (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước liền kề trong cùng 1 năm tài chính) + cột (4) trong báo cáo quý này, cho phép sửa. (Nếu Quý 1 của năm tài chính 01/01 đến 31/12 thì cột (6) = cột (4))
- Cột Năm trước (7): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước), cho phép sửa
- Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa
- Các chỉ tiêu [01], [31], [50], [60]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0

### 3.9.7.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (giữa niên độ dạng tóm lược) dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (Dạng tóm lược) (Mẫu số B 03b – DN)**  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Quý 4 năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		0	0	0	0
2. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		0	0	0	0
3. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		0	0	0	0
<b>4. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5. Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		0	0	0	0
6. Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0	0	0
7. Ảnh hưởng của việc tái phân loại các khoản tương đương tiền cuối kỳ	62		0	0	0	0
<b>8. Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61+62)</b>	<b>70</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Người lập biểu:  Giám đốc:   
 Kế toán trưởng:  Ngày ký: 20/06/2018  
 Số chứng chỉ hành nghề:   
 Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ⏶ ⏷ ⏸ ⏹ ⏺ ⏻ ⏼ ⏽ ⏾ ⏿

CĐKT / KQHĐSXKD LCTT

- **Các chỉ tiêu cần nhập:**
  - Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - Cột Năm nay (6): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý trước liền kề trong cùng 01 năm tài chính (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo

quý trước liền kề trong cùng 1 năm tài chính) + cột (4) trong báo cáo quý này, cho phép sửa. (Nếu Quý 1 của năm tài chính 01/01 đến 31/12 thì cột (6) = cột (4))

○ Cột Năm trước (7): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước), cho phép sửa

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - Các chỉ tiêu [20], [30], [40], [60], [61], [62]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61] + [62]
- Các điều kiện kiểm tra/ công thức
  - Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61] + [62]

### 3.9.8 Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

#### *Cách gọi:*

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “**Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ tóm lược hợp nhất (TT 200/2014/TT-BTC)**” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế" (Select tax period). It contains the following fields and options:

- Quý: 4 (dropdown)
- Năm: 2017 (text)
- Từ ngày: 01/01/2018 (text)
- Đến ngày: 31/03/2018 (text)
- Chọn phụ lục kê khai
- KQHĐSXKD
- LCTT
- Đồng ý (button)
- Đóng (button)

- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2015 trở đi
- Nhập niên độ tài chính: Người sử dụng nhập niên độ tài chính là Quý
- Bổ sung thêm Từ ngày tháng năm ... Đến ngày tháng năm, mặc định theo Quý hiện tại -1, cho sửa, không nhập lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Kiểm tra đến ngày tháng năm >= Từ ngày tháng năm
  - + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê



khai

- + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
- Chọn phụ lục kê khai: Chọn “KQHĐSXKD”, “LCTT”.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.8.1 Lập Bảng cân đối kế toán giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT (Dạng tóm lược) (Mẫu số B 01b-DN-HN) (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính) Quý 4 năm 2017 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017				
Người nộp thuế:	Đơn vị X			
Mã số thuế:	0100231226			
<input type="checkbox"/>	Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước			
Đơn vị tính: VND				
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	0
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
II. Tài sản cố định	220		0	0
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
NGUỒN VỐN				
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

◀ ▶ ⏪ ⏩ CBKT / KQHĐSXKD / LCTT

Thêm phụ lục   Tài tờ khai   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kê xuất   Nhập từ XML   Đóng

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu:**
  - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính
  - + Ngày lập: Mặc định hiển thị theo ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
- **Các chỉ tiêu cần nhập:**
  - + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text
  - + Số chứng chỉ hành nghề: Nhập dạng text
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - + Giám đốc: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
  - + Các cột phải nhập: cột [Số cuối quý], [Số đầu năm]

- + Hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột [Số cuối năm] trên Bảng cân đối kế toán (năm) của năm trước liền kề (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo năm trước) sang [Số đầu năm] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- + Các chỉ tiêu [110], [120], [130], [140], [150], [210], [220], [230], [250], [260], [310], [330], [410], [430]: Mặc định là 0 và cho phép nhập số âm dương
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tính, không cho sửa
  - + Chỉ tiêu [100] = [110] + [120] + [130] + [140] + [150]
  - + Chỉ tiêu [200] = [210] + [220] + [230] + [250] + [260]
  - + Chỉ tiêu [270] = [100] + [200]
  - + Chỉ tiêu [300] = [310] + [330]
  - + Chỉ tiêu [400] = [410] + [430]
  - + Chỉ tiêu [440] = [300] + [400]
- **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**
  - + Chỉ tiêu [270] = Chỉ tiêu [440], nếu khác thì cảnh báo đỏ “Tổng tài sản [270] phải bằng tổng nguồn vốn [440]”
  - + Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nguồn vốn” [440] (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nguồn vốn cuối kỳ phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính

### 3.9.8.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT (Dạng tóm lược)**  
(Mẫu số B 02b- DN-HN)  
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*  
Quý 4 năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

*Đơn vị tính: VND*

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0	0	0
2. Doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác	31		0	0	0	0
3. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		0	0	0	0
4. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		0	0	0	0

Người lập biểu:  Giám đốc:   
 Kế toán trưởng:  Ngày ký: 20/06/2018  
 Số chứng chỉ hành nghề:   
 Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

◀ ▶ ⏪ ⏩ CBIKT KQHĐSXKD LCTT

Thêm phụ lục | Tải tờ khai | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- **Các chỉ tiêu cần nhập:**
  - Cột Năm nay (4): NNT nhập kiểu số theo ràng buộc nêu trên
  - Cột Năm trước (5): Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (4) của quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý đó), cho phép sửa
  - Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - Cột Năm nay (6): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý trước liền kề trong cùng 01 năm tài chính (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước liền kề trong cùng 1 năm tài chính) + cột (4) trong báo cáo quý này, cho phép sửa. (Nếu Quý 1 của năm tài chính 01/01 đến 31/12 thì cột (6) = cột (4))
  - Cột Năm trước (7): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước), cho phép sửa
  - Hỗ trợ lấy dữ liệu Số cuối năm của năm trước sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa
- Các chỉ tiêu [01], [31], [50], [60]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0

### 3.9.8.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất dành cho doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT (Dạng tóm lược)**  
(Mẫu số B 03b – DN-HN)  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Quý 4 năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		0	0	0	0
2. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		0	0	0	0
3. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		0	0	0	0
<b>4. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5. Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		0	0	0	0
6. Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0	0	0
7. Ảnh hưởng của việc tái phân loại các khoản tương đương tiền cuối kỳ	62		0	0	0	0
<b>8. Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61+62)</b>	<b>70</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Người lập biểu: \_\_\_\_\_ Giám đốc: \_\_\_\_\_  
 Kế toán trưởng: \_\_\_\_\_ Ngày ký: 20/06/2018  
 Số chứng chỉ hành nghề: \_\_\_\_\_  
 Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán: \_\_\_\_\_

CBKT / KQHBSXKD / LCCT

Thêm phụ lục | Tài tờ khai | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

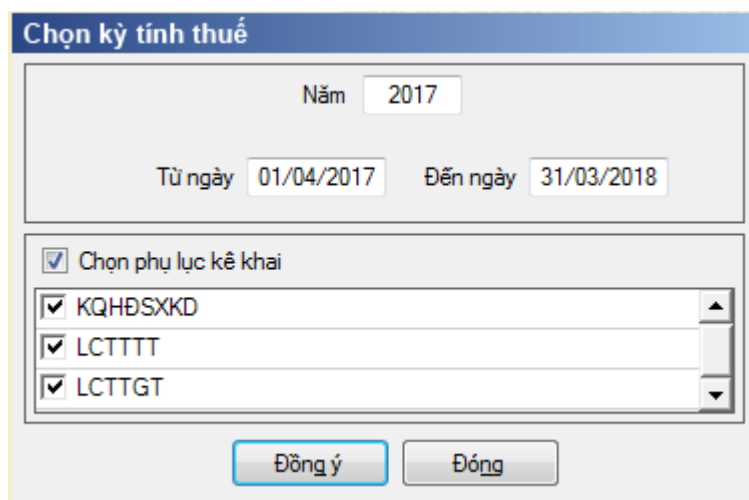
- **Các chỉ tiêu cần nhập:**
  - Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - Cột Năm nay (6): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý trước liền kề trong cùng 01 năm tài chính (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước liền kề trong cùng 1 năm tài chính) + cột (4) trong báo cáo quý này, cho phép sửa. (Nếu Quý 1 của năm tài chính 01/01 đến 31/12 thì cột (6) = cột (4))
  - Cột Năm trước (7): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (6) trong báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước), cho phép sửa
- **Các chỉ tiêu cần nhập**
  - Các chỉ tiêu [20], [30], [40], [60], [61], [62]: Nhập dạng số âm dương, mặc định là 0
- **Các chỉ tiêu tính toán:**
  - Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]
  - Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61] + [62]
- **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**
  - Chỉ tiêu [50] = [20] + [30] + [40]

- Chỉ tiêu [70] = [50] + [60] + [61] + [62]

### 3.9.9 Lập Bộ Báo cáo tài chính theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN

#### **Cách gọi :**

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính (TT 49/2014/TT-NHNN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2016 trở đi.
- Bổ sung thêm Từ ngày ... Đến ngày, mặc định theo năm tài chính, cho sửa.
- Kiểm tra đến ngày tháng năm  $\geq$  Từ ngày tháng năm
- Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
- Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
  - Nếu năm tài chính trùng năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) thì
- Kiểm tra thông tin từ kỳ, đến kỳ phải nằm trong khoảng kỳ tính thuế.
  - Nếu năm tài chính khác năm dương lịch:
    - Năm tài chính 01/04/X -> 31/03/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/07/X -> 30/06/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/10/X -> 30/09/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
  - Nếu trường hợp NNT quyết toán 15 tháng:
    - NNT mới ra kinh doanh (số tháng trong năm ra kinh doanh  $\leq$  3 tháng): kỳ tính thuế thuộc năm tiếp theo
    - VD: NNT ra kinh doanh tháng 10/X. Khi kê khai quyết toán BCTC là năm X+1, từ ngày 01/10/X đến ngày 31/12/X+1
- NNT giải thể phá sản: quyết toán theo kỳ tính thuế xin giải thể phá sản,

cụ thể như sau:

- Nếu tháng giải thể > tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm giải thể

VD: NNT giải thể phá sản tháng 07/X thì kỳ tính thuế là X và kỳ tính thuế từ 01/01/X đến 01/07/X

- Nếu tháng giải thể <= tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm trước năm giải thể

VD: Tháng 02/2017 DN phá sản, được phép gộp BCTC vào năm 2016 (01/01/2016 – 28/2/2017).

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.9.1 Lập Bảng cân đối kế toán (năm) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)				
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018				
Mã số thuế:	0100231226			
Người nộp thuế:	Đơn vị X			
<input type="checkbox"/>	Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước			
<input type="checkbox"/>	BCTC đã được kiểm toán	Ý kiến kiểm toán: <input type="text"/>		
Đơn vị tính: triệu đồng VN				
STT	Chi tiêu (1)	Thuyết minh (2)	Năm nay (3)	Năm trước (4)
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN</b>			
<b>I</b>	<b>Tiền mặt, vàng bạc, đá quý</b>	V.01	0	0
<b>II</b>	<b>Tiền gửi tại NHNN</b>	V.02	0	0
<b>III</b>	<b>Tiền gửi và cho vay các TCTD khác</b>	V.03	0	0
1	Tiền gửi tại các TCTD khác		0	0
2	Cho vay các TCTD khác		0	0
3	Dự phòng rủi ro (*)		0	0
<b>IV</b>	<b>Chứng khoán kinh doanh</b>	V.04	0	0
1	Chứng khoán kinh doanh (1)		0	0
2	Dự phòng rủi ro chứng khoán kinh doanh (*)		0	0
<b>V</b>	<b>Các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác</b>	V.05	0	0
<b>VI</b>	<b>Cho vay khách hàng</b>	V.06	0	0
1	Cho vay khách hàng	V.06.1	0	0
2	Dự phòng rủi ro cho vay khách hàng (*)	V.06.2	0	0
<b>VII</b>	<b>Hoạt động mua nợ</b>	V.07	0	0
1	Mua nợ		0	0

CBKT / KQHBSXKD / LCTTTT

Thêm phụ lục   Tải tờ khai   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu:**

+ Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính

- + Ngày lập: Mặc định hiển thị theo ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
- + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, cho phép nhập tối đa 50 ký tự.
- **Các chỉ tiêu cần nhập :**
  - + Bổ sung thêm nút checkbox "BCTC đã được kiểm toán"
    - Cho phép check chọn hoặc bỏ check, không bắt buộc.
    - Mặc định là không check
  - + Combobox “Ý kiến kiểm toán”: không chọn được nếu không check chọn “BCTC đã được kiểm toán”, bắt buộc chọn nếu check chọn “BCTC đã được kiểm toán” gồm 04 giá trị:
    - Ý kiến trái ngược
    - Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến
    - Ý kiến ngoại trừ
    - Ý kiến chấp nhận toàn phần
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - + Người đại diện theo pháp luật: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
  - + Ngày lập: Lấy theo ngày hiện tại.
  - + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - + Các cột phải nhập: cột [Số năm nay], [Số năm trước]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm nay] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
  - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
  - + **Các chỉ tiêu phải nhập phần A:**
    - I, II, III.[1], III.[2], IV.[1], VI.[1], VIII.[1], VIII.[2], IX.[1], IX.[2], IX.[3], IX.[4], X.[1.a], X.[2.a], X.[3.a], XI.[a], XII.[1], XII.[2], XII.[3], XII.[4]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương
    - Chỉ tiêu “Trong đó: Lợi thế thương mại”: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương. Kiểm tra: phải nhỏ hơn hoặc bằng Tài sản Có khác XII.[4], nếu không thì UD cảnh báo đỏ.
    - V, VII.[1]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm

dương

- III.[3], IV.[2], VI.[2], VII.[2], VIII.[3], IX.[5], X.[1b], X.[2b], X.[3b], XI.[b], XII.[5]: nhập số âm, UD hỗ trợ nhập âm dương sau đó hiển thị thành số trong dấu ngoặc đơn (số âm).

+ **Các chỉ tiêu phải nhập phần B:**

- I, II.[1], II.[2], III, IV, V, VI, VII.[1], VII.[2], VII.[3], VIII.[1.a], VIII.[1.b], VIII.[1.e], VIII.[1.g], VIII.[2]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương
- VII [4], VIII.[1.c], VIII.[3], VIII.[4], VIII.[5], VIII.[6] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- VIII.[1.d]: nhập số âm, UD hỗ trợ nhập âm dương sau đó hiển thị thành số trong dấu ngoặc đơn (số âm).

+ Các chỉ tiêu phải nhập Ngoài bảng: [1], [2.1], [2.2], [2.3], [2.4], [2.5], [3], [4], [5], [6] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương.

+ **Phần A:**

- [III] = III.[1] + III.[2] + III.[3]
- [IV] = IV.[1] + IV.[2]
- [VI] = VI.[1] + VI.[2]
- [VII] = VII.[1] + VII.[2]
- [VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3]
- [IX] = IX.[1] + IX.[2] + IX.[3] + IX.[4] + IX.[5]
- [X] = X.[1] + X.[2] + X.[3]
- X.[1] = X.[1.a] + X.[1.b]
- X.[2] = X.[2.a] + X.[2.b]
- X.[3] = X.[3.a] + X.[3.b]
- [XI] = XI.[a] + XI.[b]
- [XII] = XII.[1] + XII.[2] + XII.[3] + XII.[4] + XII.[5]
- Tổng tài sản có = A.I + A.II + A.III + A.IV + A.V + A.VI + A.VII + A.VIII + A.IX + A.X + A.XI + A.XII

+ **Phần B:**

- [II] = II.[1] + II.[2]
- [VII] = VII.[1] + VII.[2] + VII.[3] + VII.[4]
- Tổng nợ phải trả = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII
- [VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3] + VIII.[4] + VIII.[5] +



### VIII.[6]

- VIII[1] = VIII.[1.a] + VIII.[1.b] + VIII.[1.c] + VIII.[1.d] + VIII.[1.e] + VIII.[1.g]
- Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII + B.VIII

#### + Các điều kiện kiểm tra/ công thức

- Kiểm tra [Tổng tài sản Có] = [Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu], ngược lại thì cảnh báo đỏ
- Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu” (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính.
- Kiểm tra chỉ tiêu [VIII] phải lớn hơn 0. Nếu [VIII] = 0 thì UD cảnh báo vàng "Chỉ tiêu vốn chủ sở hữu phải lớn hơn 0". Trường hợp DN mới thành lập giữa năm thì có thể = 0

### 3.9.9.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (năm) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
<i>(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)</i>				
<i>Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018</i>				
Mã số thuế: 0100231226		Đơn vị tính: triệu đồng VN		
Người nộp thuế: Đơn vị X				
<input type="checkbox"/>	Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước			
STT	Chi tiêu (1)	Thuyết minh (2)	Năm nay (3)	Năm trước (4)
1	Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự	VI.24	0	0
2	Chi trả lãi và các chi phí tương tự	VI.25	0	0
<b>I</b>	<b>Thu nhập lãi thuần (I = 1 - 2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
3	Thu nhập từ hoạt động dịch vụ		0	0
4	Chi phí hoạt động dịch vụ		0	0
<b>II</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ hoạt động dịch vụ (II = 3 - 4)</b>	VI.26	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh ngoại hối</b>	VI.27	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán kinh doanh</b>	VI.28	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán đầu tư</b>	VI.29	<b>0</b>	<b>0</b>
5	Thu nhập từ hoạt động khác		0	0
6	Chi phí hoạt động khác		0	0
<b>VI</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ hoạt động khác (VI = 5 - 6)</b>	VI.31	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII</b>	<b>Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần</b>	VI.30	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII</b>	<b>Chi phí hoạt động</b>	VI.32	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX</b>	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước chi phí dự phòng rủi ro tín dụng (IX=I+II+III+IV+V+VI+VII-VIII)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X</b>	<b>Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI</b>	<b>Tổng lợi nhuận trước thuế (XI = IX - X)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
7	Chi phí thuế TNDN hiện hành		0	0

- **Các chỉ tiêu cần nhập:**

- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.

- Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
- Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm nay] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- Các chỉ tiêu phải nhập: [1], [2], [3], [4], [5], [6], [VII], [VIII], [7] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0, nhập dương
- Các chỉ tiêu phải nhập: [III], [IV], [V], [X], [XIV], [XV], [8] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0, nhập âm dương
- Các công thức tính toán
  - Chỉ tiêu [I] = [1] – [2]
  - Chỉ tiêu [II] = [3] – [4]
  - Chỉ tiêu [VI] = [5] – [6]
  - Chỉ tiêu [IX] = [I] + [II] + [III] + [IV] + [V] + [VI] + [VII] - [VIII]
  - Chỉ tiêu [XI] = [IX] – [X]
  - [XII] = [7] + [8]
  - [XIII] = [XI] – [XII]

***3.9.9.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp (năm) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)***

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)**  
*(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)*  
*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018*

Mã số thuế: 0100231226  
 Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

*Đơn vị tính: triệu đồng VN*

STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự nhận được		0	0
02	Chi phí lãi và các chi phí tương tự đã trả (*)		0	0
03	Thu nhập từ hoạt động dịch vụ nhận được		0	0
04	Chênh lệch số tiền thực thụ/thực chi từ hoạt động kinh doanh (ngoại tệ, vàng bạc, chứng khoán)		0	0
05	Thu nhập khác		0	0
06	Tiền thu các khoản nợ đã được xử lý xoá, bù đắp bằng nguồn rủi ro		0	0
07	Tiền chi trả cho nhân viên và hoạt động quản lý, công vụ (*)		0	0
08	Tiền thuế thu nhập thực nộp trong kỳ (*)		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi về tài sản và vốn lưu động</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Những thay đổi về tài sản hoạt động</b>				
09	(Tăng)/ Giảm các khoản tiền, vàng gửi và cho vay các TCTD khác		0	0
10	(Tăng)/ Giảm các khoản về kinh doanh chứng khoán		0	0
11	(Tăng)/ Giảm các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác		0	0
12	(Tăng)/ Giảm các khoản cho vay khách hàng		0	0
13	Giảm nguồn dự phòng để bù đắp tổn thất các khoản		0	0

- **Các chỉ tiêu cần nhập:**

- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.

- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục I:**

- Chỉ tiêu [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [08], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [16], [17], [18], [19], [20], [21], [22]: nhập số âm dương, mặc định là 0

- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục II:**

- [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [08], [09]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục III:**

- [01], [02], [03], [04], [05], ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

- [06]: nhập số dương, mặc định là 0

- Chỉ tiêu [V]. Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm đầu kỳ: nhập số dương, mặc định là 0

- [VI]. Điều chỉnh ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

- Các điều kiện kiểm tra/ công thức
  - Chỉ tiêu [I]. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh = [01] + [02] + ... + [21] + [22]
  - Chỉ tiêu [II] Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư = I.[01] + I.[02] + ... + I.[08] + I.[09]
  - Chỉ tiêu [III]. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính = II.[01] + II.[02] + ... + II.[06]
  - Chỉ tiêu [IV]. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ = [I] + [II] + [III]
  - Chỉ tiêu [VII]. Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm cuối kỳ = [IV] + [V] + [VI]

### 3.9.9.4 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp (năm) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)**  
*(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)*  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Mã số thuế: 0100231226  
 Người nộp thuế: Đơn vị X

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

Đơn vị tính: triệu đồng VN

STT	Chỉ tiêu (1)	Thuyết minh (2)	Năm nay (3)	Năm trước (4)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	Lợi nhuận trước thuế		0	0
<b>Điều chỉnh cho các khoản:</b>				
02	Khấu hao TSCĐ, bất động sản đầu tư		0	0
03	Dự phòng rủi ro tín dụng, giảm giá, đầu tư tăng thêm/ (hoàn nhập) trong năm		0	0
04	Lãi và phí phải thu trong kỳ (thực tế chưa thu)(*)		0	0
05	Lãi và phí phải trả trong kỳ (thực tế chưa trả)		0	0
06	(Lãi)/ lỗ do thanh lý TSCĐ		0	0
07	(Lãi)/ lỗ do bán, thanh lý bất động sản đầu tư		0	0
08	(Lãi)/ lỗ do thanh lý những khoản đầu tư, góp vốn dài hạn vào đơn vị khác, lãi, cổ tức nhận được, lợi nhuận được chia từ HB đầu tư, góp vốn dài hạn		0	0
09	Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa được thực hiện		0	0
10	Các điều chỉnh khác		0	0
<b>Những thay đổi về tài sản và công nợ hoạt động</b>				
<b>Những thay đổi về tài sản hoạt động</b>				
11	(Tăng)/ Giảm các khoản tiền gửi và cho vay các TCTD khác		0	0
12	(Tăng)/ Giảm các khoản về kinh doanh chứng khoán		0	0
13	(Tăng)/ Giảm các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác		0	0

CBKT / KQHBSXKD / LCTGT

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập:
  - Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.
    - Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
    - Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm nay] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của

năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”

- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục I: [01], [02], [03], [05], [06], [07], [08], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [16], [17], [18], [19], [20], [21], [22], [23], [24], [25]: ban đầu nhập giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục II: [02], [05], [08], [09]: ban đầu nhập giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục III: [01], [02], [06]: ban đầu nhập giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- [V], [VI]: nhập số âm dương, mặc định là 0
- Các điều kiện kiểm tra/ công thức
  - Chỉ tiêu [Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh trước thuế thu nhập] = [01] + [02] + ... + [24] + [25]
  - Chỉ tiêu [I] = I.[01] + I.[02] + ... + I.[26] + I.[27]
  - Chỉ tiêu [II] = II.[01] + II.[02] + ... + II.[08] + II.[09]
  - Chỉ tiêu [III] = III.[01] + III.[02] + ... + III.[06]
  - Chỉ tiêu [IV] = [I] + [II] + [III]
  - Chỉ tiêu [VII] = [IV] + [V] + [VI]
- **Các điều kiện kiểm tra/công thức:**
  - + Chỉ tiêu [Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh trước thuế thu nhập] = [01] + [02] + ... + [24] + [25]
  - + Chỉ tiêu [I] = I.[01] + I.[02] + ... + I.[26] + I.[27]
  - + Chỉ tiêu [II] = II.[01] + II.[02] + ... + II.[08] + II.[09]
  - + Chỉ tiêu [III] = III.[01] + III.[02] + ... + III.[06]
  - + Chỉ tiêu [IV] = [I] + [II] + [III]
  - + Chỉ tiêu [VII] = [IV] + [V] + [VI]

### **3.9.10 Lập Bộ Báo cáo tài chính hợp nhất theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN**

#### **Cách gọi :**

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính hợp nhất (TT 49/2014/TT-NHNN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

**Chọn kỳ tính thuế**

Năm

Từ ngày  Đến ngày

Chọn phụ lục kê khai

KQHĐSXKD

LCTTTT

LCTTGT

- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2016 trở đi.
- Bổ sung thêm Từ ngày ... Đến ngày, mặc định theo năm tài chính, cho sửa.
- Kiểm tra đến ngày tháng năm  $\geq$  Từ ngày tháng năm
- Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
- Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
  - Nếu năm tài chính trùng năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) thì
- Kiểm tra thông tin từ kỳ, đến kỳ phải nằm trong khoảng kỳ tính thuế.
  - Nếu năm tài chính khác năm dương lịch:
    - Năm tài chính 01/04/X -> 31/03/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/07/X -> 30/06/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/10/X -> 30/09/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
  - Nếu trường hợp NNT quyết toán 15 tháng:
    - NNT mới ra kinh doanh (số tháng trong năm ra kinh doanh  $\leq 3$  tháng): kỳ tính thuế thuộc năm tiếp theo
      - VD: NNT ra kinh doanh tháng 10/X. Khi kê khai quyết toán BCTC là năm X+1, từ ngày 01/10/X đến ngày 31/12/X+1
- NNT giải thể phá sản: quyết toán theo kỳ tính thuế xin giải thể phá sản, cụ thể như sau:
  - Nếu tháng giải thể  $>$  tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm giải thể
    - VD: NNT giải thể phá sản tháng 07/X thì kỳ tính thuế là X và kỳ tính thuế từ 01/01/X đến 01/07/X
  - Nếu tháng giải thể  $\leq$  tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm trước năm giải thể
    - VD: Tháng 02/2017 DN phá sản, được phép gộp BCTC vào năm 2016

(01/01/2016 – 28/2/2017).

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.10.1 Lập Bảng cân đối kế toán (năm) hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (HỢP NHẤT)**  
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước  
 BCTC đã được kiểm toán

Ý kiến kiểm toán:

*Đơn vị tính: triệu đồng VN*

STT	Chi tiêu (1)	Thuyết minh (2)	Năm nay (3)	Năm trước (4)
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN</b>			
I	Tiền mặt, vàng bạc, đá quý	V.01	0	0
II	Tiền gửi tại NHNN	V.02	0	0
III	Tiền gửi và cho vay các TCTD khác	V.03	0	0
1	Tiền gửi tại các TCTD khác		0	0
2	Cho vay các TCTD khác		0	0
3	Dự phòng rủi ro (*)		0	0
IV	Chứng khoán kinh doanh	V.04	0	0
1	Chứng khoán kinh doanh (1)		0	0
2	Dự phòng rủi ro chứng khoán kinh doanh (*)		0	0
V	Các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác	V.05	0	0
VI	Cho vay khách hàng	V.06	0	0
1	Cho vay khách hàng	V.06.1	0	0
2	Dự phòng rủi ro cho vay khách hàng (*)	V.06.2	0	0

◀ ▶ ⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ⏶ ⏷ ⏸ ⏹ ⏺ ⏻ ⏼ ⏽ ⏾ ⏿

Thêm phụ lục   Tài tờ khai   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu:**
  - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính
  - + Ngày lập: Mặc định hiển thị theo ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống

- + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, cho phép nhập tối đa 50 ký tự.
- **Các chỉ tiêu cần nhập :**
  - + Bổ sung thêm nút checkbox "BCTC đã được kiểm toán"
    - Cho phép check chọn hoặc bỏ check, không bắt buộc.
    - Mặc định là không check
  - + Combobox “Ý kiến kiểm toán”: không chọn được nếu không check chọn “BCTC đã được kiểm toán”, bắt buộc chọn nếu check chọn “BCTC đã được kiểm toán” gồm 04 giá trị:
    - Ý kiến trái ngược
    - Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến
    - Ý kiến ngoại trừ
    - Ý kiến chấp nhận toàn phần
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text
  - + Người đại diện theo pháp luật: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa
  - + Ngày lập: Lấy theo ngày hiện tại.
  - + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
  - + Các cột phải nhập: cột [Số năm nay], [Số năm trước]
  - + Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm nay] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
  - + Tất cả các chỉ tiêu ban đầu nhận giá trị mặc định là 0
  - + **Các chỉ tiêu phải nhập phần A:**
    - I, II, III.[1], III.[2], IV.[1], VI.[1], VIII.[1], VIII.[2], IX.[1], IX.[2], IX.[3], IX.[4], X.[1.a], X.[2.a], X.[3.a], XI.[a], XII.[1], XII.[2], XII.[3], XII.[4]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương
    - Chỉ tiêu “Trong đó: Lợi thế thương mại”: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương. Kiểm tra: phải nhỏ hơn hoặc bằng Tài sản Có khác XII.[4], nếu không thì UD cảnh báo đỏ.
    - V, VII.[1]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
    - III.[3], IV.[2], VI.[2], VII.[2], VIII.[3], IX.[5], X.[1b], X.[2b], X.[3b], XI.[b], XII.[5]: nhập số âm, UD hỗ trợ nhập âm dương



sau đó hiển thị thành số trong dấu ngoặc đơn (số âm).

+ **Các chỉ tiêu phải nhập phần B:**

- I, II.[1], II.[2], III, IV, V, VI, VII.[1], VII.[2], VII.[3], VIII.[1.a], VIII.[1.b], VIII.[1.e], VIII.[1.g], VIII.[2]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương
- VII [4], VIII.[1.c], VIII.[3], VIII.[4], VIII.[5], VIII.[6] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- VIII.[1.d]: nhập số âm, UD hỗ trợ nhập âm dương sau đó hiển thị thành số trong dấu ngoặc đơn (số âm).

+ Các chỉ tiêu phải nhập Ngoài bảng: [1], [2.1], [2.2], [2.3], [2.4], [2.5], [3], [4], [5], [6] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương.

+ **Phần A:**

- [III] = III.[1] + III.[2] + III.[3]
- [IV] = IV.[1] + IV.[2]
- [VI] = VI.[1] + VI.[2]
- [VII] = VII.[1] + VII.[2]
- [VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3]
- [IX] = IX.[1] + IX.[2] + IX.[3] + IX.[4] + IX.[5]
- [X] = X.[1] + X.[2] + X.[3]
- X.[1] = X.[1.a] + X.[1.b]
- X.[2] = X.[2.a] + X.[2.b]
- X.[3] = X.[3.a] + X.[3.b]
- [XI] = XI.[a] + XI.[b]
- [XII] = XII.[1] + XII.[2] + XII.[3] + XII.[4] + XII.[5]
- Tổng tài sản có = A.I + A.II + A.III + A.IV + A.V + A.VI + A.VII + A.VIII + A.IX + A.X + A.XI + A.XII

+ **Phần B:**

- [II] = II.[1] + II.[2]
- [VII] = VII.[1] + VII.[2] + VII.[3] + VII.[4]
- Tổng nợ phải trả = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII
- [VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3] + VIII.[4] + VIII.[5] + VIII.[6]
- VIII[1] = VIII.[1.a] + VIII.[1.b] + VIII.[1.c] + VIII.[1.d] + VIII.[1.e] + VIII.[1.g]

- Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII + B.VIII
- + Các điều kiện kiểm tra/ công thức
- Kiểm tra [Tổng tài sản Có] = [Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu], ngược lại thì cảnh báo đỏ
  - Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu” (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính.
  - Kiểm tra chỉ tiêu [VIII] phải lớn hơn 0. Nếu [VIII] = 0 thì UD cảnh báo vàng "Chỉ tiêu vốn chủ sở hữu phải lớn hơn 0". Trường hợp DN mới thành lập giữa năm thì có thể = 0

### 3.9.10.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (năm) hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)				
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018				
Mã số thuế: 0100231226				
Người nộp thuế: Đơn vị X				
<input type="checkbox"/> Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước		Đơn vị tính: triệu đồng VN		
STT	Chi tiêu (1)	Thuyết minh (2)	Năm nay (3)	Năm trước (4)
1	Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự	VI.24	0	0
2	Chi trả lãi và các chi phí tương tự	VI.25	0	0
<b>I</b>	<b>Thu nhập lãi thuần (I = 1 - 2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
3	Thu nhập từ hoạt động dịch vụ		0	0
4	Chi phí hoạt động dịch vụ		0	0
<b>II</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ hoạt động dịch vụ (II = 3 - 4)</b>	VI.26	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh ngoại hối</b>	VI.27	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán kinh doanh</b>	VI.28	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán đầu tư</b>	VI.29	<b>0</b>	<b>0</b>
5	Thu nhập từ hoạt động khác		0	0
6	Chi phí hoạt động khác		0	0
<b>VI</b>	<b>Lãi / lỗ thuần từ hoạt động khác (VI = 5 - 6)</b>	VI.31	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII</b>	<b>Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần</b>	VI.30	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII</b>	<b>Chi phí hoạt động</b>	VI.32	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX</b>	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước chi phí dự phòng rủi ro tín dụng (IX=I+II+III+IV+V+VI+VII-VIII)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X</b>	<b>Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- **Các chỉ tiêu cần nhập:**

- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.

- Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]

○ Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm nay] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”

○ Các chỉ tiêu phải nhập: [1], [2], [3], [4], [5], [6], [VII], [VIII], [7] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0, nhập dương

○ Các chỉ tiêu phải nhập: [III], [IV], [V], [X], [XIV], [XV], [8] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0, nhập âm dương

- Các công thức tính toán

○ Chỉ tiêu [I] = [1] – [2]

○ Chỉ tiêu [II] = [3] – [4]

○ Chỉ tiêu [VI] = [5] – [6]

○ Chỉ tiêu [IX] = [I] + [II] + [III] + [IV] + [V] + [VI] + [VII] - [VIII]

○ Chỉ tiêu [XI] = [IX] – [X]

○ [XII] = [7] + [8]

○ [XIII] = [XI] – [XII]

### 3.9.10.3 *Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp (năm) hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)*

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)				
<i>(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)</i>				
<i>Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018</i>				
Mã số thuế:	0100231226			
Người nộp thuế:	Đơn vị X			
<input type="checkbox"/>	Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước			
Đơn vị tính: triệu đồng VN				
STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự nhận được		0	0
02	Chi phí lãi và các chi phí tương tự đã trả (*)		0	0
03	Thu nhập từ hoạt động dịch vụ nhận được		0	0
04	Chênh lệch số tiền thực thụ/thực chi từ hoạt động kinh doanh (ngoại tệ, vàng bạc, chứng khoán)		0	0
05	Thu nhập khác		0	0
06	Tiền thu các khoản nợ đã được xử lý xóa, bù đắp bằng nguồn rủi ro		0	0
07	Tiền chi trả cho nhân viên và hoạt động quản lý, công vụ (*)		0	0
08	Tiền thuế thu nhập thực nộp trong kỳ (*)		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi về tài sản và vốn lưu động</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Những thay đổi về tài sản hoạt động</b>				
09	(Tăng)/ Giảm các khoản tiền, vàng gửi và cho vay các TCTD khác		0	0
10	(Tăng)/ Giảm các khoản về kinh doanh chứng khoán		0	0
11	(Tăng)/ Giảm các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác		0	0

CBKT     KQHĐSXKD     LCTTTT

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- **Các chỉ tiêu cần nhập:**
  - Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.
- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục I:**
  - Chỉ tiêu [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [08], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [16], [17], [18], [19], [20], [21], [22]: nhập số âm dương, mặc định là 0
- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục II:**
  - [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [08], [09]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục III:**
  - [01], [02], [03], [04], [05], ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
  - [06]: nhập số dương, mặc định là 0
  - Chỉ tiêu [V]. Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm đầu kỳ: nhập số dương, mặc định là 0
  - [VI]. Điều chỉnh ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- Các điều kiện kiểm tra/ công thức
  - Chỉ tiêu [I]. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh = [01] + [02] + ... + [21] + [22]
  - Chỉ tiêu [II] Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư = I.[01] + I.[02] + ... + I.[08] + I.[09]
  - Chỉ tiêu [III]. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính = II.[01] + II.[02] + ... + II.[06]
  - Chỉ tiêu [IV]. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ = [I] + [II] + [III]
  - Chỉ tiêu [VII]. Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm cuối kỳ = [IV] + [V] + [VI]

**3.9.10.4 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp (năm) hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)**  
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

Đơn vị tính: triệu đồng VN

STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	Lợi nhuận trước thuế		0	0
<b>Điều chỉnh cho các khoản:</b>				
02	Khấu hao TSCĐ, bất động sản đầu tư		0	0
03	Dự phòng rủi ro tín dụng, giảm giá, đầu tư tăng thêm/ (hoàn nhập) trong năm		0	0
04	Lãi và phí phải thu trong kỳ (thực tế chưa thu)**		0	0
05	Lãi và phí phải trả trong kỳ (thực tế chưa trả)		0	0
06	(Lãi)/ lỗ do thanh lý TSCĐ		0	0
07	(Lãi)/ lỗ do bán, thanh lý bất động sản đầu tư		0	0
08	(Lãi)/ lỗ do thanh lý những khoản đầu tư, góp vốn dài hạn vào đơn vị khác, lãi, cổ tức nhận được, lợi nhuận được chia từ HĐ đầu tư, góp vốn dài hạn		0	0
09	Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa được thực hiện		0	0
10	Các điều chỉnh khác		0	0
<b>Những thay đổi về tài sản và công nợ hoạt động</b>				
<b>Những thay đổi về tài sản hoạt động</b>				
11	(Tăng)/ Giảm các khoản tiền gửi và cho vay các TCTD khác		0	0
12	(Tăng)/ Giảm các khoản về kinh doanh chứng khoán		0	0

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kê xuất    Nhập từ XML    Đóng

- **Các chỉ tiêu cần nhập:**

- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.

- Các cột phải nhập: cột [Năm nay], [Năm trước]
- Hỗ trợ lấy dữ liệu cột [Năm nay] của năm trước sang cột [Năm trước] của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”

- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục I: [01], [02], [03], [05], [06], [07], [08], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [16], [17], [18], [19], [20], [21], [22], [23], [24], [25]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục II: [02], [05], [08], [09]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục III: [01], [02], [06]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

- [V], [VI]: nhập số âm dương, mặc định là 0

- Các điều kiện kiểm tra/ công thức

- Chỉ tiêu [Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh trước thuế thu nhập] = [01] + [02] + ... + [24] + [25]

- Chỉ tiêu [I] = I.[01] + I.[02] + ... + I.[26] + I.[27]

- Chỉ tiêu [II] = II.[01] + II.[02] + ... + II.[08] + II.[09]

- Chỉ tiêu [III] = III.[01] + III.[02] + ... + III.[06]
- Chỉ tiêu [IV] = [I] + [II] + [III]
- Chỉ tiêu [VII] = [IV] + [V] + [VI]
- **Các điều kiện kiểm tra/công thức:**
  - + Chỉ tiêu [Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh trước thuế thu nhập] = [01] + [02] + ... + [24] + [25]
  - + Chỉ tiêu [I] = I.[01] + I.[02] + ... + I.[26] + I.[27]
  - + Chỉ tiêu [II] = II.[01] + II.[02] + ... + II.[08] + II.[09]
  - + Chỉ tiêu [III] = III.[01] + III.[02] + ... + III.[06]
  - + Chỉ tiêu [IV] = [I] + [II] + [III]
  - + Chỉ tiêu [VII] = [IV] + [V] + [VI]

### 3.9.11 Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ đầy đủ (TT 49/2014/TT-NHNN)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2016 trở đi
- Nhập niên độ tài chính: Người sử dụng nhập niên độ tài chính là Quý
- Bổ sung thêm Từ ngày tháng năm ... Đến ngày tháng năm, mặc định theo Quý hiện tại -1, cho sửa, không nhập lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Kiểm tra đến ngày tháng năm >= Từ ngày tháng năm
  - + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
  - + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.11.1 Lập Bảng cân đối kế toán (giữa niên độ dạng đầy đủ) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung theo Quyết định 16/2007/QĐ-NHNN)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Dạng đầy đủ  
*(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)*  
Quý 4 năm 2017  
Tại ngày 20 tháng 06 năm 2018

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

*Đơn vị tính: triệu đồng VN*

STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN</b>			
<b>I</b>	<b>Tiền mặt, vàng bạc, đá quý</b>		0	0
<b>II</b>	<b>Tiền gửi tại NHNN</b>		0	0
<b>III</b>	<b>Tiền gửi và cho vay các TCTD khác</b>		0	0
1	Tiền gửi tại các TCTD khác		0	0
2	Cho vay các TCTD khác		0	0
3	Dự phòng rủi ro (*)		0	0
<b>IV</b>	<b>Chứng khoán kinh doanh</b>		0	0
1	Chứng khoán kinh doanh (1)		0	0
2	Dự phòng rủi ro chứng khoán kinh doanh (*)		0	0
<b>V</b>	<b>Các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác</b>		0	0
<b>VI</b>	<b>Cho vay khách hàng</b>		0	0

CBKT / KQHBSXKD / LCTTTT

Thêm phụ lục   Tài tờ khai   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu :**
  - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính.
  - + Ngày lập: Mặc định hiển thị theo ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
- **Các chỉ tiêu cần nhập:**
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text.
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text.
  - + Người đại diện theo pháp luật: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa.
  - + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh

này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.

- + Các cột phải nhập: cột [Số cuối quý], [Số đầu năm]
  - [Số cuối quý] (là số tại thời điểm ngày cuối quý của năm tài chính): NNT nhập số theo ràng buộc dưới đây
  - [Số đầu năm] (là số tại thời điểm ngày đầu tiên của năm tài chính): cho phép nhập hoặc hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước. Hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột [Số cuối năm] trên Bảng cân đối kế toán (năm) của năm trước liền kề (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo năm trước) sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- + **Các chỉ tiêu phải nhập phần A:**
  - I, II, III.[1], III.[2], IV.[1], VI.[1], VIII.[1], VIII.[2], IX.[1], IX.[2], IX.[3], IX.[4], X.[1.a], X.[2.a], X.[3.a], XI.[a], XII.[1], XII.[2], XII.[3], XII.[4]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương
  - Chỉ tiêu “Trong đó: Lợi thế thương mại”: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương. Kiểm tra: phải nhỏ hơn hoặc bằng Tài sản Có khác XII.[4], nếu không thì UD cảnh báo đỏ.
  - V, VII.[1]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
  - III.[3], IV.[2], VI.[2], VII.[2], VIII.[3], IX.[5], X.[1b], X.[2b], X.[3b], XI.[b], XII.[5]: cho phép nhập số âm dương, sau đó UD hỗ trợ hiển thị thành số trong dấu ngoặc đơn (số âm).
- + **Các chỉ tiêu phải nhập phần B:**
  - I, II.[1], II.[2], III, IV, V, VI, VII.[1], VII.[2], VII.[3], VIII.[1.a], VIII.[1.b], VIII.[1.e], VIII.[1.g], VIII.[2]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương
  - VII [4], VIII.[1.c], VIII.[3], VIII.[4], VIII.[5a], VIII. [5b],VIII.[6] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
  - VIII.[1.d]: cho phép nhập số âm dương, sau đó UD hỗ trợ hiển thị thành số trong dấu ngoặc đơn (số âm).
- + Các chỉ tiêu phải nhập Ngoài bảng: [1], [2.1], [2.2], [2.3], [2.4], [2.5], [3], [4], [5], [6] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương



+ **Phần A:**

- $[III] = III.[1] + III.[2] + III.[3]$
- $[IV] = IV.[1] + IV.[2]$
- $[VI] = VI.[1] + VI.[2]$
- $[VII] = VII.[1] + VII.[2]$
- $[VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3]$
- $[IX] = IX.[1] + IX.[2] + IX.[3] + IX.[4] + IX.[5]$
- $[X] = X.[1] + X.[2] + X.[3]$
- $X.[1] = X.[1.a] + X.[1.b]$
- $X.[2] = X.[2.a] + X.[2.b]$
- $X.[3] = X.[3.a] + X.[3.b]$
- $[XI] = XI.[a] + XI.[b]$
- $[XII] = XII.[1] + XII.[2] + XII.[3] + XII.[4] + XII.[5]$
- Tổng tài sản có = A.I + A.II + A.III + A.IV + A.V + A.VI + A.VII + A.VIII + A.IX + A.X + A.XI + A.XII

+ **Phần B:**

- $[II] = II.[1] + II.[2]$
- $[VII] = VII.[1] + VII.[2] + VII.[3] + VII.[4]$
- Tổng nợ phải trả = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII
- $[VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3] + VIII.[4] + VIII.[5] + VIII.[6]$
- $VIII.[5] = VIII.[5a] + VIII.[5b]$ , cho sửa nhập dạng số âm dương
- $VIII[1] = VIII.[1.a] + VIII.[1.b] + VIII.[1.c] + VIII.[1.d] + VIII.[1.e] + VIII.[1.g]$
- Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII + B.VIII

+ **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**

- Kiểm tra  $[Tổng tài sản Có] = [Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu]$ , ngược lại thì cảnh báo đỏ
- Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu” (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính.
- Kiểm tra chỉ tiêu  $[VIII]$  phải lớn hơn 0. Nếu  $[VIII] = 0$  thì UD cảnh báo vàng "Chỉ tiêu vốn chủ sở hữu phải lớn hơn 0". Trường

hợp DN mới thành lập giữa năm thì có thể = 0.

### 3.9.11.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (giữa niên độ dạng đầy đủ) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Dạng đầy đủ  
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)  
Quý 4 năm 2017

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước Đơn vị tính: triệu đồng VN

STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I	Thu nhập lãi thuần		0	0	0	0
3	Thu nhập từ hoạt động dịch vụ		0	0	0	0
4	Chi phí hoạt động dịch vụ		0	0	0	0
II	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động dịch vụ (II = 3 - 4)		0	0	0	0
III	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh ngoại hối		0	0	0	0
IV	Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán kinh doanh		0	0	0	0
V	Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán đầu tư		0	0	0	0
5	Thu nhập từ hoạt động khác		0	0	0	0
6	Chi phí hoạt động khác		0	0	0	0
VI	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động khác (VI = 5 - 6)		0	0	0	0
VII	Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần		0	0	0	0
VIII	Chi phí hoạt động		0	0	0	0
IX	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước chi phí dự phòng rủi ro tín dụng (IX=I+II+III+IV+V+VI+VII-VIII)		0	0	0	0
X	Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng		0	0	0	0
XI	Tổng lợi nhuận trước thuế (XI = IX - X)		0	0	0	0

#### Các chỉ tiêu cần nhập:

- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, nhập tối đa 50 ký tự.
- Các chỉ tiêu : [3], [4], [5], [6], [VII], [VIII], [7] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0, nhập dương
- Các chỉ tiêu: [I], [III], [IV], [V], [X], [XIV], [XV], [8] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0, nhập âm dương
- Các công thức tính toán
  - Chỉ tiêu [II] = [3] - [4]
  - Chỉ tiêu [VI] = [5] - [6]
  - Chỉ tiêu [IX] = [I] + [II] + [III] + [IV] + [V] + [VI] + [VII] - [VIII]
  - Chỉ tiêu [XI] = [IX] - [X]
  - [XII] = [7] + [8]

○ [XIII] = [XI] – [XII]

### 3.9.11.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp (giữa niên độ dạng đầy đủ) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)**  
Dạng đầy đủ

*(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)*  
Quý 4 năm 2017

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

*Đơn vị tính: triệu đồng VN*

STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
01	Mua sắm tài sản cố định (*)		0	0
02	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		0	0
03	Tiền chi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ (*)		0	0
04	Mua sắm bất động sản đầu tư (*)		0	0
05	Tiền thu từ bán, thanh lý bất động sản đầu tư		0	0
06	Tiền chi ra do bán, thanh lý bất động sản đầu tư (*)		0	0
07	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác (Chi đầu tư mua công ty con, góp vốn liên doanh, liên kết, và các khoản đầu tư dài hạn khác) (*)		0	0
08	Tiền thu đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác (Thu bán, thanh lý công ty con, góp vốn liên doanh, liên kết, các khoản đầu tư dài hạn khác)		0	0
09	Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư, góp vốn dài hạn		0	0
<b>II</b>	<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			

CBKT / KQHBSXKD / LCTTTT /

Tải tờ khai   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- **Các chỉ tiêu phải nhập:**

- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, nhập tối đa 50 kí tự.

- **Chỉ tiêu phải nhập tại mục I:** nhập số âm dương, mặc định là 0
- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục II:** [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [08], [09]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục III:**
  - [01], [02], [03], [04], [05], ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
  - [06]: nhập số dương, mặc định là 0
  - Chỉ tiêu [V]. Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm đầu kỳ: nhập số dương, mặc định là 0

- [VI]. Điều chỉnh ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**
  - Chỉ tiêu [II] Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư = [01] + [02] + ... + [08] + [09]
  - Chỉ tiêu [III]. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính = [01] + [02] + ... + [06]
  - Chỉ tiêu [IV]. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ = [I] + [II] + [III]
- Chỉ tiêu [VII]. Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm cuối kỳ = [IV] + [V] + [VI]

**3.9.11.4 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp (giữa niên độ dạng đầy đủ) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)**

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP) Dạng đầy đủ				
<i>(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)</i>				
Quý 4 năm 2017				
Mã số thuế:	0100231226			
Người nộp thuế:	Đơn vị X			
<input type="checkbox"/>	Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước			
<i>Đơn vị tính: triệu đồng VN</i>				
STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)
I	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		0	0
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
01	Mua sắm TSCĐ (*)		0	0
02	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		0	0
03	Tiền chi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ (*)		0	0
04	Mua sắm bất động sản đầu tư (*)		0	0
05	Tiền thu từ bán, thanh lý bất động sản đầu tư		0	0
06	Tiền chi ra do bán, thanh lý bất động sản đầu tư (*)		0	0
07	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác (Chi đầu tư mua công ty con, góp vốn liên doanh, liên kết, và các khoản đầu tư dài hạn khác) (*)		0	0
08	Tiền thu đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác (Thu bán, thanh lý công ty con, góp vốn liên doanh, liên kết, các khoản đầu tư dài hạn khác)		0	0
09	Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư, góp vốn dài hạn		0	0
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		0	0
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			

**Các chỉ tiêu cần nhập:**

○ Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, nhập tối đa 50 ký tự.

- Chỉ tiêu phải nhập tại mục I: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục II: [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [08], [09]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục III: [01], [02], [03], [04], [05], [06]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- [V], [VI]: nhập số âm dương, mặc định là 0
- Các điều kiện kiểm tra/ công thức
  - Chỉ tiêu [II] = II.[01] + II.[02] + ... + II.[08] + II.[09]
  - Chỉ tiêu [III] = III.[01] + III.[02] + ... + III.[06]
  - Chỉ tiêu [IV] = [I] + [II] + [III]
  - Chỉ tiêu [VII] = [IV] + [V] + [VI]

### 3.9.12 Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng đầy đủ hợp nhất theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “**Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ đầy đủ hợp nhất(TT 49/2014/TT-NHNN)**” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2016 trở đi
- Nhập niên độ tài chính: Người sử dụng nhập niên độ tài chính là Quý
- Bổ sung thêm Từ ngày tháng năm ... Đến ngày tháng năm, mặc định theo Quý hiện tại -1, cho sửa, không nhập lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Kiểm tra đến ngày tháng năm >= Từ ngày tháng năm
  - + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
  - + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai. Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phục lục bạn đã chọn. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.12.1 Lập Bảng cân đối kế toán giữa niên độ đầy đủ hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung theo Quyết định 16/2007/QĐ-NHNN)

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT**  
Dạng đầy đủ  
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)  
Quý 4 năm 2017  
Tại ngày 20 tháng 06 năm 2018

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

Đơn vị tính: triệu đồng VN

STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN</b>			
<b>I</b>	<b>Tiền mặt, vàng bạc, đá quý</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II</b>	<b>Tiền gửi tại NHNN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Tiền gửi và cho vay các TCTD khác</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Tiền gửi tại các TCTD khác		0	0
2	Cho vay các TCTD khác		0	0
3	Dự phòng rủi ro (*)		0	0
<b>IV</b>	<b>Chứng khoán kinh doanh</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Chứng khoán kinh doanh (1)		0	0
2	Dự phòng rủi ro chứng khoán kinh doanh (*)		0	0
<b>V</b>	<b>Các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI</b>	<b>Cho vay khách hàng</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1	Cho vay khách hàng		0	0
2	Dự phòng rủi ro cho vay khách hàng (*)		0	0
<b>VII</b>	<b>Hoạt động mua nợ</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

CBKT / KQHBSXKD / LCTTTT

Thêm phụ lục | Tải tờ khai | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu :**
  - + Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính.
  - + Ngày lập: Mặc định hiển thị theo ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
- **Các chỉ tiêu cần nhập:**
  - + Người lập biểu: Nhập dạng text.
  - + Kế toán trưởng: Nhập dạng text.
  - + Người đại diện theo pháp luật: Lấy thông tin Người ký trên thông

tin chung, cho sửa.

- + Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.
- + Các cột phải nhập: cột [Số cuối quý], [Số đầu năm]
  - [Số cuối quý] (là số tại thời điểm ngày cuối quý của năm tài chính): NNT nhập số theo ràng buộc dưới đây
  - [Số đầu năm] (là số tại thời điểm ngày đầu tiên của năm tài chính): cho phép nhập hoặc hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước. Hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột [Số cuối năm] trên Bảng cân đối kế toán (năm) của năm trước liền kề (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo năm trước) sang Số đầu năm của năm nay, cho sửa. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
- + Cột “Thuyết minh”: cho phép nhập, tối đa 50 ký tự.
- + **Các chỉ tiêu phải nhập phần A:**
  - I, II, III.[1], III.[2], IV.[1], VI.[1], VIII.[1], VIII.[2], IX.[1], IX.[2], IX.[3], IX.[4], X.[1.a], X.[2.a], X.[3.a], XI.[a], XII.[1], XII.[2], XII.[3], XII.[4]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương
  - Chỉ tiêu “Trong đó: Lợi thế thương mại”: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương. Kiểm tra: phải nhỏ hơn hoặc bằng Tài sản Có khác XII.[4], nếu không thì UD cảnh báo đỏ.
  - V, VII.[1]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
  - III.[3], IV.[2], VI.[2], VII.[2], VIII.[3], IX.[5], X.[1b], X.[2b], X.[3b], XI.[b], XII.[5]: cho phép nhập số âm dương, sau đó UD hỗ trợ hiển thị thành số trong dấu ngoặc đơn (số âm).
- + **Các chỉ tiêu phải nhập phần B:**
  - I, II.[1], II.[2], III, IV, V, VI, VII.[1], VII.[2], VII.[3], VIII.[1.a], VIII.[1.b], VIII.[1.e], VIII.[1.g], VIII.[2]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập dương
  - VII [4], VIII.[1.c], VIII.[3], VIII.[4], VIII.[5a], VIII. [5b],VIII.[6] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
  - VIII.[1.d]: cho phép nhập số âm dương, sau đó UD hỗ trợ hiển thị thành số trong dấu ngoặc đơn (số âm).

+ Các chỉ tiêu phải nhập Ngoài bảng: [1], [2.1], [2.2], [2.3], [2.4], [2.5], [3], [4], [5], [6] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

+ **Phần A:**

- $[III] = III.[1] + III.[2] + III.[3]$
- $[IV] = IV.[1] + IV.[2]$
- $[VI] = VI.[1] + VI.[2]$
- $[VII] = VII.[1] + VII.[2]$
- $[VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3]$
- $[IX] = IX.[1] + IX.[2] + IX.[3] + IX.[4] + IX.[5]$
- $[X] = X.[1] + X.[2] + X.[3]$
- $X.[1] = X.[1.a] + X.[1.b]$
- $X.[2] = X.[2.a] + X.[2.b]$
- $X.[3] = X.[3.a] + X.[3.b]$
- $[XI] = XI.[a] + XI.[b]$
- $[XII] = XII.[1] + XII.[2] + XII.[3] + XII.[4] + XII.[5]$
- Tổng tài sản có = A.I + A.II + A.III + A.IV + A.V + A.VI + A.VII + A.VIII + A.IX + A.X + A.XI + A.XII

+ **Phần B:**

- $[II] = II.[1] + II.[2]$
- $[VII] = VII.[1] + VII.[2] + VII.[3] + VII.[4]$
- Tổng nợ phải trả = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII
- $[VIII] = VIII.[1] + VIII.[2] + VIII.[3] + VIII.[4] + VIII.[5] + VIII.[6]$
- $VIII.[5] = VIII.[5a] + VIII.[5b]$ , cho sửa nhập dạng số âm dương
- $VIII[1] = VIII.[1.a] + VIII.[1.b] + VIII.[1.c] + VIII.[1.d] + VIII.[1.e] + VIII.[1.g]$
- Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII + B.VIII

+ **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**

- Kiểm tra [Tổng tài sản Có] = [Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu], ngược lại thì cảnh báo đỏ
- Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu” (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu phải



khác 0", không cho kết xuất, in báo cáo tài chính.

- Kiểm tra chỉ tiêu [VIII] phải lớn hơn 0. Nếu [VIII] = 0 thì UD cảnh báo vàng "Chỉ tiêu vốn chủ sở hữu phải lớn hơn 0". Trường hợp DN mới thành lập giữa năm thì có thể = 0.

### 3.9.12.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh giữa niên độ đầy đủ hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT						
Dạng đầy đủ						
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)						
Quý 4 năm 2017						
Mã số thuế: 0100231226						
Người nộp thuế: Đơn vị X						
<input type="checkbox"/> Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước <span style="float: right;">Đơn vị tính: triệu đồng VN</span>						
STT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I	Thu nhập lãi thuần		0	0	0	0
3	Thu nhập từ hoạt động dịch vụ		0	0	0	0
4	Chi phí hoạt động dịch vụ		0	0	0	0
II	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động dịch vụ (II = 3 - 4)		0	0	0	0
III	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh ngoại hối		0	0	0	0
IV	Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán kinh doanh		0	0	0	0
V	Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán đầu tư		0	0	0	0
5	Thu nhập từ hoạt động khác		0	0	0	0
6	Chi phí hoạt động khác		0	0	0	0
VI	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động khác (VI = 5 - 6)		0	0	0	0
VII	Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần		0	0	0	0
VIII	Chi phí hoạt động		0	0	0	0
IX	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước chi phí dự phòng rủi ro tín dụng (IX = I + II + III + IV + V + VI + VII - VIII)		0	0	0	0
X	Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng		0	0	0	0
XI	Tổng lợi nhuận trước thuế (XI = IX - X)		0	0	0	0

#### Các chỉ tiêu cần nhập:

- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, nhập tối đa 50 ký tự.
- Các chỉ tiêu : [3], [4], [5], [6], [VII], [VIII], [7] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0, nhập dương
- Các chỉ tiêu: [I], [III], [IV], [V], [X], [XIV], [XV], [8] ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0, nhập âm dương
- Các công thức tính toán
  - Chỉ tiêu [II] = [3] - [4]
  - Chỉ tiêu [VI] = [5] - [6]
  - Chỉ tiêu [IX] = [I] + [II] + [III] + [IV] + [V] + [VI] + [VII] - [VIII]
  - Chỉ tiêu [XI] = [IX] - [X]

- [XII] = [7] + [8]
- [XIII] = [XI] – [XII]

### 3.9.12.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp giữa niên độ đầy đủ hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT (THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)**  
Dạng đầy đủ

(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)  
Quý 4 năm 2017

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước

Đơn vị tính: triệu đồng VN

STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
01	Mua sắm tài sản cố định (*)		0	0
02	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		0	0
03	Tiền chi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ (*)		0	0
04	Mua sắm bất động sản đầu tư (*)		0	0
05	Tiền thu từ bán, thanh lý bất động sản đầu tư		0	0
06	Tiền chi ra do bán, thanh lý bất động sản đầu tư (*)		0	0
07	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác (Chi đầu tư mua công ty con, góp vốn liên doanh, liên kết, và các khoản đầu tư dài hạn khác) (*)		0	0
08	Tiền thu đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác (Thu bán, thanh lý công ty con, góp vốn liên doanh, liên kết, các khoản đầu tư dài hạn khác)		0	0
09	Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư, góp vốn dài hạn		0	0
<b>II</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
01	Tặng vốn cổ phần từ góp vốn và/hoặc phát hành cổ phiếu		0	0

- **Các chỉ tiêu phải nhập:**

- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, nhập tối đa 50 kí tự.

- **Chỉ tiêu phải nhập tại mục I:** nhập số âm dương, mặc định là 0
- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục II:** [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [08], [09]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- **Các chỉ tiêu phải nhập tại mục III:**
  - [01], [02], [03], [04], [05], ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
  - [06]: nhập số dương, mặc định là 0
  - Chỉ tiêu [V]. Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm đầu kỳ: nhập số dương, mặc định là 0
  - [VI]. Điều chỉnh ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

- **Các điều kiện kiểm tra/ công thức**
  - Chỉ tiêu [II] Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư = [01] + [02] + ... + [08] + [09]
  - Chỉ tiêu [III]. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính = [01] + [02] + ... + [06]
  - Chỉ tiêu [IV]. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ = [I] + [II] + [III]
- Chỉ tiêu [VII]. Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm cuối kỳ = [IV] + [V] + [VI]

### 3.9.12.4 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp giữa niên độ đầy đủ hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP) Dạng đầy đủ				
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)				
Quý 4 năm 2017				
Mã số thuế: 0100231226				
Người nộp thuế: Đơn vị X				
<input type="checkbox"/> Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước				
Đơn vị tính: triệu đồng VND				
STT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
01	Mua sắm TSCĐ (*)		0	0
02	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		0	0
03	Tiền chi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ (*)		0	0
04	Mua sắm bất động sản đầu tư (*)		0	0
05	Tiền thu từ bán, thanh lý bất động sản đầu tư		0	0
06	Tiền chi ra do bán, thanh lý bất động sản đầu tư (*)		0	0
07	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác (Chi đầu tư mua công ty con, góp vốn liên doanh, liên kết, và các khoản đầu tư dài hạn khác) (**)		0	0
08	Tiền thu đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác (Thu bán, thanh lý công ty con, góp vốn liên doanh, liên kết, các khoản đầu tư dài hạn khác)		0	0
09	Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư, góp vốn dài hạn		0	0
<b>II</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
01	Tặng vốn cổ phần từ góp vốn và/ hoặc phát hành cổ phiếu		0	0

#### Các chỉ tiêu cần nhập:

○ Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, nhập tối đa 50 ký tự.

- Chỉ tiêu phải nhập tại mục I: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục II: [01], [02], [03], [04], [05], [06], [07], [08], [09]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương

- Các chỉ tiêu phải nhập tại mục III: [01], [02], [03], [04], [05], [06]: ban đầu nhận giá trị mặc định là số 0 và nhập âm dương
- [V], [VI]: nhập số âm dương, mặc định là 0
- Các điều kiện kiểm tra/ công thức
  - Chỉ tiêu [II] = II.[01] + II.[02] + ... + II.[08] + II.[09]
  - Chỉ tiêu [III] = III.[01] + III.[02] + ... + III.[06]
  - Chỉ tiêu [IV] = [I] + [II] + [III]
  - Chỉ tiêu [VII] = [IV] + [V] + [VI]

### 3.9.13 Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng tóm lược theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN

- Cách gọi : Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “**Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ tóm lược (TT 49/2014/TT-NHNN)**” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2016 trở đi
- Nhập niên độ tài chính: Người sử dụng nhập niên độ tài chính là Quý
- Bổ sung thêm Từ ngày tháng năm ... Đến ngày tháng năm, mặc định theo Quý hiện tại -1, cho sửa, không nhập lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Kiểm tra đến ngày tháng năm >= Từ ngày tháng năm
  - + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
  - + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
- Chọn phụ lục kê khai: Chọn “KQHĐSXKD”, “LCTT”.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

#### 3.9.13.1 Lập Bảng cân đối kế toán (giữa niên độ dạng tóm lược)

**dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi bổ sung theo Thông tư số 16/2007/QĐ-NHNN)**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Dạng tóm lược**  
*(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)*  
*Quý 4 năm 2017*  
*Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017*

Mã số thuế: **0100231226**  
 Người nộp thuế: **Đơn vị X**

*Đơn vị tính: triệu đồng VI*

STT	Chi tiêu (1)	Thuyết minh (2)	Số cuối quý (3)	Số đầu năm (4)
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN</b>			
I	Tiền mặt, vàng bạc, đá quý		0	0
II	Tiền gửi tại NHNN	II	0	0
III	Tiền, vàng gửi tại các TCTD khác và cho vay các TCTD khác	III	0	0
IV	Chứng khoán kinh doanh	IV	0	0
V	Các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác	V	0	0
VI	Cho vay khách hàng	VI	0	0
VII	Chứng khoán đầu tư	VII	0	0
VIII	Góp vốn, đầu tư dài hạn	VIII	0	0
IX	Tài sản cố định	IX	0	0
X	Bất động sản đầu tư (Báo cáo tài chính hợp nhất)	X	0	0
XI	Tài sản Có khác	XI	0	0
	<b>Tổng tài sản có</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Nợ phải trả và vốn chủ sở hữu</b>			
I	Các khoản nợ Chính phủ và NHNN	I	0	0
II	Tiền gửi và vay các TCTD khác	II	0	0
III	Tiền gửi của khách hàng	III	0	0
IV	Các công cụ tài chính phái sinh và các khoản nợ tài chính khác	IV	0	0

CBKT / KQHĐSXKD / LCTT

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu:**
  - Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính.
- Ngày lập: Mặc định hiển thị theo ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
- **Các chỉ tiêu cần nhập:**
  - Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.
  - Người lập biểu: Nhập dạng text.
  - Kế toán trưởng: Nhập dạng text.
  - Người đại diện theo pháp luật: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa.
  - [Số cuối quý] (là số tại thời điểm ngày cuối quý của năm tài chính): NNT nhập số theo ràng buộc dưới đây
  - [Số đầu năm] (là số tại thời điểm ngày đầu tiên của năm tài chính): NNT nhập số theo ràng buộc dưới đây
    - Các chỉ tiêu phần A: I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI: Nhập

số âm dương, mặc định là 0

- Các chi tiêu phân B: I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX: Nhập số âm dương, mặc định là 0

○ Các công thức tính toán:

- Chỉ tiêu A. Tổng tài sản có = A.I + A.II + A.III + A.IV + A.V + A.VI + A.VII + A.VIII + A.IX + A.X + A.XI
- Chỉ tiêu B. Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII + B.VIII + B.IX

• Kiểm tra [Tổng tài sản Có] = [Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu], ngược lại thì cảnh báo đỏ

• Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu” (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính.

### 3.9.13.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (giữa niên độ dạng tóm lược) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung theo Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ						
Dạng tóm lược						
<i>(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)</i>						
<i>Quý 4 năm 2017</i>						
Mã số thuế: 0100231226						
Người nộp thuế: Đơn vị X						
<input type="checkbox"/> Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước		<i>Đơn vị tính: triệu đồng VN</i>				
STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
I	Thu nhập lãi thuần	I	0	0	0	0
II	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động dịch vụ	II	0	0	0	0
III	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh ngoại hối	III	0	0	0	0
IV	Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán kinh doanh	IV	0	0	0	0
V	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh khác	V	0	0	0	0
VI	Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần	VI	0	0	0	0
VII	Chi phí hoạt động	VII	0	0	0	0
VIII	Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng	VIII	0	0	0	0
IX	Tổng lợi nhuận trước thuế	IX	0	0	0	0
X	Lợi nhuận sau thuế TNDN	X	0	0	0	0
XI	Lợi nhận/cổ phiếu trước ngày phân phối	XI	0	0	0	0
XII	Lợi nhận/cổ phiếu sau ngày phân phối	XII	0	0	0	0

• **Các chỉ tiêu cần nhập:**

○ Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.

○ Cột Năm nay (3): NNT nhập kiểu số theo ràng buộc chi tiết từng chỉ

tiêu.

- **Cột Năm trước (4):** Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (3) của quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý đó), cho phép sửa
- **Cột Năm nay (5):** Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (3) trong báo cáo quý trước liền kề trong cùng 01 năm tài chính (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước liền kề trong cùng 1 năm tài chính) + cột (3) trong báo cáo quý này cho phép sửa. (Nếu Quý 1 của năm tài chính 01/01 đến 31/12 thì cột (5) = cột (3)).
- **Cột Năm trước (6):** Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (5) trong báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước), cho phép sửa
- **Hỗ trợ lấy dữ liệu cùng kỳ của năm trước sang năm nay, của cột (4), cột (6),** cho phép tick chọn
- Các chỉ tiêu I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX, X, XI, XII: ban đầu mặc định là 0, nhập số âm dương
- Chỉ tiêu VI: ban đầu mặc định là 0, nhập số nguyên dương

### 3.9.13.3 **Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (giữa niên độ dạng tóm lược) dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung theo Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)**

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ				
Dạng tóm lược				
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)				
Quý 4 năm 2017				
Mã số thuế: 0100231226				
Người nộp thuế: Đơn vị X				
<input type="checkbox"/> Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước				
<i>Đơn vị tính: triệu đồng VN</i>				
STT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)
I	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	0	0	0
II	II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	0	0	0
III	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	0	0	0
<b>IV</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (IV = (I + II + III))</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V	Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm đầu kỳ	0	0	0
VI	Điều chỉnh ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá	0	0	0
<b>VII</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm cuối kỳ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

◀ ▶ ⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ⏶ ⏷ ⏸ ⏹ ⏺ ⏻ ⏼ ⏽ ⏾ ⏿

CBKT / KQHBSXKD / LC TT

Thêm phụ lục   Tải tờ khai   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

#### • **Các chỉ tiêu cần nhập:**

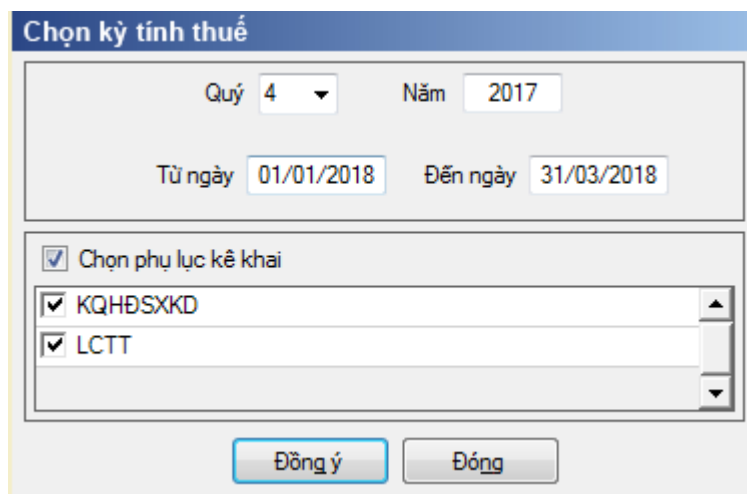
- **Cột Năm nay (3):** NNT nhập kiểu số theo ràng buộc chỉ tiêu
- **Cột Năm trước (4):** Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (3) của quý

cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý đó), cho phép sửa

- Chỉ tiêu I, II, III, V, VI: ban đầu mặc định là 0, nhập số âm dương
- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - Chỉ tiêu IV = I + II + III
  - Chỉ tiêu VII = IV + V + VI

### 3.9.14 Lập Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất hợp nhất theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN

- Cách gọi : Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “**Bộ Báo cáo tài chính giữa niên độ tóm lược hợp nhất (TT 49/2014/TT-NHNN)**” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2016 trở đi
- Nhập niên độ tài chính: Người sử dụng nhập niên độ tài chính là Quý
- Bổ sung thêm Từ ngày tháng năm ... Đến ngày tháng năm, mặc định theo Quý hiện tại -1, cho sửa, không nhập lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Kiểm tra đến ngày tháng năm >= Từ ngày tháng năm
  - + Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
  - + Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
- Chọn phụ lục kê khai: Chọn “KQHĐSXKD”, “LCTT”.
- Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:



### 3.9.14.1 Lập Bảng cân đối kế toán giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi bổ sung theo Thông tư số 16/2007/QĐ-NHNN)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT**  
**Dạng tóm lược**  
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)  
Quý 4 năm 2017  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mã số thuế: 0100231226  
Người nộp thuế: Đơn vị X

Đơn vị tính: triệu đồng VND

STT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN</b>			
I	Tiền mặt, vàng bạc, đá quý		0	0
II	Tiền gửi tại NHNN		0	0
III	Tiền, vàng gửi tại các TCTD khác và cho vay các TCTD khác		0	0
IV	Chứng khoán kinh doanh		0	0
V	Các công cụ tài chính phái sinh và các tài sản tài chính khác		0	0
VI	Cho vay khách hàng		0	0
VII	Chứng khoán đầu tư		0	0
VIII	Góp vốn, đầu tư dài hạn		0	0
IX	Tài sản cố định		0	0
X	Bất động sản đầu tư (Báo cáo tài chính hợp nhất)		0	0
XI	Tài sản Cố khác		0	0
	<b>Tổng tài sản có</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Thêm phụ lục    Tài tờ khai    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- **Hướng dẫn nhập dữ liệu:**
  - Tại ngày tháng năm: Lấy từ thông tin đến ngày tháng năm trên form nhập niên độ tài chính.
  - Ngày lập: Mặc định hiển thị theo ngày hiện tại của hệ thống, cho phép sửa, kiểm tra phải nhỏ hơn hoặc bằng ngày hiện tại của hệ thống
  - **Các chỉ tiêu cần nhập:**
    - Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.
    - Người lập biểu: Nhập dạng text.
    - Kế toán trưởng: Nhập dạng text.
    - Người đại diện theo pháp luật: Lấy thông tin Người ký trên thông tin chung, cho sửa.
    - [Số cuối quý] (là số tại thời điểm ngày cuối quý của năm tài chính): NNT nhập số theo ràng buộc dưới đây
      - [Số đầu năm] (là số tại thời điểm ngày đầu tiên của năm tài chính): NNT nhập số theo ràng buộc dưới đây
        - Các chỉ tiêu phần A: I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI: Nhập

số âm dương, mặc định là 0

- Các chi tiêu phân B: I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX: Nhập số âm dương, mặc định là 0

○ Các công thức tính toán:

- Chỉ tiêu A. Tổng tài sản có = A.I + A.II + A.III + A.IV + A.V + A.VI + A.VII + A.VIII + A.IX + A.X + A.XI
- Chỉ tiêu B. Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu = B.I + B.II + B.III + B.IV + B.V + B.VI + B.VII + B.VIII + B.IX

• Kiểm tra [Tổng tài sản Có] = [Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu], ngược lại thì cảnh báo đỏ

• Kiểm tra chỉ tiêu “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu” (cuối kỳ) = 0 thì cảnh báo đỏ “Tổng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu phải khác 0”, không cho kết xuất, in báo cáo tài chính.

### 3.9.14.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung theo Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT						
Dạng tóm lược						
(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)						
Quý 4 năm 2017						
Mã số thuế: 0100231226		Đơn vị tính: triệu đồng VN				
Người nộp thuế: Đơn vị X						
<input type="checkbox"/>	Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước					
STT	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I	Thu nhập lãi thuần		0	0	0	0
II	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động dịch vụ		0	0	0	0
III	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh ngoại hối		0	0	0	0
IV	Lãi / lỗ thuần từ mua bán chứng khoán kinh doanh		0	0	0	0
V	Lãi / lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh khác		0	0	0	0
VI	Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần		0	0	0	0
VII	Chi phí hoạt động		0	0	0	0
VIII	Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng		0	0	0	0
IX	Tổng lợi nhuận trước thuế		0	0	0	0
X	Lợi nhuận sau thuế TNDN		0	0	0	0
XI	Lợi nhuận/cổ phiếu trước ngày phân phối		0	0	0	0
XII	Lợi nhuận/cổ phiếu sau ngày phân phối		0	0	0	0

#### • Các chỉ tiêu cần nhập:

○ Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.

○ Cột Năm nay (3): NNT nhập kiểu số theo ràng buộc chi tiết từng chỉ

tiêu.

- Cột Năm trước (4): Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (3) của quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý đó), cho phép sửa
- Cột Năm nay (5): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (3) trong báo cáo quý trước liền kề trong cùng 01 năm tài chính (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước liền kề trong cùng 1 năm tài chính) + cột (3) trong báo cáo quý này cho phép sửa. (Nếu Quý 1 của năm tài chính 01/01 đến 31/12 thì cột (5) = cột (3)).
- Cột Năm trước (6): Ứng dụng hỗ trợ tính bằng cột (5) trong báo cáo quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý trước), cho phép sửa
- Hỗ trợ lấy dữ liệu cùng kỳ của năm trước sang năm nay, của cột (4), cột (6), cho phép tick chọn
- Các chỉ tiêu I, II, III, IV, V, VII, VIII, I X, X, XI, XII: ban đầu mặc định là 0, nhập số âm dương
- Chỉ tiêu VI: ban đầu mặc định là 0, nhập số nguyên dương

### 3.9.14.3 **Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ dạng tóm lược hợp nhất dành cho tổ chức tín dụng theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN (sửa đổi, bổ sung theo Quyết định số 16/2007/QĐ-NHNN)**

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT				
Dạng tóm lược				
<i>(Ban hành theo Thông tư số 49/2014/TT-NHNN ngày 31/12/2014)</i>				
<i>Quý 4 năm 2017</i>				
Mã số thuế:	0100231226			
Người nộp thuế:	Đơn vị X			
<input type="checkbox"/>	Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước			
<i>Đơn vị tính: triệu đồng VND</i>				
STT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	0	0	0
II	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	0	0	0
III	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	0	0	0
IV	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (IV = (I + II + III))</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V	Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm đầu kỳ	0	0	0
VI	Điều chỉnh ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá	0	0	0
VII	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền tại thời điểm cuối kỳ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Thêm phụ lục   Tải tờ khai   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

#### • **Các chỉ tiêu cần nhập:**

- Cột Năm nay (3): NNT nhập kiểu số theo ràng buộc chỉ tiêu
- Cột Năm trước (4): Ứng dụng hỗ trợ hiển thị dữ liệu cột (3) của quý cùng kỳ năm trước (nếu trong hệ thống đã tồn tại báo cáo quý đó), cho phép sửa
- Chỉ tiêu I, II, III, V, VI: ban đầu mặc định là 0, nhập số âm dương

- Mặc định các chỉ tiêu có chỉ dẫn đến các mục trong bản thuyết minh theo quy định hiện hành. Nếu có sự thay đổi về các mục thuyết minh này thì người sử dụng sẽ sửa lại. Và người sử dụng được phép sửa tất cả các chỉ tiêu trong cột thuyết minh, tối đa 50 ký tự.
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - Chỉ tiêu IV = I + II + III
  - Chỉ tiêu VII = IV + V + VI

### 3.9.15 Lập Bộ Báo cáo tài chính (theo bộ mẫu số B01a - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính B01a - DNN (TT133/TT-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2017 trở đi
- Từ ngày ... Đến ngày, mặc định theo năm tài chính, cho sửa.
- Kiểm tra đến ngày tháng năm  $\geq$  Từ ngày tháng năm
- Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
- Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
  - + Nếu năm tài chính trùng năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) thì Kiểm tra thông tin từ kỳ, đến kỳ phải nằm trong khoảng kỳ tính thuế.
  - + Nếu năm tài chính khác năm dương lịch:
    - Năm tài chính 01/04/X -> 31/03/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/07/X -> 30/06/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/10/X -> 30/09/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
  - + Nếu trường hợp NNT quyết toán 15 tháng:
  - + NNT mới ra kinh doanh (số tháng trong năm ra kinh doanh  $\leq$  3 tháng): kỳ tính thuế thuộc năm tiếp theo

VD: NNT ra kinh doanh tháng 10/X. Khi kê khai quyết toán BCTC là năm X+1, từ ngày 01/10/X đến ngày 31/12/X+1

+ NNT giải thể phá sản: quyết toán theo kỳ tính thuế xin giải thể phá sản, cụ thể như sau:

- Nếu tháng giải thể > tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm giải thể

VD: NNT giải thể phá sản tháng 07/X thì kỳ tính thuế là X và kỳ tính thuế từ 01/01/X đến 01/07/X

- Nếu tháng giải thể <= tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm trước năm giải thể

VD: Tháng 02/2018 DN phá sản, được phép gộp BCTC vào năm 2017 (01/01/2017 – 28/2/2018).

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục. Bắt buộc phải kê khai phụ lục: Báo cáo tình hình tài chính; Báo cáo KQHĐKD; Bảng cân đối tài khoản, nếu không tích chọn ứng dụng cảnh báo: “Bộ BCTC áp dụng cho doanh nghiệp nhỏ và vừa bắt buộc gồm Báo cáo tình hình tài chính; Báo cáo KQHĐKD; Bảng cân đối tài khoản”. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.

- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phụ lục bạn đã chọn. Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.15.1 Lập Báo cáo tình hình tài chính năm (thuộc bộ BCTC mẫu số B01a - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Mẫu số B01a - DNN)**  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017  
 (Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

**Người nộp thuế:**                      Đơn vị X  
**Mã số thuế:**                              0100231226  
**Tên đại lý thuế (nếu có):**  
**Mã số thuế:**

BCTC đã được kiểm toán                      Ý kiến kiểm toán:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Đầu tư tài chính</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	122		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	123		0	0
4. Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính (*)	124		0	0
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán	132		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	133		0	0

BCTHTC     BCKQHĐKD     LCTTTT     BCĐTK

**Báo cáo tình hình tài chính (Mẫu số B01a-DNN)***Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục***Thông tin chung**

<b>Thông tin</b>	<b>Kiểu dữ liệu</b>	<b>Bắt buộc</b>	<b>Mặc định</b>	<b>Ràng buộc</b>
Tại ngày tháng năm	Auto			Tự động hiển thị theo Đến ngày
Người nộp thuế	Auto			Tự động hiển thị theo thông tin chung đã nhập tại menu Hệ thống/ Thông tin doanh nghiệp/ Người nộp thuế.  Nếu không tích chọn <Thông tin đại lý> thì các thông tin <Tên đại lý thuế (nếu có)> và <Mã số thuế> không hiển thị.
Mã số thuế	Auto			
Tên đại lý thuế (nếu có)	Auto			
Mã số thuế	Auto			
Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước	Checkbox	Không	Không check	Cho phép tích chọn. Ứng dụng hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột <Số cuối năm> của năm trước liền kề sang cột <Số đầu năm> của năm nay. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
BCTC đã được kiểm toán	Checkbox	Không	Không check	Cho phép check chọn. Nếu chọn, ứng dụng hiển thị combobox <Ý kiến kiểm toán>

Ý kiến kiểm toán	Combobox	Có		<p>Hiện thị nếu tích chọn &lt;BCTC đã được kiểm toán&gt;, chọn một trong 4 giá trị:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Ý kiến trái ngược</li> <li>○ Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến</li> <li>○ Ý kiến ngoại trừ</li> <li>○ Ý kiến chấp nhận toàn phần</li> </ul>
Người lập biểu	Text (50)	Không		Cho phép nhập
Kế toán trưởng	Text (50)	Không		Cho phép nhập
Giám đốc	Text (50)	Có		Ứng dụng hỗ trợ hiển thị theo thông tin chung, cho sửa
Ngày lập	Text	Có	Ngày hiện tại	Cho phép nhập
Số chứng chỉ hành nghề	Text (50)	Không		Cho phép nhập
Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán	Text (50)	Không		Cho phép nhập
<b>Mẫu biểu</b>				
Chỉ tiêu	Auto			<p>Hiện thị theo tên các chỉ tiêu và mã số của Báo cáo tình hình tài chính năm (thuộc bộ BCTC mẫu số B01a - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC</p>
Mã số	Auto			

Thuyết minh	Auto			Cho phép sửa, tối đa 50 ký tự. Bỏ sung checkbox “Tích chọn để nhập cột Thuyết minh”, mặc định là Không tích. Nếu không thì khóa không cho nhập, tích chọn thì mở khóa cho nhập cột Thuyết Minh.
Số cuối năm	Number (15)			Cho phép nhập
Số đầu năm	Number (15)			Cho phép nhập

### **Các chỉ tiêu cần nhập**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Số cuối năm>/ <Số đầu năm>
1	2	3	4/5
<b>TÀI SẢN</b>			
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		Nhập kiểu số $\geq 0$
<b>II. Đầu tư tài chính</b>	<b>120</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [120] = [121] + [122] + [123] + [124], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Chứng khoán kinh doanh	121		Nhập kiểu số $\geq 0$
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	122		Nhập kiểu số $\geq 0$
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	123		Nhập kiểu số $\geq 0$
4. Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính (*)	124		Nhập số $\leq 0$ hiển thị dưới dạng (...)
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [130] = [131] + [132] + [133] + [134] + [135] + [136], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Phải thu của khách hàng	131		Nhập kiểu số $\geq 0$
2. Trả trước cho người bán	132		Nhập kiểu số $\geq 0$



<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu</b> <Số cuối năm>/ <Số đầu năm>
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	133		Nhập kiểu số >=0
4. Phải thu khác	134		Nhập kiểu số >=0
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	135		Nhập kiểu số >=0
6. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	136		Nhập <=0 hiển thị (...)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [140] = [141] + [142], không cho sửa
1. Hàng tồn kho	141		Nhập kiểu số >=0
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		Nhập <=0 hiển thị (...)
<b>V. Tài sản cố định</b>	<b>150</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [150] = [151] + [152], không cho sửa
- Nguyên giá	151		Nhập kiểu số >=0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	152		Nhập <=0 hiển thị (...), kiểm tra là $ 152  \leq [151]$ , cảnh báo đỏ “Trị tuyệt đối chỉ tiêu [152] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [151]”
<b>VI. Bất động sản đầu tư</b>	<b>160</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [160] = [161] + [162], không cho sửa
- Nguyên giá	161		Nhập kiểu số >=0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	162		Nhập <=0 hiển thị (...), kiểm tra là $ 162  \leq [161]$ , cảnh báo đỏ cảnh báo đỏ “Trị tuyệt đối chỉ tiêu [162] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [161]”
<b>VII. XDCB dở dang</b>	<b>170</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>VIII. Tài sản khác</b>	<b>180</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [180] = [181] + [182], không cho sửa
1. Thuế GTGT được khấu trừ	181		Nhập kiểu số >=0
2. Tài sản khác	182		Nhập kiểu số >=0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> ( <b>200=[110+120+130+140+150+160+170+180]</b> )	<b>200</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [200] = [110]+[120]+[130]+[140]+[150]+

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Số cuối năm>/ <Số đầu năm>
			[160]+[170]+[180], không cho sửa
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>I. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		Công thức [300] = [311] + ...+ [320], không cho sửa
1. Phải trả người bán	311		Nhập kiểu số >=0
2. Người mua trả tiền trước	312		Nhập kiểu số >=0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		Nhập kiểu số >=0
4. Phải trả người lao động	314		Nhập kiểu số >=0
5. Phải trả khác	315		Nhập kiểu số >=0
6. Vay và nợ thuê tài chính	316		Nhập kiểu số >=0
7. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	317		Nhập kiểu số >=0
8. Dự phòng phải trả	318		Nhập số âm, dương
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	319		Nhập âm dương, trường hợp nhập âm thì cảnh báo vàng "Chỉ tiêu [319] không được phép âm, đề nghị xem lại"
10. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	320		Nhập âm dương, trường hợp nhập âm thì cảnh báo vàng "Chỉ tiêu [320] không được phép âm, đề nghị xem lại"
<b>II. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [400] = [411]+...+[417], không cho sửa
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		Nhập kiểu số >=0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		Nhập kiểu số âm, dương
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		Nhập kiểu số >=0
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		Nhập <= 0 hiển thị (...)
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	415		Nhập kiểu số âm, dương
6. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	416		Nhập kiểu số >=0

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Số cuối năm>/ <Số đầu năm>
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	417		Nhập kiểu số âm, dương
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (500=300+400)</b>	<b>500</b>		Công thức, không cho sửa, kiểm tra chỉ tiêu [500] = chỉ tiêu [200], nếu vi phạm cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [500] phải bằng chỉ tiêu [200]”  Kiểm tra chỉ tiêu [500] khác 0 tại cột số cuối năm, nếu vi phạm cảnh báo đỏ “Số cuối năm của chỉ tiêu [500] phải khác 0”

**3.9.15.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01a - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
 Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01- 02)	10		0	0
4. Giá vốn hàng bán	11		0	0
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		0	0
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		0	0
7. Chi phí tài chính	22		0	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0
8. Chi phí quản lý kinh doanh	24		0	0
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24)	30		0	0
10. Thu nhập khác	31		0	0
11. Chi phí khác	32		0	0
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		0	0
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		0	0
14. Chi phí thuế TNDN	51		0	0
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51)	60		0	0

**Các chỉ tiêu cần nhập**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
1	2	3	4/5
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>		Nhập kiểu số >=0. Kiểm tra chỉ tiêu [02] <= chỉ tiêu [01]. Nếu không thỏa mãn cảnh báo vàng
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>		Hỗ trợ tính theo công thức chỉ tiêu [10]= <b>chỉ tiêu [01]- chỉ tiêu [02]</b> , không cho sửa, tổng có thể âm
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>		Nhập kiểu số âm dương
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		Hỗ trợ tính theo công thức chỉ tiêu [20]= <b>chỉ tiêu [10]-chỉ tiêu [11]</b> , không cho sửa, tổng có thể âm
<b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>21</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>7. Chi phí tài chính</b>	<b>22</b>		Nhập kiểu số âm dương
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		Nhập kiểu số âm dương, kiểm tra chỉ tiêu [23] <= chỉ tiêu [22], cảnh báo đỏ ‘Chỉ tiêu [23] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [22]’
<b>8. Chi phí quản lý kinh doanh</b>	<b>24</b>		Nhập âm dương
<b>9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24)</b>	<b>30</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [30]= [20] + [21] - [22] - [24], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>10. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>11. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [40] = [31] - [32], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>13. Tổng lợi nhuận kế toán trước</b>	<b>50</b>		Hỗ trợ tính theo công thức

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
thuế (50 = 30 + 40)			[50] = [30] + [40], không cho sửa, tổng có thể âm
14. Chi phí thuế TNDN	51		Nhập kiểu số >=0
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51)	60		Hỗ trợ tính theo công thức [60]=[50] - [51], không cho sửa, tổng có thể âm

**3.9.15.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01a - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
*(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)*  
Năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		0	0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		0	0
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		0	0
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		0	0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	22		0	0

◀ ▶ ⏪ ⏩ BCTHTC / BCKQHĐKD / LCTTTT / BCBTK

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kê xuất   Nhập từ XML   Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
1	2	3	4/5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và	01		Nhập kiểu số >=0

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
doanh thu khác			
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		Nhập <=0, hiển thị (...)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		Nhập <=0, hiển thị (...)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		Nhập <=0, hiển thị (...)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		Nhập <=0, hiển thị (...)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		Nhập kiểu số >=0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		Nhập <=0, hiển thị (...)
<b><i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i></b>	<b>20</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [20]=[01]+[02]+[03]+[04]+[05]+[06]+[07], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	21		Nhập <=0, hiển thị (...)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	22		Nhập âm dương
3. Tiền chi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	23		Nhập kiểu số <=0
4. Tiền thu hồi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24		Nhập kiểu số >=0
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25		Nhập kiểu số >=0
<b><i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i></b>	<b>30</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [30]=[21]+[22]+[23]+[24]+[25],

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
			không cho sửa, tổng có thể âm
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		Nhập kiểu số >=0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		Nhập kiểu số <=0
3. Tiền thu từ đi vay	33		Nhập kiểu số >=0
4. Tiền trả nợ gốc vay và nợ thuê tài chính	34		Nhập kiểu số <=0
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	35		Nhập kiểu số <=0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [40]=[31]+[32]+[33]+[34]+[35], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [50]=[20]+[30]+[40], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		Nhập kiểu số >=0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		Nhập âm, dương
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ([70] = [50]+[60]+[61])</b>	<b>70</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [70] = [50]+[60]+[61], không cho sửa, tổng có thể âm

**3.9.15.4 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01a - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                            0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>02</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	03		0	0
- Các khoản dự phòng	04		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	05		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	06		0	0
- Chi phí lãi vay	07		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	08		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>09</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	10		0	0
- Tăng, giảm hàng tồn kho	11		0	0

BCTHTC / BCKQHĐKD / LCTTGT / BCBTK

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
1	2	3	4/5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		Nhập âm, dương
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>02</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [02]=[03]+[04]+[05]+[06]+[07]+[08], không cho sửa, tổng có thể âm
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	03		Nhập >=0
- Các khoản dự phòng	04		Nhập âm dương
- Lãi, lỗ chênh	05		Nhập âm, dương



<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	06		Nhập âm, dương
- Chi phí lãi vay	07		Nhập >=0
- Các khoản điều chỉnh khác	08		Nhập âm, dương
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>09</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [09]=[10]+[11]+[12]+[13]+[14]+[15]+[16]+[17]+[18], không cho sửa, tổng có thể âm
- Tăng, giảm các khoản phải thu	10		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm hàng tồn kho	11		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	12		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm chi phí trả trước	13		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	14		Nhập âm, dương

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
- Tiền lãi vay đã trả	15		Nhập kiểu số <=0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	16		Nhập kiểu số <=0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	17		Nhập kiểu số >=0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	18		Nhập kiểu số <=0
<b><i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i></b>	<b>20</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [20]=[01]+[02]+[09], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	21		Nhập <=0, hiển thị (...)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	22		Nhập âm dương
3. Tiền chi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị	23		Nhập <=0, hiển thị (...)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
khác			
4. Tiền thu hồi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24		Nhập kiểu số >=0
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25		Nhập kiểu số >=0
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		Hỗ trợ tính theo công thức [30]=[21]+[22]+[23]+[24]+[25], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		Nhập kiểu số >=0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		Nhập <=0, hiển thị (...)
3. Tiền thu từ đi vay	33		Nhập kiểu số >=0
4. Tiền trả nợ gốc vay và nợ gốc thuê tài chính	34		Nhập <=0, hiển thị (...)
5. Cổ tức, lợi	35		Nhập <=0, hiển thị (...)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		Hỗ trợ tính theo công thức [40]=[31]+[32]+[33]+[34]+[35], không cho sửa, tổng có thể âm
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		Hỗ trợ tính theo công thức [50]=[20]+[30]+[40], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		Nhập kiểu số >=0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		Nhập âm dương
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ([70] = [50]+[60]+[61])</b>	70		Hỗ trợ tính theo công thức [70] = [50]+[60]+[61], không cho sửa, tổng có thể âm

**3.9.15.5 Lập Bảng cân đối tài khoản năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01a - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

**BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN**  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
111	Tiền mặt	0	0	0	0	0	0
1111	Tiền Việt Nam	0	0	0	0	0	0
1112	Ngoại tệ	0	0	0	0	0	0
112	Tiền gửi Ngân hàng	0	0	0	0	0	0
1121	Tiền Việt Nam	0	0	0	0	0	0
1122	Ngoại tệ	0	0	0	0	0	0
121	Chứng khoán kinh doanh	0	0	0	0	0	0
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	0	0	0	0	0
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0	0	0	0
1288	Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	0	0	0	0	0
131	Phải thu của khách hàng	0	0	0	0	0	0
133	Thuế GTGT được khấu trừ	0	0	0	0	0	0
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	0	0	0	0	0	0
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	0	0	0	0	0	0
136	Phải thu nội bộ	0	0	0	0	0	0
1361	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	0	0	0	0	0	0
1368	Phải thu nội bộ khác	0	0	0	0	0	0

BCTHC / BCKQHCKD / LCITTT / BCBTk /

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

**Hỗ trợ và kiểm tra công thức cột Số dư cuối kỳ (cột 5,6):**

+ Các tài khoản đầu 214 (2141,2142,2143,2147), 229(2291,2292,2293,2294):  
 Dư Có cuối kỳ = Dư Có đầu kỳ + Phát sinh Có - Phát sinh Nợ, công thức cho phép âm dương, nếu = âm thì UD cảnh báo đỏ "Số dư có không âm". Chặn không cho nhập hoặc hiển thị Số dư Nợ.

+ Tài khoản 419: Dư Nợ cuối kỳ = Dư Nợ đầu kỳ + Phát sinh Nợ - Phát sinh Có, công thức cho phép âm dương, nếu = âm thì UD cảnh báo đỏ "Số dư Nợ không âm". Chặn không cho nhập hoặc hiển thị Số dư Có

+ Tài khoản 413: Chặn không cho nhập Số dư Nợ/ Có cuối kỳ. Cho phép nhập >=0 số dư Nợ/ Có đầu kỳ và số phát sinh Nợ/ Có trong kỳ.

+ Các tài khoản còn lại:

Đối với các tài khoản đầu 1, đầu 2 (Trừ TK lương tính và TK đặc biệt) :  
 tính toán theo CT: sẽ có Số dư bên Nợ, khóa bên Có, cảnh báo đỏ trường hợp dư Nợ âm "Số dư Nợ không âm". (Dư Nợ cuối kỳ = Dư Nợ đầu kỳ - Dư Có đầu kỳ + Phát sinh Nợ - Phát sinh Có.)  
 Đối với các tài khoản đầu 3, đầu 4 (Trừ TK lương tính và TK đặc biệt): sẽ có Số dư bên Có, khóa bên Nợ, cảnh báo đỏ trường hợp dư Nợ âm "Số dư Có không âm" . (Dư Có cuối kỳ = Dư Có đầu kỳ - Dư Nợ đầu kỳ + Phát sinh Có - Phát sinh Nợ)

+ Riêng đối với tài khoản lương tính: 131, 138, 1381, 1386, 1388, 331, 333, 3331, 33311, 33312, 3332, 3333, 3334, 3335, 3336, 3337, 3338, 33381, 33382, 3339, 334, 338, 3381, 3382, 3383, 3384, 3385, 3386, 3387, 3388, 4112, 421, 4211, 4212, thì: Số dư đầu kỳ; Số phát sinh trong kỳ; Số dư cuối kỳ: Cho phép nhập cả dư nợ, dư có.

**Hỗ trợ và kiểm tra các điều kiện kiểm tra Số dư đầu kỳ (cột 1,2)**

- + Các tài khoản đầu 214 (2141,2142,2143,2147), 229(2291,2292,2293,2294): cho phép nhập số dư Có đầu kỳ, chặn không cho nhập số dư Nợ đầu kỳ
- + Tài khoản 419: cho phép nhập số dư Nợ đầu kỳ, chặn không cho nhập số dư Có đầu kỳ
- + Tài khoản 413: Chặn không cho nhập Số dư Nợ/ Có cuối kỳ. Cho phép nhập  $\geq 0$  số dư Nợ/ Có đầu kỳ và số phát sinh Nợ/ Có trong kỳ.
- + Các tài khoản còn lại:
  - Đối với các tài khoản đầu 1, đầu 2 (Trừ TK lương tính và TK đặc biệt) : Cho nhập cột dư Nợ, khóa bên Có
  - Đối với các tài khoản đầu 3, đầu 4 (Trừ TK lương tính và TK đặc biệt): Cho nhập cột dư Có, khóa bên Nợ
- + Riêng đối với tài khoản lương tính: 131, 138, 1381, 1386, 1388, 331, 333, 3331, 33311, 33312, 3332, 3333, 3334, 3335, 3336, 3337, 3338, 33381, 33382, 3339, 338, 3381, 3382, 3383, 3384, 3385, 3386, 3387, 3388, 421, 4211, 4212, thì: Số dư đầu kỳ; Số phát sinh trong kỳ; Số dư cuối kỳ: Cho phép nhập cả dư nợ, dư có, cho phép sửa cột Số dư cuối kỳ khác công thức mà ứng dụng không cảnh báo.

**Hỗ trợ và kiểm tra các điều kiện kiểm tra Số phát sinh trong kỳ (cột 3,4)**

- + Tất cả các đầu tài khoản: Cho phép nhập cả Nợ và Có (yêu cầu nhập)

**Bổ sung thêm dòng Tổng cộng sau tài khoản 911:** Bằng tổng các cột tương ứng.

Tổng cộng = [111] + [112] + [121] + [128]+[131] + [133] + [136]+[138] + [141] + [151]+ [152] + [153] + [154] + [155] + [156] + [157] + [211]+ [214] + [217] + [228] + [229] + [241] + [242] + [331] +[333] + [334] + [335] + [336]+[338] + [341] + [352] + [353] + [356] + [411] + [413] + [418] + [419] + [421] + [511] + [515] + [611] + [631] + [632] +[635] + [642] + [711] + [811] + [821] + [911].

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
111	Tiền mặt	[111] = [1111] + [1112]						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
1111	Tiền Việt Nam	Nhập >=0						
1112	Ngoại tệ	Nhập >=0						
<b>112</b>	<b>Tiền gửi Ngân hàng</b>	<b>[112] = [1121] + [1122]</b>						
1121	Tiền Việt Nam	Nhập >=0						
1122	Ngoại tệ	Nhập >=0						
<b>121</b>	<b>Chứng khoán kinh doanh</b>	Nhập >=0						
<b>128</b>	<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>[128] = [1281]+[1288]</b>						
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	Nhập >=0						
1288	Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	Nhập >=0						
<b>131</b>	<b>Phải thu của khách hàng</b>	Nhập >=0						
<b>133</b>	<b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>	<b>[133]=[1331]+[1332]</b>						
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	Nhập >=0						
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	Nhập >=0						
<b>136</b>	<b>Phải thu nội bộ</b>	<b>[136]=[1361]+[1368]</b>						
1361	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	Nhập >=0						
1368	Phải thu nội bộ	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
	khác							
<b>138</b>	<b>Phải thu khác</b>	<b>[138]=[1381]+[1386]+[1388]</b>						
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	Nhập >=0						
1386	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	Nhập >=0						
1388	Phải thu khác	Nhập >=0						
<b>141</b>	<b>Tạm ứng</b>	Nhập >=0						
<b>151</b>	<b>Hàng mua đang đi đường</b>	Nhập >=0						
<b>152</b>	<b>Nguyên liệu, vật liệu</b>	Nhập >=0						
<b>153</b>	<b>Công cụ, dụng cụ</b>	Nhập >=0						
<b>154</b>	<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang</b>	Nhập >=0						
<b>155</b>	<b>Thành phẩm</b>	Nhập >=0						
<b>156</b>	<b>Hàng hóa</b>	Nhập >=0						
<b>157</b>	<b>Hàng gửi đi bán</b>	Nhập >=0						
<b>211</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>[211]=[2111]+[2112]+[2113]</b>						
2111	TSCĐ hữu hình	Nhập >=0						
2112	TSCĐ thuê tài chính	Nhập >=0						
2113	TSCĐ vô hình	Nhập >=0						
<b>214</b>	<b>Hao mòn tài sản cố định</b>	<b>[214]=[2141]+[2142]+2...+[2147]</b>						



Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	Nhập >=0						
2142	Hao mòn TSCĐ thuê tài chính	Nhập >=0						
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình	Nhập >=0						
2147	Hao mòn bất động sản đầu tư	Nhập >=0						
<b>217</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	Nhập >=0						
<b>228</b>	<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>[228]=[2281]+[2288]</b>						
2281	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	Nhập >=0						
2288	Đầu tư khác	Nhập >=0						
<b>229</b>	<b>Dự phòng tổn thất tài sản</b>	<b>[229]=[2291]+[2292]+[2293]+[2294]</b>						
2291	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	Nhập >=0						
2292	Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	Nhập >=0						
2293	Dự phòng phải thu khó đòi	Nhập >=0						
2294	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Nhập >=0						
<b>241</b>	<b>Xây dựng cơ bản</b>	<b>[241]=[2411]+[2412]</b>						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
	<b>dở dang</b>	<b>]+[2413]</b>						
2411	Mua sắm TSCĐ	Nhập >=0						
2412	Xây dựng cơ bản	Nhập >=0						
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ	Nhập >=0						
<b>242</b>	<b>Chi phí trả trước</b>	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN NỢ PHẢI TRẢ</b>							
<b>331</b>	<b>Phải trả cho người bán</b>	Nhập >=0						
<b>333</b>	<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>[333]=[3331]+[3332]+[3333]+[3334]+[3335]+[3336]+[3337]+[3338]+[3339]</b>						
3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp	[3331]=[33311]+[33312]						
33311	<i>Thuế GTGT đầu ra</i>	Nhập >=0						
33312	<i>Thuế GTGT hàng nhập khẩu</i>	Nhập >=0						
3332	Thuế tiêu thụ đặc biệt	Nhập >=0						
3333	Thuế xuất, nhập khẩu	Nhập >=0						
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	Nhập >=0						
3335	Thuế thu nhập cá nhân	Nhập >=0						
3336	Thuế tài nguyên	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	Nhập >=0						
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	[3338]=[33381]+[33382]						
33381	<i>Thuế bảo vệ môi trường</i>	Nhập >=0						
33382	<i>Các loại thuế khác</i>	Nhập >=0						
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	Nhập >=0						
<b>334</b>	<b>Phải trả người lao động</b>	Nhập >=0						
<b>335</b>	<b>Chi phí phải trả</b>	Nhập >=0						
<b>336</b>	<b>Phải trả nội bộ</b>	[336]=[3361]+[3368]						
3361	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	Nhập >=0						
3368	Phải trả nội bộ khác	Nhập >=0						
<b>338</b>	<b>Phải trả, phải nộp khác</b>	[338]=[3381]+[3382]+[3383]+[3384]+[3385]+[3386]+[3387]+[3388]						
3381	Tài sản thừa chờ giải quyết	Nhập >=0						
3382	Kinh phí công đoàn	Nhập >=0						
3383	Bảo hiểm xã hội	Nhập >=0						
3384	Bảo hiểm y tế	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
3385	Bảo hiểm thất nghiệp	Nhập >=0						
3386	Nhận ký quỹ, ký cược	Nhập >=0						
3387	Doanh thu chưa thực hiện	Nhập >=0						
3388	Phải trả, phải nộp khác	Nhập >=0						
<b>341</b>	<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>[341]=[3411]+[3412]</b>						
3411	Các khoản đi vay	Nhập >=0						
3412	Nợ thuê tài chính	Nhập >=0						
<b>352</b>	<b>Dự phòng phải trả</b>	<b>[352]=[3521]+[3522]+[3524]</b>						
3521	Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	Nhập >=0						
3522	Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	Nhập >=0						
3524	Dự phòng phải trả khác	Nhập >=0						
<b>353</b>	<b>Quỹ khen thưởng phúc lợi</b>	<b>[353]=[3531]+[3532]+[3533]+[3534]</b>						
3531	Quỹ khen thưởng	Nhập >=0						
3532	Quỹ phúc lợi	Nhập >=0						
3533	Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	Nhập >=0						
3534	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
	công ty							
<b>356</b>	<b>Quỹ phát triển khoa học và công nghệ</b>	<b>[356]=[3561]+[3562]</b>						
3561	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	Nhập >=0						
3562	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành TSCĐ	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>							
<b>411</b>	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Dư Có [411]= Dư Có ([4111]+[4112]+[4118]) - Dư Nợ ([4111]+[4112]+[4118])</b>						
4111	Vốn góp của chủ sở hữu	Nhập >=0						
4112	Thặng dư vốn cổ phần	Nhập >=0						
4118	Vốn khác	Nhập >=0						
<b>413</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>	Nhập >=0						
<b>418</b>	<b>Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu</b>	Nhập >=0						
<b>419</b>	<b>Cổ phiếu quỹ</b>	Nhập >=0						
<b>421</b>	<b>Lợi nhuận sau</b>	<b>[421]=[4211]+[4212]</b>						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
	<b>thuế chưa phân phối</b>	J						
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	Nhập >=0						
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN DOANH THU</b>							
<b>511</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>[511]=[5111]+[5112]+5...+[5118]</b>						
5111	Doanh thu bán hàng hóa	Nhập >=0						
5112	Doanh thu bán thành phẩm	Nhập >=0						
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ	Nhập >=0						
5118	Doanh thu khác	Nhập >=0						
<b>515</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH</b>							
<b>611</b>	<b>Mua hàng</b>	Nhập >=0						
<b>631</b>	<b>Giá thành sản</b>	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
	<b>xuất</b>							
<b>632</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>	Nhập >=0						
<b>635</b>	<b>Chi phí tài chính</b>	Nhập >=0						
<b>642</b>	<b>Chi phí quản lý kinh doanh</b>	<b>[642]=[6421]+[6422]</b>						
6421	Chi phí bán hàng	Nhập >=0						
6422	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN THU NHẬP KHÁC</b>							
<b>711</b>	<b>Thu nhập khác</b>	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN CHI PHÍ KHÁC</b>							
<b>811</b>	<b>Chi phí khác</b>	Nhập >=0						
<b>821</b>	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	Nhập >=0						
	<b>TÀI KHOẢN XÁC ĐỊNH KẾT QUẢ KINH DOANH</b>							
<b>911</b>	<b>Xác định kết quả kinh doanh</b>	Nhập >=0						
	<b>Tổng cộng</b>		UD tự động tính toán các cột 1,2,3,4,5,6 theo CT: =[111] + [112] + [121] + [128]+[131] + [133] +					

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
			[136]+[138] + [141] + [151]+ [152] + [153] + [154] + [155] + [156] + [157] + [211]+ [214] + [217] + [228] + [229] + [241] + [242] + [331] +[333] + [334] + [335] + [336]+[338] + [341] + [352] + [353] + [356] + [411] + [413] + [418] + [419] + [421] + [511] + [515] + [611] + [631] + [632] +[635] + [642] + [711] + [811] + [821] + [911].					

### 3.9.16 Lập Bộ Báo cáo tài chính (theo bộ mẫu số B01b - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính B01b - DNN (TT133/TT-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2017 trở đi



- Từ ngày ... Đến ngày, mặc định theo năm tài chính, cho sửa.
- Kiểm tra đến ngày tháng năm  $\geq$  Từ ngày tháng năm
- Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
- Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
  - + Nếu năm tài chính trùng năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) thì Kiểm tra thông tin từ kỳ, đến kỳ phải nằm trong khoảng kỳ tính thuế.
  - + Nếu năm tài chính khác năm dương lịch:
    - Năm tài chính 01/04/X  $\rightarrow$  31/03/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/07/X  $\rightarrow$  30/06/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/10/X  $\rightarrow$  30/09/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
  - + Nếu trường hợp NNT quyết toán 15 tháng:
  - + NNT mới ra kinh doanh (số tháng trong năm ra kinh doanh  $\leq 3$  tháng): kỳ tính thuế thuộc năm tiếp theo
    - VD: NNT ra kinh doanh tháng 10/X. Khi kê khai quyết toán BCTC là năm X+1, từ ngày 01/10/X đến ngày 31/12/X+1
  - + NNT giải thể phá sản: quyết toán theo kỳ tính thuế xin giải thể phá sản, cụ thể như sau:
    - Nếu tháng giải thể  $>$  tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm giải thể
      - VD: NNT giải thể phá sản tháng 07/X thì kỳ tính thuế là X và kỳ tính thuế từ 01/01/X đến 01/07/X
    - Nếu tháng giải thể  $\leq$  tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm trước năm giải thể
      - VD: Tháng 02/2018 DN phá sản, được phép gộp BCTC vào năm 2017 (01/01/2017 – 28/2/2018).
- Chương trình mặc định chọn các phụ lục. Bắt buộc phải kê khai phụ lục: Báo cáo tình hình tài chính; Báo cáo KQHĐKD; Bảng cân đối tài khoản, nếu không tích chọn ứng dụng cảnh báo: “Bộ BCTC áp dụng cho doanh nghiệp nhỏ và vừa bắt buộc gồm Báo cáo tình hình tài chính; Báo cáo KQHĐKD; Bảng cân đối tài khoản”. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phụ lục bạn đã chọn. Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

**3.9.16.1 Lập Báo cáo tình hình tài chính năm (thuộc bộ BCTC mẫu số B01b - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Mẫu số B01b - DNN)**  
*(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)*  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017  
 (Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226  
 Tên đại lý thuế (nếu có):  
 Mã số thuế:

BCTC đã được kiểm toán Ý kiến kiểm toán:   
 Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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 ngắn hạn	123		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		0	0

BCTHTC / BCKQHCKD / LCITTT / BCĐTK

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

**Báo cáo tình hình tài chính (Mẫu số B01b-DNN)**

*Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục*

**Thông tin chung**

Tại ngày tháng năm	Auto			Tự động hiển thị theo Đến ngày
Người nộp thuế	Auto			Tự động hiển thị theo thông tin chung đã nhập tại menu Hệ thống/ Thông tin doanh nghiệp/ Người nộp thuế.  Nếu không tích chọn <Thông tin đại lý> thì các thông tin <Tên đại lý thuế (nếu có)> và <Mã số thuế> không hiển thị.
Mã số thuế	Auto			
Tên đại lý thuế (nếu có)	Auto			
Mã số thuế	Auto			

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước	Checkbox	Không	Không check	Cho phép tích chọn. Ứng dụng hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột <Số cuối năm> của năm trước liền kề sang cột <Số đầu năm> của năm nay. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
BCTC đã được kiểm toán	Checkbox	Không	Không check	Cho phép check chọn. Nếu chọn, ứng dụng hiển thị combobox <Ý kiến kiểm toán>
Ý kiến kiểm toán	Combobox	Có		Hiển thị nếu tích chọn <BCTC đã được kiểm toán>, chọn một trong 4 giá trị: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Ý kiến trái ngược</li> <li>○ Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến</li> <li>○ Ý kiến ngoại trừ</li> <li>○ Ý kiến chấp nhận toàn phần</li> </ul>
Người lập biểu	Text (50)	Không		Cho phép nhập
Kế toán trưởng	Text (50)	Không		Cho phép nhập
Giám đốc	Text (50)	Có		Ứng dụng hỗ trợ hiển thị theo thông tin chung, cho sửa
Ngày lập	Text	Có	Ngày hiện tại	Cho phép nhập
Số chứng chỉ hành nghề	Text (50)	Không		Cho phép nhập

Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán	Text (50)	Không		Cho phép nhập
<b>Mẫu biểu</b>				
Chỉ tiêu	Auto			Hiển thị theo tên các chỉ tiêu và mã số của Báo cáo tính hình tài chính năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01b - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC
Mã số	Auto			
Thuyết minh	Auto			Cho phép sửa, tối đa 50 ký tự. Bổ sung checkbox “Tích chọn để nhập cột Thuyết minh”, mặc định là Không tích. Nếu không thì khóa không cho nhập, tích chọn thì mở khóa cho nhập cột Thuyết Minh.
Số cuối năm	Number (15)			Cho phép nhập
Số đầu năm	Number (15)			Cho phép nhập

### **Các chỉ tiêu cần nhập**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Số cuối năm&gt;/ &lt;Số đầu năm&gt;</b>
1	2	3	4/5
<b>TÀI SẢN</b>			
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [100]=[110]+[120]+[130] +[140]+[150], không cho sửa, tổng có thể âm

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Số cuối năm&gt;/ &lt;Số đầu năm&gt;</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [120]=[121]+[122]+[123] , không cho sửa, tổng có thể âm
1. Chứng khoán kinh doanh	121		Nhập kiểu số >=0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		Nhập <= 0 hiển thị (...)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123		Nhập kiểu số >=0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [130]=[131]+[132]+[133] +[134]+[135], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		Nhập kiểu số >=0
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		Nhập kiểu số >=0
3. Phải thu ngắn hạn khác	133		Nhập kiểu số >=0
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	134		Nhập kiểu số >=0
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	135		Nhập <= 0 hiển thị (...)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [140]=[141]+[142], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Hàng tồn kho	141		Nhập kiểu số >=0
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		Nhập <= 0 hiển thị (...)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [150]=[151]+[152], không cho sửa, tổng có thể âm

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Số cuối năm&gt;/ &lt;Số đầu năm&gt;</b>
			thể âm
1. Thuế GTGT được khấu trừ	151		Nhập kiểu số >=0
2. Tài sản ngắn hạn khác	152		Nhập kiểu số >=0
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [200]=[210]+[220]+[230] +[240]+[250]+[260], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [210]=[211]+[212]+[213] +[214]+[215], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		Nhập kiểu số >=0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		Nhập kiểu số >=0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		Nhập kiểu số >=0
4. Phải thu dài hạn khác	214		Nhập kiểu số >=0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	215		Nhập <= 0 hiển thị (...)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [220]=[221]+[222], không cho sửa, tổng có thể âm
- Nguyên giá	221		Nhập kiểu số >=0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	222		Nhập <=0 hiển thị (...), kiểm tra là  222  <=[221], cảnh báo đỏ
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [230]=[231]+[232], không cho sửa, tổng có thể âm
- Nguyên giá	231		Nhập kiểu số >=0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		Nhập <=0 hiển thị (...),

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Số cuối năm&gt;/ &lt;Số đầu năm&gt;</b>
			kiểm tra là  232  <=[231], cảnh báo đỏ
<b>IV. Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [250]=[251]+[252]+[253] , không cho sửa, tổng có thể âm
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	251		Nhập kiểu số >=0
2. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác (*)	252		Nhập <= 0 hiển thị (...)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	253		Nhập kiểu số >=0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (300=100+200)</b>	<b>300</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [300]=[100]+[200], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ (400=410+420)</b>	<b>400</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [400]=[410]+[420], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>410</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [410]=[411]+[412]+[413] +[414]+[415]+[416]+[417]+[418], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Phải trả người bán ngắn hạn	411		Nhập kiểu số >=0
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	412		Nhập kiểu số >=0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	413		Nhập kiểu số >=0
4. Phải trả người lao động	414		Nhập kiểu số >=0

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Số cuối năm&gt;/ &lt;Số đầu năm&gt;</b>
5. Phải trả ngắn hạn khác	415		Nhập kiểu số >=0
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	416		Nhập kiểu số >=0
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	417		Nhập âm, dương
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	418		Nhập âm dương, trường hợp nhập âm thì cảnh báo vàng "Chỉ tiêu [418] không được phép âm, đề nghị xem lại"
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>420</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [420]=[421]+[422]+[423]+[424]+[425]+[426]+[427], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Phải trả người bán dài hạn	421		Nhập kiểu số >=0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	422		Nhập kiểu số >=0
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	423		Nhập kiểu số >=0
4. Phải trả dài hạn khác	424		Nhập kiểu số >=0
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	425		Nhập kiểu số >=0
6. Dự phòng phải trả dài hạn	426		Nhập âm, dương
7. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	427		Nhập âm dương, trường hợp nhập âm thì cảnh báo vàng "Chỉ tiêu [427] không được phép âm, đề nghị xem lại"
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (500=511+512+513+514+515+516+517)</b>	<b>500</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [500]=[511]+[512]+[513]+[514]+[515]+[516]+[517], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Vốn góp của chủ sở hữu	511		Nhập kiểu số >=0
2. Thặng dư vốn cổ phần	512		Nhập kiểu số âm dương



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Số cuối năm>/ <Số đầu năm>
3. Vốn khác của chủ sở hữu	513		Nhập kiểu số >=0
4. Cổ phiếu quỹ (*)	514		Nhập <= 0 hiển thị (...)
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	515		Nhập âm, dương
6. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	516		Nhập kiểu số >=0
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	517		Nhập âm, dương
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (600=400+500)</b>	<b>600</b>		Công thức, không cho sửa, kiểm tra [600] = [300], cảnh báo đỏ  Kiểm tra [600]=[300] và khác 0 tại cột số cuối năm, cảnh báo đỏ

**3.9.16.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01b - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                            0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		0	0
4. Giá vốn hàng bán	11		0	0
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		0	0
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		0	0
7. Chi phí tài chính	22		0	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0
8. Chi phí quản lý kinh doanh	24		0	0
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24)	30		0	0
10. Thu nhập khác	31		0	0
11. Chi phí khác	32		0	0

BCTHTC    BCKQHĐKD    LCTTTT    BCĐTK

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
1	2	3	4/5
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>		Nhập kiểu số >=0. Kiểm tra chỉ tiêu [02] <= chỉ tiêu [01]. Nếu không thỏa mãn cảnh báo vàng
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>		Hỗ trợ tính theo công thức chỉ tiêu [10]= <b>chỉ tiêu [01]- chỉ tiêu [02]</b> , không cho sửa, tổng có thể âm
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>		Nhập kiểu số âm dương
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		Hỗ trợ tính theo công thức chỉ tiêu [20]= <b>chỉ tiêu [10]-chỉ tiêu [11]</b> , không cho sửa, tổng có thể âm
<b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>21</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>7. Chi phí tài chính</b>	<b>22</b>		Nhập kiểu số âm dương
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		Nhập kiểu số âm dương, kiểm tra chỉ tiêu [23] <= chỉ tiêu [22], cảnh báo đỏ ‘Chỉ tiêu [23] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [22]’
<b>8. Chi phí quản lý kinh doanh</b>	<b>24</b>		Nhập âm dương
<b>9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24)</b>	<b>30</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [30]= [20] + [21] - [22] - [24], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>10. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>11. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [40] = [31] - [32], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>13. Tổng lợi nhuận kế toán trước</b>	<b>50</b>		Hỗ trợ tính theo công thức

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
thuế (50 = 30 + 40)			[50] = [30] + [40], không cho sửa, tổng có thể âm
14. Chi phí thuế TNDN	51		Nhập kiểu số >=0
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51)	60		Hỗ trợ tính theo công thức [60]=[50] - [51], không cho sửa, tổng có thể âm

**3.9.16.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01b - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Người nộp thuế: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		0	0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		0	0
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		0	0
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		0	0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	22		0	0

BCTHC / BCKQHCKD / LCITTT / BCBTK

Thêm phụ lục | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
1	2	3	4/5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		Nhập kiểu số >=0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		Nhập <=0, hiển thị (...)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		Nhập <=0, hiển thị (...)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		Nhập <=0, hiển thị (...)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		Nhập <=0, hiển thị (...)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		Nhập kiểu số >=0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		Nhập <=0, hiển thị (...)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [20]=[01]+[02]+[03]+[04]+[05]+[06]+[07], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	21		Nhập <=0, hiển thị (...)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	22		Nhập âm dương
3. Tiền chi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	23		Nhập kiểu số <=0
4. Tiền thu hồi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24		Nhập kiểu số >=0
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25		Nhập kiểu số >=0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		Hỗ trợ tính theo công thức [30]=[21]+[22]+[23]+[24]+[25], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		Nhập kiểu số >=0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		Nhập kiểu số <=0
3. Tiền thu từ đi vay	33		Nhập kiểu số >=0
4. Tiền trả nợ gốc vay và nợ thuê tài chính	34		Nhập kiểu số <=0
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	35		Nhập kiểu số <=0
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		Hỗ trợ tính theo công thức [40]=[31]+[32]+[33]+[34]+[35], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50		Hỗ trợ tính theo công thức [50]=[20]+[30]+[40], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		Nhập kiểu số >=0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		Nhập âm, dương
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ([70] = [50]+[60]+[61])</b>	70		Hỗ trợ tính theo công thức [70] = [50]+[60]+[61], không cho sửa, tổng có thể âm

**3.9.16.4 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01b - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Mẫu số B01b - DNN)**  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017  
 (Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
 Mã số thuế:                            0100231226  
 Tên đại lý thuế (nếu có):  
 Mã số thuế:

BCTC đã được kiểm toán                      Ý kiến kiểm toán:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		0	0
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
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 ngắn hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		0	0
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		0	0

BCTHTC / BCKQHĐKD / LCTTGT / BCĐTK

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
1	2	3	4/5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		Nhập âm, dương
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	02		Hỗ trợ tính theo công thức [02]=[03]+[04]+[05]+[06]+[07]+[08], không cho sửa, tổng có thể âm
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	03		Nhập >=0
- Các khoản dự phòng	04		Nhập âm dương
- Lãi, lỗ chênh	05		Nhập âm, dương

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	06		Nhập âm, dương
- Chi phí lãi vay	07		Nhập >=0
- Các khoản điều chỉnh khác	08		Nhập âm, dương
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>09</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [09]=[10]+[11]+[12]+[13]+[14]+[15]+[16]+[17]+[18], không cho sửa, tổng có thể âm
- Tăng, giảm các khoản phải thu	10		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm hàng tồn kho	11		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	12		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm chi phí trả trước	13		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	14		Nhập âm, dương

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
- Tiền lãi vay đã trả	15		Nhập kiểu số <=0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	16		Nhập kiểu số <=0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	17		Nhập kiểu số >=0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	18		Nhập kiểu số <=0
<b><i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i></b>	<b>20</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [20]=[01]+[02]+[09], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	21		Nhập <=0, hiển thị (...)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	22		Nhập âm dương
3. Tiền chi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị	23		Nhập <=0, hiển thị (...)



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
khác			
4. Tiền thu hồi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24		Nhập kiểu số >=0
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25		Nhập kiểu số >=0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [30]=[21]+[22]+[23]+[24]+[25], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		Nhập kiểu số >=0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		Nhập <=0, hiển thị (...)
3. Tiền thu từ đi vay	33		Nhập kiểu số >=0
4. Tiền trả nợ gốc vay và nợ gốc thuê tài chính	34		Nhập <=0, hiển thị (...)
5. Cổ tức, lợi	35		Nhập <=0, hiển thị (...)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		Hỗ trợ tính theo công thức [40]=[31]+[32]+[33]+[34]+[35], không cho sửa, tổng có thể âm
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		Hỗ trợ tính theo công thức [50]=[20]+[30]+[40], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		Nhập kiểu số >=0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		Nhập âm dương
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ([70] = [50]+[60]+[61])</b>	70		Hỗ trợ tính theo công thức [70] = [50]+[60]+[61], không cho sửa, tổng có thể âm

**3.9.16.5 Lập Bảng cân đối tài khoản năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01b - DNN) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

**BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN**  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/9/2016 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ 1	Có 2	Nợ 3	Có 4	Nợ 5	Có 6
<b>111</b>	<b>Tiền mặt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1111	Tiền Việt Nam	0	0	0	0	0	0
1112	Ngoại tệ	0	0	0	0	0	0
<b>112</b>	<b>Tiền gửi Ngân hàng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1121	Tiền Việt Nam	0	0	0	0	0	0
1122	Ngoại tệ	0	0	0	0	0	0
<b>121</b>	<b>Chứng khoán kinh doanh</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>128</b>	<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0	0	0	0
1288	Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	0	0	0	0	0
<b>131</b>	<b>Phải thu của khách hàng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>133</b>	<b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	0	0	0	0	0	0

BCTHC / BCKQHCKD / LCTTGT / BCĐTK

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

### **Hỗ trợ và kiểm tra công thức cột Số dư cuối kỳ (cột 5,6):**

+ Các tài khoản đầu 214 (2141,2142,2143,2147), 229(2291,2292,2293,2294):  
Dư Có cuối kỳ = Dư Có đầu kỳ + Phát sinh Có - Phát sinh Nợ, công thức cho phép âm dương, nếu = âm thì UD cảnh báo đỏ "Số dư có không âm". Chặn không cho nhập hoặc hiển thị Số dư Nợ.

+ Tài khoản 419: Dư Nợ cuối kỳ = Dư Nợ đầu kỳ + Phát sinh Nợ - Phát sinh Có, công thức cho phép âm dương, nếu = âm thì UD cảnh báo đỏ "Số dư Nợ không âm". Chặn không cho nhập hoặc hiển thị Số dư Có

+ Tài khoản 413: Chặn không cho nhập Số dư Nợ/ Có cuối kỳ. Cho phép nhập  $\geq 0$  số dư Nợ/ Có đầu kỳ và số phát sinh Nợ/ Có trong kỳ.

+ Các tài khoản còn lại:

Đối với các tài khoản đầu 1, đầu 2 (Trừ TK lương tính và TK đặc biệt) :  
tính toán theo CT: sẽ có Số dư bên Nợ, khóa bên Có, cảnh báo đỏ trường hợp dư Nợ âm "Số dư Nợ không âm". (Dư Nợ cuối kỳ = Dư Nợ đầu kỳ - Dư Có đầu kỳ + Phát sinh Nợ - Phát sinh Có.)

Đối với các tài khoản đầu 3, đầu 4 (Trừ TK lương tính và TK đặc biệt): sẽ có Số dư bên Có, khóa bên Nợ, cảnh báo đỏ trường hợp dư Nợ âm "Số dư Có không âm" . (Dư Có cuối kỳ = Dư Có đầu kỳ - Dư Nợ đầu kỳ + Phát sinh Có - Phát sinh Nợ)

+ Riêng đối với tài khoản lương tính: 131, 138, 1381, 1386, 1388, 331, 333, 3331, 33311, 33312, 3332, 3333, 3334, 3335, 3336, 3337, 3338, 33381, 33382, 3339, 334, 338, 3381, 3382, 3383, 3384, 3385, 3386, 3387, 3388, 4112, 421, 4211, 4212, thì: Số dư đầu kỳ; Số phát sinh trong kỳ; Số dư cuối kỳ: Cho phép nhập cả dư nợ, dư có.

### **Hỗ trợ và kiểm tra các điều kiện kiểm tra Số dư đầu kỳ (cột 1,2)**

+ Các tài khoản đầu 214 (2141,2142,2143,2147), 229(2291,2292,2293,2294):  
cho phép nhập số dư Có đầu kỳ, chặn không cho nhập số dư Nợ đầu kỳ

+ Tài khoản 419: cho phép nhập số dư Nợ đầu kỳ, chặn không cho nhập số dư Có đầu kỳ

+ Tài khoản 413: Chặn không cho nhập Số dư Nợ/ Có cuối kỳ. Cho phép nhập  $\geq 0$  số dư Nợ/ Có đầu kỳ và số phát sinh Nợ/ Có trong kỳ.

+ Các tài khoản còn lại:

- Đối với các tài khoản đầu 1, đầu 2 (Trừ TK lương tính và TK đặc biệt) :  
Cho nhập cột dư Nợ, khóa bên Có

- Đối với các tài khoản đầu 3, đầu 4 (Trừ TK lương tính và TK đặc biệt):  
Cho nhập cột dư Có, khóa bên Nợ

+ Riêng đối với tài khoản lương tính: 131, 138, 1381, 1386, 1388, 331, 333, 3331, 33311, 33312, 3332, 3333, 3334, 3335, 3336, 3337, 3338, 33381, 33382, 3339, 338, 3381, 3382, 3383, 3384, 3385, 3386, 3387, 3388, 421, 4211, 4212, thì: Số dư đầu kỳ; Số phát sinh trong kỳ; Số dư cuối kỳ: Cho phép nhập cả dư nợ, dư có, cho phép sửa cột Số dư cuối kỳ khác công thức mà ứng dụng không cảnh báo.

**Hỗ trợ và kiểm tra các điều kiện kiểm tra Số phát sinh trong kỳ (cột 3,4)**

+ Tất cả các đầu tài khoản: Cho phép nhập cả Nợ và Có (yêu cầu nhập)

**Bổ sung thêm dòng Tổng cộng sau tài khoản 911:** Bảng tổng các cột tương ứng.

Tổng cộng = [111] + [112] + [121] + [128]+[131] + [133] + [136]+[138] + [141] + [151]+ [152] + [153] + [154] + [155] + [156] + [157] + [211]+ [214] + [217] + [228] + [229] + [241] + [242] + [331] +[333] + [334] + [335] + [336]+[338] + [341] + [352] + [353] + [356] + [411] + [413] + [418] + [419] + [421] + [511] + [515] + [611] + [631] + [632] +[635] + [642] + [711] + [811] + [821] + [911].

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
<b>111</b>	<b>Tiền mặt</b>	<b>[111] = [1111] + [1112]</b>						
1111	Tiền Việt Nam	Nhập >=0						
1112	Ngoại tệ	Nhập >=0						
<b>112</b>	<b>Tiền gửi Ngân hàng</b>	<b>[112] = [1121] + [1122]</b>						
1121	Tiền Việt Nam	Nhập >=0						
1122	Ngoại tệ	Nhập >=0						
<b>121</b>	<b>Chứng khoán kinh doanh</b>	Nhập >=0						
<b>128</b>	<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>[128] = [1281]+[1288]</b>						
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	Nhập >=0						
1288	Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	Nhập >=0						
<b>131</b>	<b>Phải thu của</b>	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
	<b>khách hàng</b>							
<b>133</b>	<b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>	<b>[133]=[1331]+[1332]</b>						
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	Nhập >=0						
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	Nhập >=0						
<b>136</b>	<b>Phải thu nội bộ</b>	<b>[136]=[1361]+[1368]</b>						
1361	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	Nhập >=0						
1368	Phải thu nội bộ khác	Nhập >=0						
<b>138</b>	<b>Phải thu khác</b>	<b>[138]=[1381]+[1386]+[1388]</b>						
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	Nhập >=0						
1386	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	Nhập >=0						
1388	Phải thu khác	Nhập >=0						
<b>141</b>	<b>Tạm ứng</b>	Nhập >=0						
<b>151</b>	<b>Hàng mua đang đi đường</b>	Nhập >=0						
<b>152</b>	<b>Nguyên liệu, vật liệu</b>	Nhập >=0						
<b>153</b>	<b>Công cụ, dụng cụ</b>	Nhập >=0						
<b>154</b>	<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh dở</b>	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
	<b>dang</b>							
<b>155</b>	<b>Thành phẩm</b>	Nhập >=0						
<b>156</b>	<b>Hàng hóa</b>	Nhập >=0						
<b>157</b>	<b>Hàng gửi đi bán</b>	Nhập >=0						
<b>211</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>[211]=[2111]+[2112]+[2113]</b>						
2111	TSCĐ hữu hình	Nhập >=0						
2112	TSCĐ thuê tài chính	Nhập >=0						
2113	TSCĐ vô hình	Nhập >=0						
<b>214</b>	<b>Hao mòn tài sản cố định</b>	<b>[214]=[2141]+[2142]+2...+[2147]</b>						
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	Nhập >=0						
2142	Hao mòn TSCĐ thuê tài chính	Nhập >=0						
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình	Nhập >=0						
2147	Hao mòn bất động sản đầu tư	Nhập >=0						
<b>217</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	Nhập >=0						
<b>228</b>	<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>[228]=[2281]+[2288]</b>						
2281	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	Nhập >=0						
2288	Đầu tư khác	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
<b>229</b>	<b>Dự phòng tổn thất tài sản</b>	<b>[229]=[2291]+[2292]+[2293]+[2294]</b>						
2291	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	Nhập >=0						
2292	Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	Nhập >=0						
2293	Dự phòng phải thu khó đòi	Nhập >=0						
2294	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Nhập >=0						
<b>241</b>	<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>[241]=[2411]+[2412]+[2413]</b>						
2411	Mua sắm TSCĐ	Nhập >=0						
2412	Xây dựng cơ bản	Nhập >=0						
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ	Nhập >=0						
<b>242</b>	<b>Chi phí trả trước</b>	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN PHẢI TRẢ</b>							
<b>331</b>	<b>Phải trả cho người bán</b>	Nhập >=0						
<b>333</b>	<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>[333]=[3331]+[3332]+[3333]+[3334]+[3335]+[3336]+[3337]+[3338]+[3339]</b>						
3331	Thuế giá trị gia	[3331]=[33311]+[33						



Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
	tăng phải nộp	312]						
33311	<i>Thuế GTGT đầu ra</i>	Nhập >=0						
33312	<i>Thuế GTGT hàng nhập khẩu</i>	Nhập >=0						
3332	Thuế tiêu thụ đặc biệt	Nhập >=0						
3333	Thuế xuất, nhập khẩu	Nhập >=0						
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	Nhập >=0						
3335	Thuế thu nhập cá nhân	Nhập >=0						
3336	Thuế tài nguyên	Nhập >=0						
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	Nhập >=0						
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	[3338]=[33381]+[33382]						
33381	<i>Thuế bảo vệ môi trường</i>	Nhập >=0						
33382	<i>Các loại thuế khác</i>	Nhập >=0						
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	Nhập >=0						
334	<b>Phải trả người lao động</b>	Nhập >=0						
335	<b>Chi phí phải trả</b>	Nhập >=0						
336	<b>Phải trả nội bộ</b>	[336]=[3361]+[3368]						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
3361	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	Nhập >=0						
3368	Phải trả nội bộ khác	Nhập >=0						
<b>338</b>	<b>Phải trả, phải nộp khác</b>	<b>[338]=[3381]+[3382]+[3383]+[3384]+[3385]+[3386]+[3387]+[3388]</b>						
3381	Tài sản thừa chờ giải quyết	Nhập >=0						
3382	Kinh phí công đoàn	Nhập >=0						
3383	Bảo hiểm xã hội	Nhập >=0						
3384	Bảo hiểm y tế	Nhập >=0						
3385	Bảo hiểm thất nghiệp	Nhập >=0						
3386	Nhận ký quỹ, ký cược	Nhập >=0						
3387	Doanh thu chưa thực hiện	Nhập >=0						
3388	Phải trả, phải nộp khác	Nhập >=0						
<b>341</b>	<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>[341]=[3411]+[3412]</b>						
3411	Các khoản đi vay	Nhập >=0						
3412	Nợ thuê tài chính	Nhập >=0						
<b>352</b>	<b>Dự phòng phải trả</b>	<b>[352]=[3521]+[3522]+[3524]</b>						
3521	Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
3522	Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	Nhập >=0						
3524	Dự phòng phải trả khác	Nhập >=0						
<b>353</b>	<b>Quỹ khen thưởng phúc lợi</b>	<b>[353]=[3531]+[3532]+[3533]+[3534]</b>						
3531	Quỹ khen thưởng	Nhập >=0						
3532	Quỹ phúc lợi	Nhập >=0						
3533	Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	Nhập >=0						
3534	Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty	Nhập >=0						
<b>356</b>	<b>Quỹ phát triển khoa học và công nghệ</b>	<b>[356]=[3561]+[3562]</b>						
3561	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	Nhập >=0						
3562	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành TSCĐ	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN CHỦ SỞ HỮU</b>							
<b>411</b>	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Dư Có [411]= Dư Có ([4111]+[4112]+[4118]) - Dư Nợ ([4111]+[4112]+[41</b>						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
		<b>18)</b>						
4111	Vốn góp của chủ sở hữu	Nhập >=0						
4112	Thặng dư vốn cổ phần	Nhập >=0						
4118	Vốn khác	Nhập >=0						
<b>413</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>	Nhập >=0						
<b>418</b>	<b>Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu</b>	Nhập >=0						
<b>419</b>	<b>Cổ phiếu quỹ</b>	Nhập >=0						
<b>421</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>[421]=[4211]+[4212]</b>						
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	Nhập >=0						
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN DOANH THU</b>							
<b>511</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>[511]=[5111]+[5112]+5...+[5118]</b>						
5111	Doanh thu bán hàng hóa	Nhập >=0						
5112	Doanh thu bán	Nhập >=0						

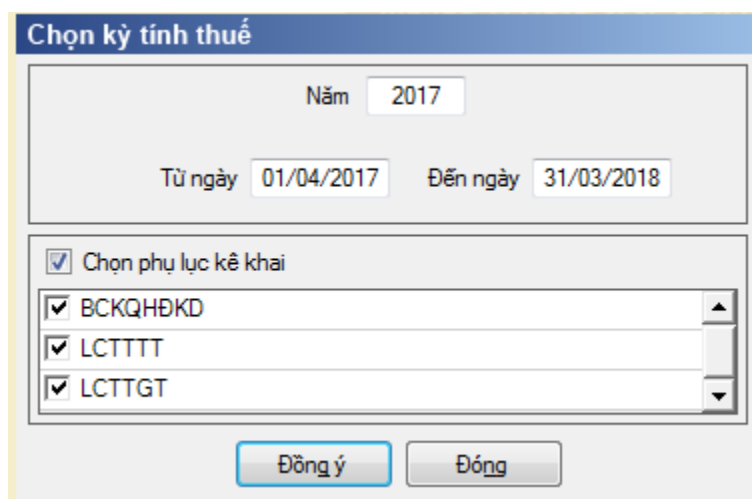
Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
	thành phẩm							
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ	Nhập >=0						
5118	Doanh thu khác	Nhập >=0						
<b>515</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH</b>							
611	Mua hàng	Nhập >=0						
631	Giá thành sản xuất	Nhập >=0						
632	Giá vốn hàng bán	Nhập >=0						
635	Chi phí tài chính	Nhập >=0						
642	Chi phí quản lý kinh doanh	[642]=[6421]+[6422]						
6421	Chi phí bán hàng	Nhập >=0						
6422	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN THU NHẬP KHÁC</b>							
711	Thu nhập khác	Nhập >=0						
	<b>LOẠI TÀI KHOẢN CHI PHÍ KHÁC</b>							
811	Chi phí khác	Nhập >=0						

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Kiểm tra định dạng Cột 1,2,3,4 (Các dòng công thức là UD hỗ trợ, không cho sửa)	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B		1	2	3	4	5	6
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	Nhập >=0						
	<b>TÀI KHOẢN XÁC ĐỊNH KẾT QUẢ KINH DOANH</b>							
911	Xác định kết quả kinh doanh	Nhập >=0						
	<b>Tổng cộng</b>		UD tự động tính toán các cột 1,2,3,4,5,6 theo CT: $=[111] + [112] + [121] + [128]+[131] + [133] + [136]+[138] + [141] + [151]+ [152] + [153] + [154] + [155] + [156] + [157] + [211]+ [214] + [217] + [228] + [229] + [241] + [242] + [331] +[333] + [334] + [335] + [336]+[338] + [341] + [352] + [353] + [356] + [411] + [413] + [418] + [419] + [421] + [511] + [515] + [611] + [631] + [632] +[635] + [642] + [711] + [811] + [821] + [911].$					

**3.9.17 Lập Bộ Báo cáo tài chính (theo bộ mẫu số B01-DNNKLT) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa không đáp ứng giả định hoạt động liên tục**

**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính B01 - DNNKLT (TT133/TT-BTC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2017 trở đi
- Từ ngày ... Đến ngày, mặc định theo năm tài chính, cho sửa.
- Kiểm tra đến ngày tháng năm  $\geq$  Từ ngày tháng năm
- Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
- Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
  - + Nếu năm tài chính trùng năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) thì Kiểm tra thông tin từ kỳ, đến kỳ phải nằm trong khoảng kỳ tính thuế.
  - + Nếu năm tài chính khác năm dương lịch:
    - Năm tài chính 01/04/X  $\rightarrow$  31/03/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/07/X  $\rightarrow$  30/06/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/10/X  $\rightarrow$  30/09/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
  - + Nếu trường hợp NNT quyết toán 15 tháng:
  - + NNT mới ra kinh doanh (số tháng trong năm ra kinh doanh  $\leq$  3 tháng): kỳ tính thuế thuộc năm tiếp theo
    - VD: NNT ra kinh doanh tháng 10/X. Khi kê khai quyết toán BCTC là năm X+1, từ ngày 01/10/X đến ngày 31/12/X+1
  - + NNT giải thể phá sản: quyết toán theo kỳ tính thuế xin giải thể phá sản, cụ thể như sau:
    - Nếu tháng giải thể  $>$  tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm giải thể
      - VD: NNT giải thể phá sản tháng 07/X thì kỳ tính thuế là X và kỳ tính thuế từ 01/01/X đến 01/07/X
    - Nếu tháng giải thể  $\leq$  tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm trước năm giải thể
      - VD: Tháng 02/2018 DN phá sản, được phép gộp BCTC vào năm 2017 (01/01/2017 – 28/2/2018).

- Chương trình mặc định chọn các phụ lục. Bắt buộc phải kê khai phụ lục: Báo cáo tình hình tài chính; Báo cáo KQHĐKD, nếu không tích chọn ứng dụng cảnh báo: “Bộ BCTC áp dụng cho doanh nghiệp nhỏ và vừa bắt buộc gồm Báo cáo tình hình tài chính; Báo cáo KQHĐKD”. Ứng dụng kiểm tra nếu người nộp thuế chọn đồng thời hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT thì ứng dụng sẽ đưa ra thông báo “Bạn chỉ được chọn một trong hai phụ lục LCTTTT và LCTTGT” và ứng dụng quay lại màn hình chọn kỳ kê khai ban đầu.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phụ lục bạn đã chọn. Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:

### 3.9.17.1 Lập Báo cáo tình hình tài chính năm (theo bộ mẫu số B01-DNNKLT) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa không đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Mẫu số B01 - DNNKLT)**  
*(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)*  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục

Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226  
 Tên đại lý thuế (nếu có):  
 Mã số thuế:

BCTC đã được kiểm toán Ý kiến kiểm toán:   
 Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Đầu tư tài chính</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	122		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	123		0	0
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		0	0
2. Trả trước cho người bán	132		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	133		0	0
4. Phải thu khác	134		0	0
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	135		0	0

BCTHTC BCKQHĐKD LCTTTT

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

### Báo cáo tình hình tài chính (Mẫu số B01-DNKL T)

*Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục*

#### Thông tin chung

Tại ngày  
tháng năm

Auto

Tự động hiển thị theo Đến  
ngày



Người nộp thuế	Auto			Tự động hiển thị theo thông tin chung đã nhập tại menu Hệ thống/ Thông tin doanh nghiệp/ Người nộp thuế.  Nếu không tích chọn <Thông tin đại lý> thì các thông tin <Tên đại lý thuế (nếu có)> và <Mã số thuế> không hiển thị.
Mã số thuế	Auto			
Tên đại lý thuế (nếu có)	Auto			
Mã số thuế	Auto			
Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước	Checkbox	Không	Không check	Cho phép tích chọn. Ứng dụng hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột <Số cuối năm> của năm trước liền kề sang cột <Số đầu năm> của năm nay. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
BCTC đã được kiểm toán	Checkbox	Không	Không check	Cho phép check chọn. Nếu chọn, ứng dụng hiển thị combobox <Ý kiến kiểm toán>
Ý kiến kiểm toán	Combobox	Có		Hiển thị nếu tích chọn <BCTC đã được kiểm toán>, chọn một trong 4 giá trị: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Ý kiến trái ngược</li> <li>○ Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến</li> <li>○ Ý kiến ngoại trừ</li> <li>○ Ý kiến chấp nhận toàn phần</li> </ul>
Người lập biểu	Text (50)	Không		Cho phép nhập
Kế toán trưởng	Text (50)	Không		Cho phép nhập

Giám đốc	Text (50)	Có		Ứng dụng hỗ trợ hiển thị theo thông tin chung, cho sửa
Ngày lập	Text	Có	Ngày hiện tại	Cho phép nhập
Số chứng chỉ hành nghề	Text (50)	Không		Cho phép nhập
Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán	Text (50)	Không		Cho phép nhập
<b>Mẫu biểu</b>				
Chỉ tiêu	Auto			Hiển thị theo tên các chỉ tiêu và mã số của Báo cáo tính hình tài chính năm (thuộc bộ BCTC - mẫu số B01 - DNKLT) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa không đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC
Mã số	Auto			
Thuyết minh	Auto			Cho phép sửa, tối đa 50 ký tự. Bổ sung checkbox “Tích chọn để nhập cột Thuyết minh”, mặc định là Không tích. Nếu không thì khóa không cho nhập, tích chọn thì mở khóa cho nhập cột Thuyết Minh.
Số cuối năm	Number (15)			Cho phép nhập
Số đầu năm	Number (15)			Cho phép nhập

**Các chỉ tiêu cần nhập**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Số cuối năm>/ <Số đầu năm>
1	2	3	4/5

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Số cuối năm&gt;/ &lt;Số đầu năm&gt;</b>
<b>TÀI SẢN</b>			
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>II. Đầu tư tài chính</b>	<b>120</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [120]=[121]+[122]+[123], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Chứng khoán kinh doanh	121		Nhập kiểu số >=0
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	122		Nhập kiểu số >=0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	123		Nhập kiểu số >=0
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [130]=[131]+[132]+[133]+[134]+[135], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Phải thu của khách hàng	131		Nhập kiểu số >=0
2. Trả trước cho người bán	132		Nhập kiểu số >=0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	133		Nhập kiểu số >=0
4. Phải thu khác	134		Nhập kiểu số >=0
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	135		Nhập kiểu số >=0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>V. Tài sản cố định và bất động sản đầu tư</b>	<b>150</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>VI. Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>160</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>VII. Tài sản khác</b>	<b>170</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [170]=[171]+[172], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Thuế GTGT được khấu trừ	171		Nhập kiểu số >=0

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Số cuối năm&gt;/ &lt;Số đầu năm&gt;</b>
2. Tài sản khác	172		Nhập kiểu số >=0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (200=110+120+130+140+150+160+170)	<b>200</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [200]=[110]+[120]+[130]+[140]+[150]+[160]+[170], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>I. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [300]=[311]+[312]+[313]+[314]+[315]+[316]+[317]+[318]+[319]+[320], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Phải trả người bán	311		Nhập kiểu số >=0
2. Người mua trả tiền trước	312		Nhập kiểu số >=0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		Nhập kiểu số >=0
4. Phải trả người lao động	314		Nhập kiểu số >=0
5. Phải trả khác	315		Nhập kiểu số >=0
6. Vay và nợ thuê tài chính	316		Nhập kiểu số >=0
7. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	317		Nhập kiểu số >=0
8. Dự phòng phải trả	318		Nhập âm dương
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	319		Nhập âm dương, trường hợp nhập âm thì cảnh báo vàng "Chỉ tiêu [319] không được phép âm, đề nghị xem lại"
10. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	320		Nhập âm dương, trường hợp nhập âm thì cảnh báo vàng "Chỉ tiêu [320] không được phép âm, đề nghị xem lại"
<b>II. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [400]=[411]+[412]+[413]+[414]+[415]+[416]+[417], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		Nhập kiểu số >=0

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Số cuối năm&gt;/ &lt;Số đầu năm&gt;</b>
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		Nhập kiểu số âm dương
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		Nhập kiểu số $\geq 0$
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		Nhập $\leq 0$ hiển thị (...)
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	415		Nhập kiểu số âm, dương
6. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	416		Nhập kiểu số $\geq 0$
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	417		Nhập kiểu số âm, dương
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (500=300+400)</b>	<b>500</b>		Hỗ trợ tính theo công thức $[500]=[300]+[400]$ , không cho sửa, tổng có thể âm

**3.9.17.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm (theo bộ mẫu số B01-DNNKLT) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa không đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		0	0
4. Giá vốn hàng bán	11		0	0
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		0	0
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		0	0
7. Chi phí tài chính	22		0	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0
8. Chi phí quản lý kinh doanh	24		0	0
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24)	30		0	0
10. Thu nhập khác	31		0	0
11. Chi phí khác	32		0	0
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		0	0
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		0	0

BCTHTC    BCKQHĐKD    LCTTTT

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
1	2	3	4/5
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>		Nhập kiểu số >=0. Kiểm tra chỉ tiêu [02] <= chỉ tiêu [01]. Nếu không thỏa mãn cảnh báo vàng
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>		Hỗ trợ tính theo công thức chỉ tiêu [10]= chỉ tiêu [01]- chỉ tiêu [02], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>		Nhập kiểu số âm dương

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		Hỗ trợ tính theo công thức chỉ tiêu [20]= <b>chỉ tiêu [10]-chỉ tiêu [11]</b> , không cho sửa, tổng có thể âm
<b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>21</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>7. Chi phí tài chính</b>	<b>22</b>		Nhập kiểu số âm dương
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		Nhập kiểu số âm dương, kiểm tra chỉ tiêu [23] <= chỉ tiêu [22], cảnh báo đỏ ‘Chỉ tiêu [23] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [22]’
<b>8. Chi phí quản lý kinh doanh</b>	<b>24</b>		Nhập âm dương
<b>9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24)</b>	<b>30</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [30]= [20] + [21] - [22] - [24], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>10. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>11. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [40] = [31] - [32], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [50] = [30] + [40], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>14. Chi phí thuế TNDN</b>	<b>51</b>		Nhập kiểu số >=0
<b>15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51)</b>	<b>60</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [60]=[50] - [51], không cho sửa, tổng có thể âm

**3.9.17.3 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp trực tiếp năm (theo bộ mẫu số B01-DNNKLT) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa không đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
*(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)*  
Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		0	0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		0	0
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		0	0
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		0	0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24		0	0

BCTHTC / BCKQHĐKD / LCTTTT /

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
1	2	3	4/5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		Nhập kiểu số >=0
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		Nhập <=0, hiển thị (...)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		Nhập <=0, hiển thị (...)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		Nhập <=0, hiển thị (...)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		Nhập <=0, hiển thị (...)



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
nghiệp đã nộp			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		Nhập kiểu số >=0
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		Nhập <=0, hiển thị (...)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [20]=[01]+[02]+[03]+[04]+[05]+[06]+[07], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	21		Nhập <=0, hiển thị (...)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	22		Nhập âm dương
3. Tiền chi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	23		Nhập kiểu số <=0
4. Tiền thu hồi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24		Nhập kiểu số >=0
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25		Nhập kiểu số >=0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [30]=[21]+[22]+[23]+[24]+[25], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		Nhập kiểu số >=0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		Nhập kiểu số <=0

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
đã phát hành			
3. Tiền thu từ đi vay	33		Nhập kiểu số >=0
4. Tiền trả nợ gốc vay và nợ thuê tài chính	34		Nhập kiểu số <=0
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	35		Nhập kiểu số <=0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		Hỗ trợ tính theo công thức <b>[40]=[31]+[32]+[33]+[34]+[35]</b> , không cho sửa, tổng có thể âm
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		Hỗ trợ tính theo công thức <b>[50]=[20]+[30]+[40]</b> , không cho sửa, tổng có thể âm
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		Nhập kiểu số >=0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		Nhập âm, dương
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ([70] = [50]+[60]+[61])</b>	<b>70</b>		Hỗ trợ tính theo công thức <b>[70] = [50]+[60]+[61]</b> , không cho sửa, tổng có thể âm

**3.9.17.4 Lập Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp năm (theo bộ mẫu số B01-DNNKLT) dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa không đáp ứng giả định hoạt động liên tục theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Người nộp thuế:                      Đơn vị X  
Mã số thuế:                              0100231226  
Tên đại lý thuế (nếu có):  
Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>02</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	03		0	0
- Các khoản dự phòng	04		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	05		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	06		0	0
- Chi phí lãi vay	07		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	08		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>09</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	10		0	0
- Tăng, giảm hàng tồn kho	11		0	0
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	12		0	0

BCTHTC / BCKQHĐKD / LCTTGT

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
1	2	3	4/5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		Nhập âm, dương
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>02</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [02]=[03]+[04]+[05]+[06]+[07]+[08], không cho sửa, tổng có thể âm
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	03		Nhập >=0
- Các khoản dự	04		Nhập âm dương

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
phòng			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	05		Nhập âm, dương
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	06		Nhập âm, dương
- Chi phí lãi vay	07		Nhập >=0
- Các khoản điều chỉnh khác	08		Nhập âm, dương
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>09</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [09]=[10]+[11]+[12]+[13]+[14]+[15]+[16]+[17]+[18], không cho sửa, tổng có thể âm
- Tăng, giảm các khoản phải thu	10		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm hàng tồn kho	11		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	12		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm chi phí trả trước	13		Nhập âm, dương
- Tăng, giảm	14		Nhập âm, dương

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Năm nay&gt;/ &lt;Năm trước&gt;</b>
chứng khoán kinh doanh			
- Tiền lãi vay đã trả	15		Nhập kiểu số <=0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	16		Nhập kiểu số <=0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	17		Nhập kiểu số >=0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	18		Nhập kiểu số <=0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [20]=[01]+[02]+[09], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	21		Nhập <=0, hiển thị (...)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác	22		Nhập âm dương
3. Tiền chi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	23		Nhập <=0, hiển thị (...)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
4. Tiền thu hồi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24		Nhập kiểu số >=0
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25		Nhập kiểu số >=0
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<b>30</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [30]=[21]+[22]+[23]+[24]+[25], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		Nhập kiểu số >=0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		Nhập <=0, hiển thị (...)
3. Tiền thu từ đi vay	33		Nhập kiểu số >=0
4. Tiền trả nợ gốc vay và nợ gốc thuê tài chính	34		Nhập <=0, hiển thị (...)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	35		Nhập <=0, hiển thị (...)
Lưu chuyển	<b>40</b>		Hỗ trợ tính theo công thức

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
tiền thuần từ hoạt động tài chính			[40]=[31]+[32]+[33]+[34]+[35], không cho sửa, tổng có thể âm
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		Hỗ trợ tính theo công thức [50]=[20]+[30]+[40], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		Nhập kiểu số >=0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		Nhập âm dương
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> ([70] = [50]+[60]+[61])	<b>70</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [70] = [50]+[60]+[61], không cho sửa, tổng có thể âm

### 3.9.18 Lập Bộ Báo cáo tài chính dành cho doanh nghiệp siêu nhỏ

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Báo cáo tài chính” chọn “Bộ Báo cáo tài chính B01 - DNSN (TT133/TT-BTC) ” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

- Hiệu lực mẫu biểu từ năm 2017 trở đi

- Từ ngày ... Đến ngày, mặc định theo năm tài chính, cho sửa.
- Kiểm tra đến ngày tháng năm >= Từ ngày tháng năm
- Kiểm tra ngày tháng năm không được giao nhau trong cùng 1 năm kê khai
- Kiểm tra ràng buộc năm kê khai phải nằm trong khoảng (Từ ngày - Đến ngày)
  - + Nếu năm tài chính trùng năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) thì Kiểm tra thông tin từ kỳ, đến kỳ phải nằm trong khoảng kỳ tính thuế.
  - + Nếu năm tài chính khác năm dương lịch:
    - Năm tài chính 01/04/X -> 31/03/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/07/X -> 30/06/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
    - Năm tài chính 01/10/X -> 30/09/X+1: kỳ tính thuế thuộc năm X
  - + Nếu trường hợp NNT quyết toán 15 tháng:
  - + NNT mới ra kinh doanh (số tháng trong năm ra kinh doanh <=3 tháng): kỳ tính thuế thuộc năm tiếp theo
    - VD: NNT ra kinh doanh tháng 10/X. Khi kê khai quyết toán BCTC là năm X+1, từ ngày 01/10/X đến ngày 31/12/X+1
  - + NNT giải thể phá sản: quyết toán theo kỳ tính thuế xin giải thể phá sản, cụ thể như sau:
    - Nếu tháng giải thể > tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm giải thể
      - VD: NNT giải thể phá sản tháng 07/X thì kỳ tính thuế là X và kỳ tính thuế từ 01/01/X đến 01/07/X
    - Nếu tháng giải thể <= tháng chứa hạn nộp quyết toán năm trước năm giải thể: Kỳ tính thuế là năm trước năm giải thể
      - VD: Tháng 02/2018 DN phá sản, được phép gộp BCTC vào năm 2017 (01/01/2017 – 28/2/2018).
  - Chương trình mặc định chọn các phụ lục. Bắt buộc phải kê khai phụ lục: *Báo cáo tình hình tài chính; Báo cáo KQHĐKD*, nếu không tích chọn ứng dụng cảnh báo: “*Bộ BCTC áp dụng cho doanh nghiệp siêu nhỏ gồm Báo cáo tình hình tài chính; Báo cáo KQHĐKD*”.
  - Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình sẽ hiển thị ra một bảng kê với các phụ lục tương ứng với phụ lục bạn đã chọn. Cách nhập dữ liệu cho các phụ lục như sau:



### 3.9.18.1 Lập Báo cáo tình hình tài chính năm (theo bộ mẫu số B01-DNSN) dành cho doanh nghiệp siêu nhỏ theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Mẫu B01 - DNSN)**  
*(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)*  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mã số thuế: **0100231226**  
 Người nộp thuế: **Đơn vị X**  
 Tên đại lý thuế (nếu có):  
 Mã số thuế:

BCTC đã được kiểm toán      Ý kiến kiểm toán:   
 Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		0	0
2. Các khoản đầu tư	120		0	0
3. Các khoản phải thu	130		0	0
4. Hàng tồn kho	140		0	0
5. Giá trị còn lại của TSCĐ và BĐSĐT	150		0	0
6. Tài sản khác	160		0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (200=110+120+130+140+150+160)	<b>200</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

#### Chi tiết mẫu biểu:

<b>Báo cáo tình hình tài chính (Mẫu số B01-DNSN)</b>				
<b>Thông tin chung</b>				
Tại ngày tháng năm	Auto			Tự động hiển thị theo Đến ngày
Người nộp thuế	Auto			Tự động hiển thị theo thông tin chung đã nhập tại menu Hệ thống/ Thông tin doanh nghiệp/ Người nộp thuế.  Nếu không tích chọn <Thông tin đại lý> thì các thông tin <Tên đại lý ký thuế (nếu có)> và <Mã số thuế> không hiển thị.
Mã số thuế	Auto			
Tên đại lý thuế (nếu có)	Auto			
Mã số thuế	Auto			

Hỗ trợ lấy dữ liệu từ năm trước	Checkbox	Không	Không check	Cho phép tích chọn. Ứng dụng hỗ trợ lấy dữ liệu từ cột <Số cuối năm> của năm trước liền kề sang cột <Số đầu năm> của năm nay. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Số đầu năm của năm nay khác với Số cuối năm của năm trước”
BCTC đã được kiểm toán	Checkbox	Không	Không check	Cho phép check chọn. Nếu chọn, ứng dụng hiển thị combobox <Ý kiến kiểm toán>
Ý kiến kiểm toán	Combobox	Có		Hiển thị nếu tích chọn <BCTC đã được kiểm toán>, chọn một trong 4 giá trị: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Ý kiến trái ngược</li> <li>○ Ý kiến từ chối đưa ra ý kiến</li> <li>○ Ý kiến ngoại trừ</li> <li>○ Ý kiến chấp nhận toàn phần</li> </ul>
Người lập biểu	Text (50)	Không		Cho phép nhập
Kế toán trưởng	Text (50)	Không		Cho phép nhập
Giám đốc	Text (50)	Có		Ứng dụng hỗ trợ hiển thị theo thông tin chung, cho sửa
Ngày lập	Text	Có	Ngày hiện tại	Cho phép nhập
Số chứng chỉ hành nghề	Text (50)	Không		Cho phép nhập

Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán	Text (50)	Không		Cho phép nhập
<b>Mẫu biểu</b>				
Chỉ tiêu	Auto			Hiển thị theo tên các chỉ tiêu và mã số của Báo cáo tình hình tài chính dành cho doanh nghiệp siêu nhỏ theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC
Mã số	Auto			
Thuyết minh	Auto			Cho phép sửa, tối đa 50 ký tự. Bổ sung checkbox “Tích chọn để nhập cột Thuyết minh”, mặc định là Không tích. Nếu không thì khóa không cho nhập, tích chọn thì mở khóa cho nhập cột Thuyết Minh.
Số cuối năm	Number (15)			Cho phép nhập
Số đầu năm	Number (15)			Cho phép nhập

### **Các chỉ tiêu cần nhập**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu &lt;Số cuối năm&gt;/ &lt;Số đầu năm&gt;</b>
1	2	3	4/5
<b>TÀI SẢN</b>			
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		Nhập kiểu số >=0
2. Các khoản đầu tư	120		Nhập kiểu số >=0
3. Các khoản phải thu	130		Nhập kiểu số >=0
4. Hàng tồn kho	14		Nhập kiểu số >=0

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Định dạng dữ liệu</b> <Số cuối năm>/ <Số đầu năm>
	0		
5. Giá trị còn lại của TSCĐ và BĐSĐT	150		Nhập kiểu số >=0
6. Tài sản khác	160		Nhập kiểu số >=0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (200=110+120+130+140+150+160)	<b>200</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [200]=[110]+[120]+[130]+[140]+[150]+[160], không cho sửa, tổng có thể âm
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>I. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [300]=[310]+[320]+[330]+[340]+[350]+[360], không cho sửa
1. Phải trả người bán	310		Nhập kiểu số >=0
2. Người mua trả tiền trước	320		Nhập kiểu số >=0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	330		Nhập kiểu số >=0
4. Phải trả người lao động	340		Nhập kiểu số >=0
5. Phải trả nợ vay	350		Nhập kiểu số >=0
6. Phải trả khác	360		Nhập kiểu số >=0
<b>II. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		Hỗ trợ tính theo công thức [400]=[410]+[420]+[430], không cho sửa, tổng có thể âm
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	410		Nhập kiểu số >=0
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		Nhập âm dương
3. Các khoản mục khác thuộc vốn chủ sở hữu	430		Nhập âm dương

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Số cuối năm>/ <Số đầu năm>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (500=300+400)	<b>500</b>		Hỗ trợ tính theo công thức <b>500=300+400</b> , không cho sửa, tổng có thể âm, kiểm tra chỉ tiêu 500 = 200 và khác 0 tại Số cuối kỳ, cảnh báo đỏ.

### 3.9.18.2 Lập Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm (theo bộ mẫu số B01-DNSN) dành cho doanh nghiệp siêu nhỏ theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Mẫu B02 - DNSN)**  
(Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính)  
Năm 2017

Mã số thuế: 0100231226  
 Người nộp thuế: Đơn vị X  
 Tên đại lý thuế (nếu có):  
 Mã số thuế:

Hỗ trợ lấy dữ liệu năm trước  
 Tích chọn để nhập cột Thuyết minh

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		0	0
2. Giá vốn hàng bán	02		0	0
3. Chi phí quản lý kinh doanh	03		0	0
4. Lãi/lỗ hoạt động tài chính và hoạt động khác	04		0	0
<b>5. Lợi nhuận kế toán trước thuế (05=01-02-03+04)</b>	<b>05</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6. Chi phí thuế TNDN	06		0	0
<b>7. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (07=05-06)</b>	<b>07</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

BCTHTC BCKQHĐKD

#### Các chỉ tiêu cần nhập

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Định dạng dữ liệu <Năm nay>/ <Năm trước>
1	2	3	4/5
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		Nhập kiểu số >=0
2. Giá vốn hàng bán	02		Nhập kiểu số âm dương
3. Chi phí quản lý kinh doanh	03		Nhập kiểu số âm dương
4. Lãi/lỗ hoạt động tài chính và hoạt động khác	04		Nhập âm dương

5. Lợi nhuận kế toán trước thuế (05=01-02-03+04)	05		Hỗ trợ tính theo công thức [05]=[01]-[02]-[03]+[04], không cho sửa, tổng có thể âm
6. Chi phí thuế TNDN	06		Nhập kiểu số >=0
7. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (07=05-06)	07		Hỗ trợ tính theo công thức [07]=[05]-[06], không cho sửa, tổng có thể âm

### 3.10 Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu Hoá đơn

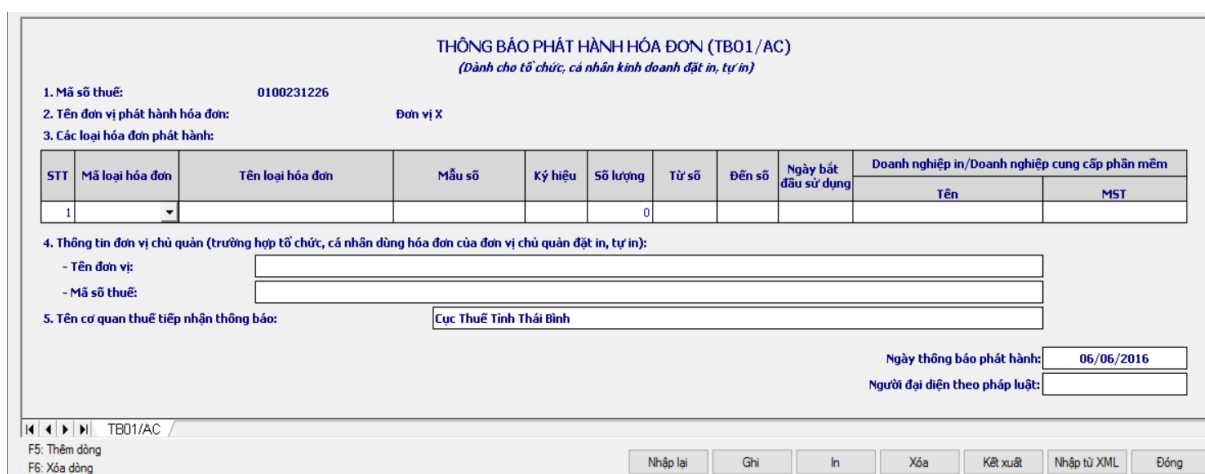
#### 3.10.1 Thông báo phát hành hóa đơn – Mẫu TB01/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/2/2015 của Bộ Tài chính) và yêu cầu nghiệp vụ theo Thông tư 37/2017/TT-BTC ngày 27/4/2017 của Bộ Tài chính

##### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Thông báo phát hành hóa đơn (TB01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau



- Chọn “Kỳ báo cáo” theo ngày rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:



- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

##### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:

- Tên đơn vị phát hành hóa đơn
- Mã số thuế
- Địa chỉ, trụ sở chính
- Điện thoại
- Thông tin Đơn vị chủ quản:
  - Tên đơn vị chủ quản
  - Mã số thuế đơn vị chủ quản.
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo: Kiểu text
  - Ngày thông báo phát hành: Mặc định là ngày của kỳ báo cáo, không cho phép sửa, ngày thông báo phát hành phải trước ngày bắt đầu sử dụng 2 ngày
  - Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, bắt buộc nhập

### *Thông tin chi tiết*

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Mã hóa đơn: NNT chọn trong combobox, khi NNT chọn Mã hóa đơn thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên loại hóa đơn tương ứng lên cột “Tên loại hóa đơn” đồng thời bên cột “Mã số” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã hóa đơn”.
- + Tên loại hóa đơn, mẫu số, ký hiệu:
  - Đối với các loại hóa đơn theo TT153/2010/TT-BTC
    - Khi NNT chọn Mã hóa đơn thì ứng dụng đã lưu lại Tên loại hóa đơn và NNT có thể sửa Tên loại hóa đơn với độ dài tối đa 200 ký tự
    - Mẫu số: Kiểu text, bắt buộc nhập. Riêng 03 mã là 01/, 02/ và TT120 yêu cầu độ dài tối đa là 20 ký tự. 13 mã còn lại theo PL01 có độ dài tối đa 13 ký tự, kiểm tra 11 ký tự đầu theo đúng cấu trúc quy định trong thông tư (trừ tem, vé, thẻ) gồm:
      - 6 ký tự đầu là mặc định theo Tên loại hóa đơn
      - Ký tự thứ 7 là số liên nhập dạng số tự nhiên lớn hơn hoặc bằng 2 và nhỏ hơn hoặc bằng 9. Đối với hóa đơn điện tử thì NNT có thể nhập giá trị từ 0 đến 9
      - Ký tự thứ 8 phải là dấu "/"
      - ký tự tiếp theo là STT của mẫu trong một loại hóa đơn
      - Đối với các loại hóa đơn của Bưu điện thì thêm chữ BD hoặc IV vào sau ký hiệu mẫu

Chú ý:

- Đối với tem, vé, thẻ kiểm tra cấu trúc 3 hoặc 6 ký tự đầu phải là các ký tự như ở trong phụ lục 01 đính kèm, các ký tự tiếp theo cho phép NNT tự nhập
- Ký hiệu: NNT nhập Ký hiệu theo đúng cấu trúc quy định trong thông tư với độ dài gồm 6 ký tự, Trong đó
  - Ký tự đầu phải là hai chữ cái trong 20 chữ cái in hoa của bảng chữ cái tiếng Việt bao gồm: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y
  - Ký tự tiếp theo phải là dấu “/”
  - 2 ký tự tiếp theo thể hiện năm thông báo phát hành hóa đơn
  - Ký tự cuối cùng phải là E, T hoặc P, trong đó
    - E: Hóa đơn điện tử
    - T: Hóa đơn tự in
    - P: Hóa đơn đặt in

Hoặc NNT có thể nhập 5 ký tự, không cần nhập ký tự (/) ứng dụng sẽ hỗ trợ tự động sinh ký tự này vào đúng vị trí thứ 3 của Ký hiệu.

- Đối với hóa đơn giá trị gia tăng ( Mẫu số có 6 ký tự đầu là 01GTKT) thì cho phép nhập thêm ký hiệu với cấu trúc gồm 8 ký tự như sau:
  - 05 ký tự đầu gồm: NN/XC
  - 02 ký tự tiếp theo là năm phát hành hóa đơn
  - 1 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in
    - T: là ký hiệu hóa đơn tự in
    - P: là ký hiệu hóa đơn đặt in

**Ví dụ:** Muốn nhập Ký hiệu hóa đơn có ký hiệu là AA, năm thông báo phát hành là 2011 và hóa đơn là loại hóa đơn điện tử thì cách nhập như sau:

- Nhập 2 ký tự đầu là AA
- Ký tự tiếp theo là dấu “/”
- 2 ký tự tiếp theo là 11
- Ký tự cuối cùng là E

Hoặc NNT có thể nhập 5 ký tự lần lượt là AA11E. Lúc đó ta sẽ có **Ký hiệu hóa đơn cần nhập là : AA/11E**

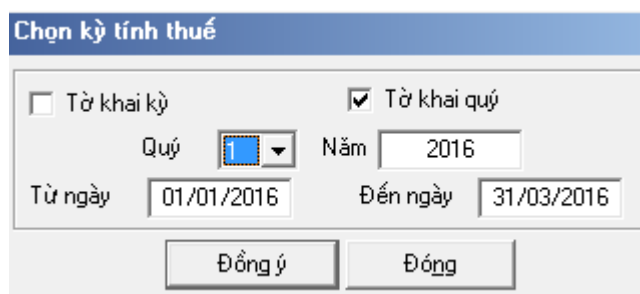
- Để nhập các loại hóa đơn cũ ngoài thông tư 153 trên cột Mã hóa đơn bạn chọn Mã hóa đơn là “TT120” khi đó NNT tự nhập các chỉ tiêu Tên loại hóa đơn, mẫu số, ký hiệu.
- Kiểm tra ràng buộc: TH Nếu không có dữ liệu thì UD không cho kết xuất XML, in



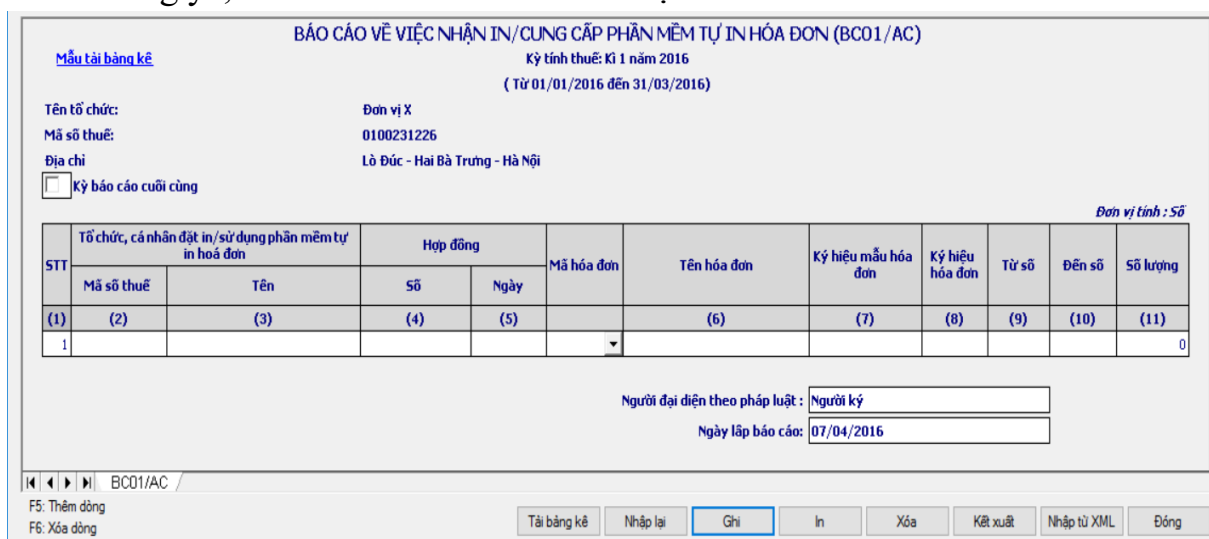
### 3.10.2 Báo cáo tình hình nhận in hóa đơn – Mẫu BC01/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/2/2015 của Bộ Tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Báo cáo tình hình nhận in hóa đơn (BC01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chọn kỳ báo cáo theo kỳ hoặc quý (nếu kỳ kê khai trước tháng 7/2014 thì kê khai theo kỳ, từ quý 3/2014 thì kê khai theo quý) và click vào nút “Đồng ý”, màn hình báo cáo sẽ hiển thị như sau:



STT	Tổ chức, cá nhân đặt in/sử dụng phần mềm tự in hoá đơn		Hợp đồng		Mã hóa đơn	Tên hóa đơn	Ký hiệu mẫu hóa đơn	Ký hiệu hóa đơn	Từ số	Đến số	Số lượng
	Mã số thuế	Tên	Số	Ngày							
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	
1											0

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

#### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Người đại diện theo pháp luật: Nhập kiểu text
  - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
  - Kỳ báo cáo cuối cùng: Nếu báo cáo là kỳ báo cáo cuối cùng thì NNT chọn ô check Kỳ báo cáo cuối cùng

### Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Tổ chức, cá nhân đặt in
  - Mã số thuế: NNT tự nhập theo đúng quy định về cấu trúc mã số thuế (10 hoặc 13 ký tự)
  - Tên: NNT tự nhập
- + Hợp đồng
  - Số: NNT tự nhập, kiểu text
  - Ngày: NNT tự nhập kiểu ngày tháng. Ngày hợp đồng phải nằm trong kỳ báo cáo
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn. Tuy nhiên tại báo cáo BC01/AC thì chỉ được nhập các hóa đơn theo TT153.
- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC)

**Ví dụ :** Muốn nhập Ký hiệu hóa đơn do Cục thuế Hà Nội đặt in, phát hành năm 2011 và có ký hiệu là AA thì cách nhập như sau:

- Nhập 2 ký tự đầu là 01
- Nhập 2 ký tự tiếp theo là AA
- Ký tự tiếp theo là dấu “/”
- 2 ký tự tiếp theo là 11
- Ký tự cuối cùng là E

Hoặc NNT có thể nhập 7 ký tự lần lượt là 01AA11E. Lúc đó ta sẽ có **Ký hiệu hóa đơn cần nhập là : 01AA/11E**

- + Từ số: NNT tự nhập.
  - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Từ số không âm <= Đến số
- + Đến số: NNT tự nhập
  - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Đến số >= Từ số
- + Số lượng: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

**Chú ý:** Đối với tổ chức cung ứng phần mềm tự in hóa đơn không cần báo cáo các cột từ cột (7) trở đi

### 3.10.3 Báo cáo mất, cháy, hỏng hóa đơn– Mẫu BC21/AC (Ban hành kèm

theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính)

### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Báo cáo mất, cháy, hỏng hóa đơn (BC21/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

BÁO CÁO MẤT, CHÁY, HỎNG HÓA ĐƠN (BC21/AC)

Tên tổ chức, cá nhân: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226  
Địa chỉ: Lò Đức - Hai Bà Trưng - Hà Nội  
Ngày, giờ mất, cháy, hỏng hóa đơn như sau: 13 Giờ 40 Phút 06/06/2016

Stt	Mẫu hóa đơn	Tên loại hóa đơn	Mẫu số	Ký hiệu hóa đơn	Từ số	Đến số	Số lượng	Liên hóa đơn	Ghi chú
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1							0		

Lý do mất, cháy, hỏng hóa đơn: Cháy

Người đại diện theo pháp luật: Người ký  
Ngày lập báo cáo: 06/06/2016

BC21/AC /  
F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, hỏng hóa đơn
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Ngày, tháng, năm phát hiện bị mất, cháy, hỏng hóa đơn: NNT tự nhập theo định dạng ngày tháng. (Tổ chức, cá nhân) được lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, hỏng hóa đơn từ trên xuống.
  - Người đại diện theo pháp luật: nhập kiểu text, bắt buộc nhập
  - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
  - Lý do mất, cháy, hỏng hoá đơn

### Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn.
- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).

- + Từ số: NNT tự nhập.
  - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Từ số không âm  $\leq$  Đến số
- + Đến số: NNT tự nhập
  - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Đến số  $\geq$  Từ số
- + Số lượng: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa
- + Liên hoá đơn: NNT tự nhập, chỉ cho nhập số và cách nhau bằng dấu chấm phẩy (;), kiểm tra không được nhập hai dấu ;; liền nhau: Ví dụ: Nếu hóa đơn bị mất các liên 2;5;6 thì nhập giá trị tại cột Liên hóa đơn là 2;5;6
- + Ghi chú: Cho phép NSD chọn trong combobox, mặc định là để trống nhưng khi Ghi dữ liệu thì kiểm tra nếu trường “Ghi chú” nếu để trống thì UD đưa ra cảnh báo đỏ. Giá trị trong combobox gồm các giá trị sau:
  - 01: Mất hóa đơn chưa TBPH
  - 02: Mất hóa đơn chưa sử dụng
  - 03: Mất hóa đơn đã viết chưa báo cáo sử dụng
  - 04: Mất hóa đơn đã viết và đã báo cáo sử dụng kỳ trước
  - 05: Mất hóa đơn mua hàng

#### **3.10.4 Thông báo kết quả hủy hóa đơn – Mẫu TB03/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính)**

##### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Thông báo kết quả hủy hóa đơn (TB03/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**THÔNG BÁO KẾT QUẢ HỦY HÓA ĐƠN (TB03/AC)**

Kính gửi:

Tên tổ chức, cá nhân:  Đơn vị X  
Mã số thuế:   
Phương pháp hủy hóa đơn:

Ngày, giờ thông báo hủy hóa đơn như sau:  Giờ  Ngày

Stt	Mã hóa đơn	Tên loại hóa đơn	Mẫu số	Ký hiệu hóa đơn	Từ số	Đến số	Số lượng
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0

Người lập biểu:  Người đại diện theo pháp luật:   
Ngày lập thông báo:

TB03/AC  
F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Kính gửi: NNT tự nhập kiểu text. Hỗ trợ từ cơ quan thuế quản lý xuống (từ thông tin chung), và cho phép sửa.
    - Phương pháp hủy hóa đơn: NNT tự nhập kiểu text. Bắt buộc nhập.
    - Giờ, Ngày, tháng, năm thông báo hủy hóa đơn: NNT tự nhập theo định dạng ngày tháng. (Tổ chức, cá nhân) lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân từ trên xuống
    - Người đại diện theo pháp luật: NNT tự nhập kiểu text, bắt buộc nhập
    - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
    - Người lập biểu: NNT tự nhập kiểu text. Bắt buộc nhập.

### Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn.

- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).
- + Từ số: NNT tự nhập.
  - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Từ số không âm  $\leq$  Đến số
- + Đến số: NNT tự nhập
  - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Đến số  $\geq$  Từ số
- + Số lượng: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

### 3.10.5 Thông báo điều chỉnh thông tin – Mẫu: TB04/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính)

#### *Cách gọi:*

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Mẫu thông báo điều chỉnh thông tin (TB04/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chọn “Kỳ báo cáo” theo ngày rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

**THÔNG BÁO ĐIỀU CHỈNH THÔNG TIN  
TẠI THÔNG BÁO PHÁT HÀNH HÓA ĐƠN (TB04/AC)**  
*(Dành cho tổ chức, cá nhân kinh doanh phát hành hóa đơn đặt in, tự in)*

1. Mã số thuế: 0100231226

2. Tên đơn vị phát hành hóa đơn: Đơn vị X

3. Ngày đã có thông báo phát hành hoá đơn:

STT	Thông tin thay đổi	Thông tin cũ	Thông tin mới
1	<input type="text"/>		

4. Thông tin đơn vị chủ quản (trường hợp tổ chức, cá nhân dùng hóa đơn của đơn vị chủ quản đặt in, tự in):

- Tên đơn vị:

- Mã số thuế:

5. Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo: Cục Thuế Tỉnh Thái Bình

Ngày thông báo điều chỉnh: 06/06/2016

Người đại diện theo pháp luật:

Tờ khai

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

#### *Thông tin chung*

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên đơn vị phát hành hóa đơn
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ, trụ sở chính
  - Điện thoại
  - Tên đơn vị chủ quản
  - Mã số thuế đơn vị chủ quản:
- + Các thông tin NSD tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo: Kiểu text, độ dài tối đa 200 ký tự
  - Ngày ... tháng.... Năm.... Đã có thông báo phát hành: Kiểu date, kiểm tra phải trước ngày lập thông báo điều chỉnh
  - Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, độ dài tối đa 45 ký tự

#### *Thông tin chi tiết*

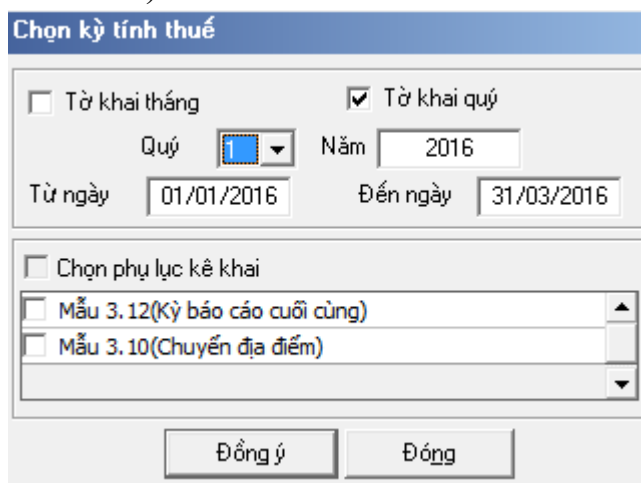
- + STT: Kiểu số, ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Thông tin thay đổi: Chọn trong combobox, kiểm tra không cho chọn trùng thông tin thay đổi gồm các thông tin:
  - Tên đơn vị phát hành hóa đơn
  - Địa chỉ trụ sở chính
  - Điện thoại

- + Thông tin cũ: Nhập kiểu text tối đa 200 ký tự
- + Thông tin mới: Nhập kiểu text tối đa 200 ký tự

### 3.10.6 Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn – Mẫu BC26/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn (BC26/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Nhập kỳ báo cáo là quý, quý tính theo năm dương lịch, không được nhỏ hơn quý 1/2011 và lớn hơn quý hiện tại. Dưới quý thêm từ ngày, đến ngày hiển thị theo mặc định của quý
  - o Từ ngày là ngày đầu quý, cho phép sửa không được < Ngày đầu quý, không được > Ngày báo cáo đến ngày và không được > Ngày hiện tại
  - o Đến ngày: cho phép sửa đến ngày không được > Ngày cuối quý và không được < Ngày báo cáo từ ngày
- 
- Chọn “Kỳ báo cáo” theo tháng hoặc quý và có thể chọn các phụ lục cần kê khai rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:



Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG HÓA ĐƠN (BC26/AC)**  
 Kỳ báo cáo: Quý 1 năm 2016  
 (từ 01/01/2016 đến 31/03/2016)

Mẫu tài bảng kê

[02] Tên tổ chức, cá nhân: \_\_\_\_\_ Đơn vị X  
 [03] Mã số thuế: 0100231226  
 Kỳ báo cáo cuối cùng  Chuyển địa điểm

STT	Mã loại hóa đơn	Tên loại hóa đơn	Ký hiệu mẫu hóa đơn	Ký hiệu hóa đơn	Số tiền đầu kỳ, mua/phát hành trong kỳ				Số sử dụng, xóa bỏ, mất, hủy trong kỳ									
					Tổng số	Số tiền đầu kỳ		Số mua/phát hành trong kỳ		Tổng số sử dụng, xóa bỏ, mất, hủy			Trong đó					
						Từ số	Đến số	Từ số	Đến số	Từ số	Đến số	Cộng	Số lượng đã sử dụng	Xóa bỏ		Mất		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1					0							0	0	0	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>					0							0	0	0	0	0	0	0

Người lập biểu: \_\_\_\_\_ Người đại diện theo pháp luật: **0100231226**  
 Ngày lập báo cáo: 06/06/2016

\*Lưu ý: Khi nhập Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hoá đơn:  
 - Theo TT153 không phân biệt chữ hoa chữ thường, hệ thống tự đồng hồ trợ  
 - Khác TT153 phân biệt chữ hoa, chữ thường, Yêu cầu nhập đúng.

BC26/AC  
 F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục | Tải bảng kê | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Người đại diện theo pháp luật: NNT nhập kiểu text
  - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại và phải lớn hơn hoặc bằng kỳ báo cáo Đến ngày
  - Người lập biểu: NNT tự nhập kiểu text
  - Kỳ báo cáo cuối cùng: Nếu báo cáo là kỳ báo cáo cuối cùng thì NNT chọn ô check Kỳ báo cáo cuối cùng
  - Chuyển địa điểm: NNT chọn ô check CQT có trong trường hợp chuyển địa điểm hay không

### Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn.
- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do Cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).

- + Số tồn đầu kỳ: Nếu là lần đầu tiên chạy ứng dụng thì NNT tự nhập số tồn đầu kỳ của kỳ đầu, từ kỳ thứ 2 trở đi thì ứng dụng sẽ tự chuyển số tồn cuối kỳ của kỳ trước lên, cho phép sửa.

**Chú ý: Nếu trên cùng một dòng thì Từ số - Đến số phải kê khai liên tiếp, nếu không liên tiếp thì phải tách dòng.**

- Chỉ tiêu [5] (Tổng số): Tự tính theo công thức  $[5] = (([7] - [6]) + 1) + (([9] - [8]) + 1)$ , không cho phép sửa
- Chỉ tiêu [6], [7]: NNT tự nhập kiểu số.
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng ký hiệu
  - Từ số [6] không âm và  $\leq$  Đến số [7]
- Chỉ tiêu [7]: Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập kiểu số
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng ký hiệu
  - Đến số [7]  $\geq$  Từ số [6]
- + Số mua/phát hành trong kỳ
  - Chỉ tiêu [8]: NNT tự nhập kiểu số.
    - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng ký hiệu
    - Từ số [8] không âm và  $\leq$  Đến số [9]
  - Chỉ tiêu [9]: NNT tự nhập kiểu số
    - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng ký hiệu
    - Đến số [9]  $\geq$  Từ số [8]

**Chú ý: Nếu trong cùng một loại hóa đơn, cùng mẫu số, cùng ký hiệu mà có nhiều khoảng số lượng tồn đầu kỳ (Khoảng [06] đến [07]) thì phải nhập giá trị của số mua/ phát hành trong kỳ ở dòng mà có giá trị của chỉ tiêu [07] lớn nhất và giá trị Từ số [08] phải bằng giá trị của chỉ tiêu [07] + 1**

- + Chỉ tiêu [13](Số lượng đã sử dụng): NNT tự nhập kiểu số và nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [5] (Tổng số tồn đầu kỳ, mua/phát hành trong kỳ)
- + Các chỉ tiêu [15], [17], [19]: NNT tự nhập kiểu text và các số này phải nằm trong khoảng {[10], [11]} và không được trùng nhau, không giao nhau
  - Trong cùng một loại hóa đơn, mẫu hóa đơn và ký hiệu hóa đơn thì các dòng không được giao nhau, trùng nhau.
  - Nếu là các Số không liên tiếp kê khai dưới dạng liệt kê thì được ngăn cách nhau bằng dấu (;): VD: 8;12;22 (3 số)
  - Nếu là các số liên tiếp trong 1 khoảng thì kê khai dưới dạng khoảng và sử dụng dấu (-). VD: 51-100 (50 số)

- Các chỉ tiêu tự tính: Xét 3 trường hợp

- + Trường hợp 1: Chỉ tiêu [6] = 0 và [7] = 0 và [8] và [9]  $\leq$  0. Khi đó
  - Chỉ tiêu [5] = ([9] – [8]) + 1
  - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [8]
  - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
  - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18].
  - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
  - Tồn cuối kỳ
    - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\leq$  0 thì các chỉ tiêu [20], [21], [22] đều bằng 0
    - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\leq$  0 thì chỉ tiêu [20] = [11] + 1; chỉ tiêu [21] = [9]
    - Chỉ tiêu [22] = ( [21] – [20] ) + 1
    - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([20] = [8] ; [21] = [9])
    - Nếu NNT tích chọn “Chuyển địa điểm” thì UD hỗ trợ chuyển số liệu các chỉ tiêu [20], [21], [22] sang bảng kê mẫu 3.10 khi thêm phụ lục đính kèm.
    - Nếu NNT tích chọn “Kỳ báo cáo cuối cùng”: Kiểm tra Dòng tổng cộng cột “Số lượng” phần I (Hóa đơn đã hết giá trị sử dụng) + phần II (Hóa đơn đăng ký tiếp tục sử dụng) phải bằng dòng tổng cộng cột [22] trên tờ khai chính BC26/AC. Nếu khác thì UD cảnh báo vàng.
- + Trường hợp 2: Chỉ tiêu [8] = 0 và [9] = 0 và [6] và [7]  $\leq$  0. Khi đó
  - Chỉ tiêu [5] = ([7] – [6]) + 1
  - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]
  - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [7]
  - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18].
  - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
  - Tồn cuối kỳ
    - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\leq$  0 thì các chỉ tiêu [20], [21], [22] đều bằng 0
    - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\leq$  0 thì chỉ tiêu [20] = [11] + 1; chỉ tiêu [21] = [7]
    - Chỉ tiêu [22] = ( [21] – [20] ) + 1
    - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([20] = [6] ; [21] = [7])
    - Nếu NNT tích chọn “Chuyển địa điểm” thì UD hỗ trợ chuyển số liệu các chỉ tiêu [20], [21], [22] sang bảng kê mẫu 3.10 khi thêm phụ lục đính kèm.

- Nếu NNT tích chọn “Kỳ báo cáo cuối cùng”: Kiểm tra Dòng tổng cộng cột “Số lượng” phần I (Hóa đơn đã hết giá trị sử dụng) + phần II (Hóa đơn đăng ký tiếp tục sử dụng) phải bằng dòng tổng cộng cột [22] trên tờ khai chính BC26/AC. Nếu khác thì UD cảnh báo vàng.
- + Trường hợp 3: Chỉ tiêu [6] < 0, [7] < 0, [8] và [9] < 0. Khi đó
  - Kiểm tra bắt buộc Chỉ tiêu [8] = chỉ tiêu [7] + 1
  - Chỉ tiêu [5] = (([7] - [6]) + 1) + (([9] - [8]) + 1) hoặc [5] = [9] - [6] + 1
  - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]
  - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] - 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
  - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18] và [12] ≤ [5].
  - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
  - Tồn cuối kỳ
    - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] + [18] < 0 thì các chỉ tiêu [20], [21], [22] đều bằng 0
    - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] + [18] < 0 thì chỉ tiêu [20] = [11] + 1; chỉ tiêu [21] = [9]
    - Chỉ tiêu [22] = ([21] - [20]) + 1
    - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([20] = [6]; [21] = [9])
    - Nếu NNT tích chọn “Chuyên địa điểm” thì UD hỗ trợ chuyển số liệu các chỉ tiêu [20], [21], [22] sang bảng kê mẫu 3.10 khi thêm phụ lục đính kèm.
    - Nếu NNT tích chọn “Kỳ báo cáo cuối cùng”: Kiểm tra Dòng tổng cộng cột “Số lượng” phần I (Hóa đơn đã hết giá trị sử dụng) + phần II (Hóa đơn đăng ký tiếp tục sử dụng) phải bằng dòng tổng cộng cột [22] trên tờ khai chính BC26/AC. Nếu khác thì UD cảnh báo vàng.

## Bảng kê chi tiết hóa đơn của tổ chức, cá nhân đến thời điểm quyết toán hóa đơn

**BẢNG KÊ CHI TIẾT HÓA ĐƠN CỦA TỔ CHỨC, CÁ NHÂN  
ĐẾN THỜI ĐIỂM QUYẾT TOÁN HÓA ĐƠN**  
(Đính kèm báo cáo tình hình sử dụng hoá đơn BC26/AC)

1. Tên tổ chức, cá nhân: Đơn vị X  
 2. Mã số thuế: 0100231226  
 3. Các loại hóa đơn chưa sử dụng:

Stt	Mã hóa đơn	Tên loại hóa đơn	Mẫu số	Ký hiệu hóa đơn	Số lượng	Từ số	Đến số
<b>I HÓA ĐƠN HẾT GIÁ TRỊ SỬ DỤNG</b>							
1					0		
<b>II HÓA ĐƠN ĐĂNG KÝ TIẾP TỤC SỬ DỤNG</b>							
1					0		
<b>Tổng cộng</b>					0		

4. Cơ quan thuế chuyển đến (trường hợp chuyển địa điểm):

Người đại diện theo pháp luật:

Ngày lập báo cáo: 06/06/2016

Tờ khai Mẫu 3.12(Kỳ báo cáo cuối cùng)

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

### Thông tin chung

- Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần báo cáo lên và không cho phép sửa gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân
  - Mã số thuế
  - Người đại diện theo pháp luật
  - Ngày lập bảng kê
- Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Cơ quan chuyển đến: NNT chọn mã cơ quan thuế trong danh mục, nếu tích chọn kỳ báo cáo cuối cùng trên tờ khai khai chính thì không bắt buộc nhập cơ quan thuế chuyển đến, nếu tích chọn chuyển địa điểm trên tờ khai chính thì bắt buộc nhập cơ quan thuế chuyển đến. Trường hợp đã tích chọn chuyển địa điểm thì không cho tích chọn lại kỳ báo cáo cuối cùng.

### Thông tin chi tiết

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
  - Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập như trên tờ khai
  - Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
  - Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
- Các chỉ tiêu tính toán:

- Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

- **Kiểm tra ràng buộc trên bảng kê:**

- Kiểm tra khoảng (Từ số - Đến số) trong phần II (Hóa đơn đăng ký tiếp tục sử dụng) không được trùng nhau, giao nhau với khoảng (Từ số - Đến số) trong phần I (Hóa đơn đã hết giá trị sử dụng) trong cùng một loại hóa đơn, mẫu số, ký hiệu. Nếu không thỏa mãn thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Khoảng (Từ số - Đến số) trong phần II (Hóa đơn đăng ký tiếp tục sử dụng) không được trùng nhau, giao nhau với khoảng (Từ số - Đến số) trong phần I (Hóa đơn đã hết giá trị sử dụng)”
- Kiểm tra khoảng (Từ số - Đến số) hóa đơn trên phần I của bảng kê phải nằm trong khoảng tồn cuối kỳ ([20]; [21]) trên báo cáo BC26/AC trong cùng một loại hóa đơn, mẫu số, ký hiệu. Nếu khác thì đưa ra cảnh báo "Khoảng (từ số - đến số) phải nằm trong khoảng ([20] -[21]) trên báo cáo trong cùng một loại hóa đơn, mẫu số, ký hiệu"
- Nếu NNT tích chọn “Kỳ báo cáo cuối cùng”: Kiểm tra Dòng tổng cộng cột “Số lượng” phần I (Hóa đơn đã hết giá trị sử dụng) + phần II (Hóa đơn đăng ký tiếp tục sử dụng) phải bằng dòng tổng cộng cột [22] trên tờ khai chính BC26/AC. Nếu khác thì UD cảnh báo vàng.

4. Cơ quan thuế chuyển đến (trường hợp chuyển địa điểm): hỗ trợ hiển thị cơ quan thuế quản lý.

**Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân chuyển địa điểm kinh doanh khác địa bàn cơ quan thuế quản lý**

**BẢNG KÊ HÓA ĐƠN CHƯA SỬ DỤNG CỦA TỔ CHỨC, CÁ NHÂN CHUYỂN  
ĐỊA ĐIỂM KINH DOANH KHÁC ĐỊA BÀN CƠ QUAN THUẾ QUẢN LÝ**  
*(Đính kèm báo cáo tình hình sử dụng hoá đơn)*

1. Tên tổ chức, cá nhân:                      Đơn vị X  
2. Mã số thuế:                                      0100231226  
3. Các loại hóa đơn chưa sử dụng:

Stt	Mã hóa đơn	Tên loại hóa đơn	Mẫu số	Ký hiệu hóa đơn	Số lượng	Từ số	Đến số
1					0		
<b>Tổng cộng</b>					0		

Người đại diện theo pháp luật:   
Ngày lập báo cáo:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ⏶ ⏷ ⏸ ⏹ ⏺ ⏻ ⏼ ⏽ ⏾ ⏿    Tờ khai    Mẫu 3.10(Chuyên địa điểm)

F5: Thêm dòng    F6: Xóa dòng

**Thông tin chung**

- Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần báo cáo lên và không cho phép

sửa gồm các thông tin sau:

- Tên tổ chức, cá nhân
- Mã số thuế
- Người đại diện theo pháp luật
- Ngày lập bảng kê

#### *Thông tin chi tiết*

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
  - Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập như trên tờ khai
  - Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
  - Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa
- Ràng buộc giữa bảng kê với báo cáo:
  - Khoảng (Từ số - đến số) trên bảng kê phải nằm trong khoảng (Từ số (chỉ tiêu [20]) - Đến số (chỉ tiêu [21])) trên báo cáo trong cùng một loại Tên loại hóa đơn, mẫu số, ký hiệu, nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Khoảng Từ số - Đến số phải nằm trong khoảng ( [20] – [21]) trên báo cáo”
  - Nếu NNT tích chọn “Chuyển địa điểm” thì UD hỗ trợ chuyển số liệu các chỉ tiêu [20], [21], [22] trên tờ khai BC26/AC sang bảng kê mẫu 3.10 khi thêm phụ lục đính kèm, cho phép sửa. Kiểm tra: Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng.
  - Thêm dòng Tổng cộng: Lấy tổng của cột số lượng.

### **3.10.7 Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn theo số lượng – Mẫu BC26/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính)**

#### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn theo số lượng (BC26/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

**Chọn kỳ báo cáo**

Quý:  2016

Từ ngày:  Đến ngày:

Chọn phụ lục kê khai

Mẫu 3.12(Kỳ báo cáo cuối cùng)

Mẫu 3.10(Chuyển địa điểm)

- Nhập kỳ báo cáo là quý, quý tính theo năm dương lịch, không được nhỏ hơn quý 1/2011 và lớn hơn quý hiện tại. Dưới quý thêm từ ngày, đến ngày hiển thị theo mặc định của quý
  - o Từ ngày là ngày đầu quý, cho phép sửa không được < Ngày đầu quý, không được > Ngày báo cáo đến ngày và không được > Ngày hiện tại
  - o Cho phép sửa đến ngày không được > Ngày cuối quý và không được < Ngày báo cáo từ ngày
- Chọn “Kỳ báo cáo” theo quý và có thể chọn các phụ lục cần kê khai rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG HÓA ĐƠN (BC26/AC)**  
 Kỳ báo cáo: Quý 1 năm 2016  
 (từ 01/01/2016 đến 31/03/2016)

[02] Tên tổ chức, cá nhân:  Đơn vị X  
 [03] Mã số thuế:

Kỳ báo cáo cuối cùng  Chuyển địa điểm

STT	Mã loại hóa đơn	Tên hóa đơn	Ký hiệu mẫu	Hình thức hóa đơn	Số lượng tồn đầu kỳ	Số lượng mua, phát hành trong kỳ	Sử dụng trong kỳ					Tồn cuối kỳ	Ghi chú
							Sử dụng	Xóa bỏ	Mất	Hủy	Cộng		
1					0	0	0	0	0	0	0	0	
		<b>Tổng cộng</b>			0	0	0	0	0	0	0	0	

Người lập biểu:

Người đại diện theo pháp luật:

Ngày lập báo cáo:

**\*Lưu ý: Khi nhập Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hoá đơn:**  
 - Theo TT153 không phân biệt chữ hoa chữ thường, hệ thống tự động hỗ trợ  
 - Khác TT153 phân biệt chữ hoa, chữ thường. Yêu cầu nhập đúng.

Tờ khai / F5: Thêm dòng / F6: Xóa dòng

- Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - + Người đại diện theo pháp luật: NNT nhập kiểu text
  - + Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại và phải lớn hơn hoặc bằng kỳ báo cáo Đến ngày
  - + Người lập biểu: NNT tự nhập kiểu text
  - + Kỳ báo cáo cuối cùng: Nếu báo cáo là kỳ báo cáo cuối cùng thì NNT chọn ô check Kỳ báo cáo cuối cùng



- + Chuyển địa điểm: NNT chọn ô check CQT có trong trường hợp chuyển địa điểm hay không
- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã hóa đơn, Tên loại hóa đơn, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành hóa đơn.
- + Ký hiệu hóa đơn: Đối với hóa đơn tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với hóa đơn do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã hóa đơn của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).
- + Chỉ tiêu [4]- Hình thức hóa đơn: NSD chọn trong combobox gồm 3 ký tự T, P, E
- + Số tồn đầu kỳ: Cho phép NSD nhập lần đầu tiên, từ lần thứ 2 trở đi thì ứng dụng sẽ tự chuyển số tồn cuối kỳ của kỳ trước lên, cho phép sửa nhưng có cảnh báo vàng “Số lượng tồn đầu kỳ này khác với số lượng tồn cuối kỳ trước. Đề nghị xem lại”.
- + Số mua/phát hành trong kỳ: NSD tự nhập kiểu số, tối đa 9 ký tự
- + Sử dụng trong kỳ:
  - Chỉ tiêu [7] - Sử dụng: NSD tự nhập, kiểu số tối đa 9 ký tự
  - Chỉ tiêu [8] - Xóa bỏ: NSD tự nhập, kiểu số tối đa 9 ký tự
  - Chỉ tiêu [9] – Mất: NSD tự nhập, kiểu số tối đa 9 ký tự
  - Chỉ tiêu [10] – Hủy: NSD tự nhập, kiểu số tối đa 9 ký tự
  - Chỉ tiêu [11] – Cộng: UD hỗ trợ tính = [7] + [8] + [9] + [10], Kiểm tra [11] không được lớn hơn [5] + [6], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng số hóa đơn sử dụng trong kỳ không được lớn hơn số tồn đầu kỳ cộng số phát hành trong kỳ”
- + Chỉ tiêu [12]- Tồn cuối kỳ: UD hỗ trợ tính = [5] + [6] – [11]
- + Các chỉ tiêu [13] – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text

**Bảng kê chi tiết hóa đơn của tổ chức, cá nhân đến thời điểm quyết toán hóa đơn**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT HÓA ĐƠN CỦA TỔ CHỨC, CÁ NHÂN ĐẾN THỜI ĐIỂM QUYẾT TOÁN HÓA ĐƠN**  
(Đính kèm báo cáo tình hình sử dụng hoá đơn BC26/AC)

1. Tên tổ chức, cá nhân: Đơn vị X  
 2. Mã số thuế: 0100231226  
 3. Các loại hóa đơn chưa sử dụng:

Stt	Mã hóa đơn	Tên loại hóa đơn	Mẫu số	Ký hiệu hóa đơn	Số lượng	Từ số	Đến số
<b>I HÓA ĐƠN HẾT GIÁ TRỊ SỬ DỤNG</b>							
1					0		
<b>II HÓA ĐƠN ĐĂNG KÝ TIẾP TỤC SỬ DỤNG</b>							
1					0		
<b>Tổng cộng</b>					0		

4. Cơ quan thuế chuyển đến (trường hợp chuyển địa điểm):

Người đại diện theo pháp luật: Người ký  
 Ngày lập báo cáo: 06/06/2016

Tờ khai Mẫu 3.12(Kỳ báo cáo cuối cùng)

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
  - + Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập như trên tờ khai
  - + Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
  - + Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
  - + Cơ quan chuyển đến: NNT chọn mã cơ quan thuế trong danh mục, nếu tích chọn kỳ báo cáo cuối cùng trên tờ khai khai chính thì không bắt buộc nhập cơ quan thuế chuyển đến, nếu tích chọn chuyển địa điểm trên tờ khai chính thì bắt buộc nhập cơ quan thuế chuyển đến. Trường hợp đã tích chọn chuyển địa điểm thì không cho tích chọn lại kỳ báo cáo cuối cùng.
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

**Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân chuyển địa điểm kinh doanh khác địa bàn cơ quan thuế quản lý**

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG HÓA ĐƠN (BC26/AC)**  
 Kỳ báo cáo: Quý 1 năm 2018  
 (từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)

[02] Tên tổ chức, cá nhân: Đơn vị X  
 [03] Mã số thuế: 0100231226

Kỳ báo cáo cuối cùng  Chuyển địa điểm

STT	Mã loại hóa đơn	Tên hóa đơn	Ký hiệu mẫu	Hình thức hóa đơn	Số lượng tồn đầu kỳ	Số lượng mua, phát hành trong kỳ	Sử dụng trong kỳ					Tồn cuối kỳ	Ghi chú
							Sử dụng	Xóa bỏ	Mất	Hủy	Cộng		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1					0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Tổng cộng</b>					0	0	0	0	0	0	0	0	

Người lập biểu: \_\_\_\_\_ Người đại diện theo pháp luật: \_\_\_\_\_  
 Ngày lập báo cáo: 20/06/2018

\*Lưu ý: Khi nhập Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hoá đơn:  
 - Theo TT153 không phân biệt chữ hoa chữ thường, hệ thống tự động hỗ trợ  
 - Khác TT153 phân biệt chữ hoa, chữ thường. Yêu cầu nhập đúng.

Tờ khai / Mẫu 3.10(Chuyển địa điểm)  
 F5: Thêm dòng F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
  - + Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập như trên tờ khai
  - + Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
  - + Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

**3.10.8 Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân chuyển địa điểm kinh doanh khác địa bàn cơ quan thuế quản lý – Mẫu BK01/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 39/2014/TT-BTC ngày 31/3/2014 của Bộ Tài chính)**

**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Hoá đơn” chọn “Bảng kê hóa đơn chưa sử dụng của tổ chức, cá nhân (BK01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

**Chọn kỳ tính thuế**

Ngày  Tháng  Năm

- NNT chọn “Kỳ báo cáo” theo ngày rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

**BẢNG KẾ HÓA ĐƠN CHƯA SỬ DỤNG CỦA TỔ CHỨC, CÁ NHÂN CHUYỂN ĐỊA ĐIỂM KINH DOANH KHÁC ĐỊA BÀN CƠ QUAN THUẾ QUẢN LÝ**

1. Tên tổ chức, cá nhân: Đơn vị X  
 2. Mã số thuế: 0100231226  
 3. Các loại hóa đơn chưa sử dụng:

STT	Mã hóa đơn	Tên loại hóa đơn	Mẫu số	Ký hiệu hóa đơn	Số lượng	Từ số	Đến số
1					0		
<b>Tổng cộng</b>					0		

Người đại diện theo pháp luật:   
 Ngày lập báo cáo:

Mẫu 3.10(Chuyển địa điểm)  
 F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu:

#### *Thông tin chung*

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân
  - Mã số thuế
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Người đại diện theo pháp luật: NNT nhập kiểu text
  - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại

#### *Thông tin chi tiết*

- Các chỉ tiêu NNT tự nhập
  - + Tên loại hóa đơn, Ký hiệu mẫu, Ký hiệu hóa đơn: Nhập tương tự như Thông báo phát hành hóa đơn
  - + Từ số: Kiểu số, NNT tự nhập.
  - + Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa

### **3.11 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Phí, lệ phí**

#### **3.11.1 Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/BVMT (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính)**

##### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Phí – Lệ phí” chọn “Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/BVMT” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

**Chọn kỳ tính thuế**

Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu 01/BVMT

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 01/BVMT)**

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Số tài khoản: [13] tại Ngân hàng / KBNN:   
 [14] Nghề nghiệp/ lĩnh vực hoạt động, kinh doanh chính:  
 [15] Văn bản ủy quyền:   
 [16] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [17] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Loại khoáng sản	Số lượng khoáng sản		Mức phí	Số phí phải nộp trong kỳ
		Đơn vị tính	Số lượng		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4) x (5)
<b>I Khoáng sản do cơ sở tự khai thác:</b>					
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0,000	0	0
<b>II Khoáng sản do cơ sở thu mua nộp thay người khai thác</b>					
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0,000	0	0
<b>Tổng cộng:</b>					<b>0</b>

Số tiền phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản phải nộp vào NSNN trong kỳ này là (ghi bằng chữ):

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

◀ ▶ | Tờ khai /

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
  - + Chỉ tiêu [13]: tại Ngân hàng/KBNN nhập dạng text
  - + Chỉ tiêu [15]: Văn bản ủy quyền nhập dạng text
  - + Cột (2) Loại khoáng sản: Chọn trong danh mục các loại khoáng sản
  - + Cột (3) Đơn vị tính tự động hiển thị theo cột [2] và cho phép sửa.
  - + Cột (4) : NNT tự nhập dạng xx,xxx

- + Cột (5): Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chi tiết chỉ tiêu tính toán:
  - + Cột (6) = (4) \* (5), cho phép sửa
  - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (6)

### B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

**TỜ KHAI PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 01/BVMT)**  
 [01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016

[02] Lần đầu:                      [03] Bổ sung lần thứ:    1

[04] Tên người nộp thuế:                      Đơn vị X

[05] Mã số thuế:                                      0100231226

[12] Số tài khoản:                                      [13] tại Ngân hàng / KBNN:

[14] Nghề nghiệp/ lĩnh vực hoạt động, kinh doanh chính:

[15] Văn bản ủy quyền:

[16] Tên đại lý thuế (nếu có):

[17] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Loại khoáng sản	Số lượng khoáng sản		Mức phí	Số phí phải nộp trong kỳ
		Đơn vị tính	Số lượng		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4) x (5)
<b>I</b>	<b>Khoáng sản do cơ sở tự khai thác:</b>				
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0,000	0	0
<b>II</b>	<b>Khoáng sản do cơ sở thu mua nộp thay người khai thác</b>				
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0,000	0	0
<b>Tổng cộng:</b>					<b>0</b>

Số tiền phí bảo vệ môi trường đối với khai thác khoáng sản phải nộp vào NSNN trong kỳ này là (ghi bằng chữ):

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:                       Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:                       Ngày ký:

F5: Thêm dòng                                                 

F6: Xóa dòng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai phí BVMT mẫu số 01/BVMT kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 20 tháng 06 năm 2016)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số phí phải nộp trong kỳ	6	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
Số ngày nộp chậm: 119  
Số tiền chậm nộp: 0

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
Số tiền: 0  
Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:  
Ngày:  
Tên cơ quan thuế cấp Cục:  
Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:  
- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế: 0  
- Số tiền chậm nộp: 0

2. Lý do khác:

Tờ khai điều chỉnh KHBS /  
 F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

- Khai điều chỉnh bổ sung cho cột (6) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.11.2 Tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu số 02/BVMT (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Phí – Lệ phí” chọn “Tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu số (02/BVMT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

**Chọn kỳ tính thuế**

Năm: 2015

Từ tháng: 01/2015 đến tháng: 12/2015

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- Nhập kỳ tính thuế: Cho phép NNT nhập kỳ tính thuế theo năm
  - o Kỳ tính thuế theo năm: Mặc định năm hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn năm hiện tại.
  - o Bổ sung thêm Từ tháng ... Đến tháng: kỳ quyết toán được tính theo năm tài chính dương lịch từ 01/01 đến 31/12 năm quyết

toán. NSD có thể thay đổi thông tin về kỳ quyết toán theo nguyên tắc sau:

- Từ tháng phải thuộc Kỳ tính thuế
  - Khoảng cách từ ngày và đến ngày không vượt quá 15 tháng.
  - Trường năm phải lớn hơn năm 1999.
  - Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại
- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu 02/BVMT

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 02/BVMT)**  
 [01] Kỳ tính thuế: Năm 2015 từ 01/2015 đến 12/2015  
 [02] Lần đầu: [X]      [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Loại khoáng sản	Sản lượng khoáng sản tính phí trong kỳ		Mức phí	Số phí phải nộp trong kỳ	Số phí đã kê khai trong kỳ	Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai
		Đơn vị tính	Số lượng				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(6)-(7)
I	Khoáng sản do cơ sở tự khai thác:						
1			0,000	0	0	0	0
II	Khoáng sản do cơ sở thu mua nộp thay người khai thác						
1			0,000	0	0	0	0
<b>Tổng cộng:</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:       Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:       Ngày ký:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ Tờ khai / F5: Thêm dòng F6: Xóa dòng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
- + Cột (1) – STT: UD tự tăng giảm dòng
  - + Cột (2) Loại khoáng sản: Chọn trong danh mục mã tài nguyên khoáng sản. Cho phép chọn 1 loại khoáng sản trên nhiều dòng
  - + Cột (3) Đơn vị tính tự động hiển thị theo cột [2] và cho phép sửa.
  - + Cột (4) : NNT tự nhập dạng xx,xxx
  - + Cột (5), (7): Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Chi tiết các chỉ tiêu cần tính toán



- + Cột (6) = (4) \* (5), cho phép sửa
- + Cột (8) = cột (6) - cột (7), nếu kết quả âm thì (8) = 0
- + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (6), (7), (8)

### B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 02/BVMT)**  
 [01] Kỳ tính thuế: Năm 2015 từ 01/2015 đến 12/2015  
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Loại khoáng sản	Số lượng khoáng sản tính phí trong kỳ		Mức phí	Số phí phải nộp trong kỳ	Số phí đã kê khai trong kỳ	Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai
		Đơn vị tính	Số lượng				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(6) - (7)
<b>I Khoáng sản do cơ sở tự khai thác:</b>							
1			0,000	0	0	0	0
<b>II Khoáng sản do cơ sở thu mua nộp thay người khai thác:</b>							
1			0,000	0	0	0	0
<b>Tổng cộng:</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký: 06/06/2016

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột (6) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.11.3 Tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu số 01/PHLP (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Phí – Lệ phí” chọn “Tờ khai phí lệ phí (01/PHLP)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

**Chọn kỳ tính thuế**

Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai phí bảo vệ môi trường mẫu 01/PHLP

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI PHÍ, LỆ PHÍ (Mẫu số 01/PHLP)**  
 [01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
 [02] Lần đầu: [X]      [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế:      Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế:                      0100231226  
 [16] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [17] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Loại phí, lệ phí	Tiêu mục	Số tiền phí, lệ phí thu được	Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%)	Số tiền phí, lệ phí trích sử dụng theo chế độ	Số tiền phí, lệ phí phải nộp NSNN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) * (5)	(7) = (4) - (6)
1			0	0,00	0	0
<b>Tổng cộng:</b>			<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:       Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:       Ngày ký:

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
  - + Cột (1) STT: UD tự tăng giảm dòng
  - + Cột (2) Loại phí, lệ phí: Chọn trong danh mục các loại phí, lệ phí, đáp ứng TT324/2016/TT-BTC
  - + Cột (3) Tiêu mục thu: tự động hiển thị theo cột [2] và không sửa
  - + Cột (4) Số tiền phí, lệ phí thu được: NNT tự nhập dạng số không âm, mặc định là 0
  - + Cột (5) - Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%): Cho phép nhập dạng xx,xx%.
  - + Cột (6) - Số tiền phí, lệ phí trích sử dụng theo chế độ: Hỗ trợ tính = (4) \* (5)
  - + Cột (7) = cột (4) - cột (6), nếu kết quả âm thì (7) = 0, cho sửa
  - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (4), (6), (7)

### B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

**TỜ KHAI PHÍ, LỆ PHÍ (Mẫu số 01/PHLP)**  
 [01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [16] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [17] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Loại phí, lệ phí	Tiêu mục	Số tiền phí, lệ phí thu được	Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%)	Số tiền phí, lệ phí trích sử dụng theo chế độ	Số tiền phí, lệ phí phải nộp NSNN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) * (5)	(7) = (4) - (6)
1			0	0,00	0	0
<b>Tổng cộng:</b>			<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
*(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại*  
*Tờ khai thuế PHLP mẫu số 01/PHLP kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 20 tháng 06 năm 2016)*

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số tiền phí, lệ phí phải nộp NSNN	7	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
 Số ngày nộp chậm:   
 Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
 Số tiền:   
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:   
 Ngày:   
 Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
 Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
 - Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:   
 - Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

Tờ khai điều chỉnh KHBS

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

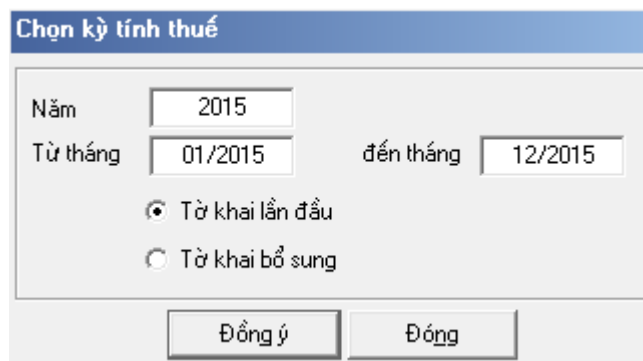
Tổng hợp KHBS   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- Kế khai điều chỉnh bổ sung cho cột (4), (6), (7) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.11.4 Tờ khai quyết toán phí, lệ phí mẫu số 02/PHLP (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính)

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Phí – Lệ phí” chọn “Tờ khai quyết toán phí, lệ phí mẫu số (02/PHLP)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Nhập kỳ tính thuế: Cho phép NNT nhập kỳ tính thuế theo năm
  - o Kỳ tính thuế theo năm: Mặc định năm hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn năm hiện tại.
  - o Bổ sung thêm Từ tháng ... Đến tháng: kỳ quyết toán được tính theo năm tài chính dương lịch từ 01/01 đến 31/12 năm quyết toán. NSD có thể thay đổi thông tin về kỳ quyết toán theo nguyên tắc sau:
    - Từ tháng phải thuộc Kỳ tính thuế
    - Khoảng cách từ ngày và đến ngày không vượt quá 15 tháng.
    - Trường năm phải lớn hơn năm 1999.
    - Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại
- Chọn loại tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán phí bảo vệ môi trường mẫu 02/PHLP

#### **A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu**

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN PHÍ, LỆ PHÍ (Mẫu số 02/PHLP)**  
 [01] Kỳ tính thuế: Năm 2015  
 [02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [16] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [17] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Loại phí, lệ phí	Tiêu mục thu	Số tiền phí, lệ phí thu được	Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%)	Số tiền phí, lệ phí trích sử dụng theo chế độ	Số tiền phí, lệ phí phải nộp Ngân sách Nhà nước	Số tiền phí, lệ phí đã kê khai trong kỳ	Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) * (5)	(7) = (4) - (6)	(8)	(9) = (7) - (8)
1			0	0,00	0	0	0	0
<b>Tổng cộng:</b>			<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai / F5: Thêm dòng / F6: Xóa dòng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
  - + Cột (1) – STT: UD tự tăng giảm dòng
  - + Cột (2) Loại phí, lệ phí: Chọn trong danh mục phí, lệ phí, đáp ứng TT324/2016/TT-BTC
  - + Cột (3) Tiêu mục thu: tự động hiện thị theo cột [2] và không sửa.
  - + Cột (4) Số tiền phí, lệ phí thu được : Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
  - + Cột (5) Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%): Nhập dạng xx,xx%
  - + Cột (8) - Số tiền phí, lệ phí đã kê khai trong kỳ: Cho phép nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 15 chữ số
- Chi tiết các chỉ tiêu cần tính toán
  - + Cột (6) = (4) \* (5), làm tròn đến đồng, không sửa
  - + Cột (7) - Số tiền phí, lệ phí đã kê khai trong kỳ = (4) – (6), nếu âm thì thiết lập cột (7) = 0, cho sửa
  - + Cột (9) – Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai = (7) – (8), kết quả có thể âm.
  - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (4), (6), (7), (8), (9)

### **B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung**

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN PHÍ, LỆ PHÍ (Mẫu số 02/PHLP)**  
 [01] Kỳ tính thuế: Năm 2015  
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [16] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [17] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: **Đồng Việt Nam**

STT	Loại phí, lệ phí	Tiêu mục thu	Số tiền phí, lệ phí thu được	Tỷ lệ trích sử dụng theo chế độ (%)	Số tiền phí, lệ phí trích sử dụng theo chế độ	Số tiền phí, lệ phí phải nộp Ngân sách Nhà nước	Số tiền phí, lệ phí đã kê khai trong kỳ	Chênh lệch giữa số quyết toán và kê khai
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) * (5)	(7) = (4) - (6)	(8)	(9) = (7) - (8)
1			0	0,00	0	0	0	0
<b>Tổng cộng:</b>			<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai điều chỉnh / KHBS /  
 F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
*(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại*  
*Tờ khai thuế quyết toán lệ phí mẫu số 02/PHLP kỳ tính thuế: Năm 2015 ngày 20 tháng 06 năm 2016)*

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số tiền phí, lệ phí phải nộp Ngân sách Nhà nước	7	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
 Số ngày nộp chậm:   
 Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
 Số tiền:   
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:   
 Ngày:   
 Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
 Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
 - Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:   
 - Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

Tờ khai điều chỉnh / KHBS /  
 F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

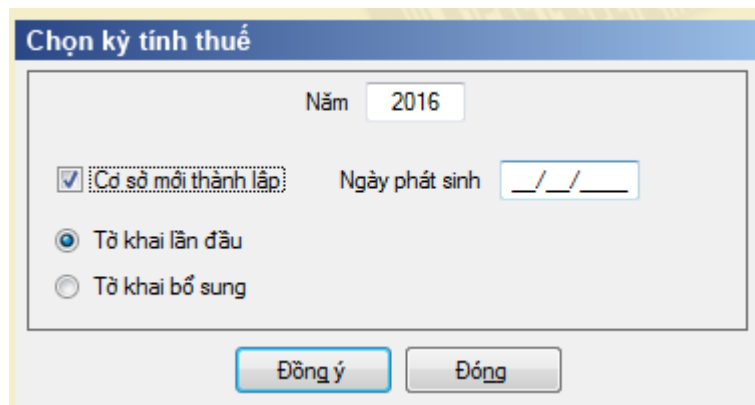
Tổng hợp KHBS   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột (4), (6), (7) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.11.5 Tờ khai lệ phí môn bài mẫu số 01/MBAI (Ban hành kèm theo Nghị định số 139/2016/NĐ-CP ngày 04/10/2016 của Chính phủ và Thông tư số 302/2016/TT-BTC ngày 15/12/2016 của Bộ Tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/ Phí, lệ phí” chọn “Tờ khai lệ phí môn bài mẫu số (01/MBAI)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Nhập kỳ tính lệ phí theo năm: Mặc định là năm hiện tại, cho phép sửa
- [Cơ sở mới thành lập]: Cho phép tick chọn, nếu chọn thì hiển thị chỉ tiêu [Ngày phát sinh]
- [Ngày phát sinh]: Nhập dạng dd/mm/yyyy, thuộc kỳ tính thuế, không lớn hơn ngày hiện tại. Chỉ hiển thị và cho phép nhập nếu chọn [Cơ sở mới thành lập].
- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” Bạn nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai lệ phí môn bài mẫu 01/MBAI

#### ***A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu***

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI LỆ PHÍ MÔN BÀI**

[01] Kỳ tính lệ phí: Năm 2017

[02] Lần đầu: [X]      [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Người nộp lệ phí:                      Đơn vị X

[05] Mã số thuế:                                0100231226

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế:

[21] Khai bổ sung cho cơ sở mới thành lập trong năm (đánh dấu "X" nếu có)

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Vốn điều lệ hoặc vốn đầu tư, doanh thu	Mức lệ phí môn bài
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Người nộp lệ phí môn bài	[22]		
1	Đơn vị X		0	0
2	Đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc cùng địa phương (ghi rõ tên, địa chỉ)	[23]		0
	Mã số thuế	Tên đơn vị		
2.1			0	0
3	Tổng số lệ phí môn bài phải nộp	[24]		0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:                       Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:                       Ngày ký: 20/06/2018

Tờ khai /

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
- + Chỉ tiêu [22]:
  - Cột (2): Dòng 1 - Người nộp lệ phí môn bài: Hỗ trợ đưa tên người nộp thuế từ thông tin chung lên
  - Cột (4): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 14 chữ số
  - Cột (5): UD hiển thị theo mức lệ phí theo vốn điều lệ/doanh thu, cho sửa
    - Cột (4) > 10 tỷ đồng: thì cột (5) = 3.000.000
    - Cột (4) <= 10 tỷ đồng: thì cột (5) = 2.000.000
- + Chỉ tiêu [23]
  - Cột (2) – Dòng 2 Đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc cùng địa phương: UD hỗ trợ tách 2 cột Mã số thuế và Tên
    - Mã số thuế: Cho phép NSD nhập MST, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST, không bắt buộc nhập
    - Tên: Nhập dạng text, tối đa 250 ký tự, bắt buộc nhập
  - Cột (4): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 14 chữ số
  - Cột (5): UD hỗ trợ tự động hiển thị = 1.000.000, cho sửa.



- + Chi tiêu [24] - Tổng số lệ phí môn bài phải nộp
  - Cột (5): UD hỗ trợ công thức tính:  $[24] = [22] + [23]$ , không cho sửa.
- + Ngày ký:
  - Trường hợp tờ khai năm (không tích chọn vào checkbox “Cơ sở phát sinh”): Hiển thị theo ngày hiện tại, cho phép sửa.
  - Trường hợp tờ khai dành cho cơ sở phát sinh (có tích chọn vào checkbox “Cơ sở phát sinh”): Hiển thị theo [Ngày phát sinh] tại màn hình kỳ tính thuế, không cho sửa.
- + *Trên mẫu in hỗ trợ phân ghi chú tiêu mục hạch toán ở cuối tờ khai:*
  - Đối với Doanh nghiệp:
    - Tổ chức có vốn điều lệ hoặc vốn đầu tư trên 10 tỷ đồng thì nộp vào tiêu mục 2862
    - Tổ chức có vốn điều lệ hoặc vốn đầu tư từ 10 tỷ đồng trở xuống thì nộp vào tiêu mục 2863
    - Chi nhánh, văn phòng đại diện, địa điểm kinh doanh, đơn vị sự nghiệp, tổ chức kinh tế khác thì nộp vào tiêu mục 2864
  - Đối với cá nhân kinh doanh:
    - Cá nhân, nhóm cá nhân, hộ gia đình có doanh thu trên 500 triệu đồng/năm thì nộp vào tiêu mục 2862
    - Cá nhân, nhóm cá nhân, hộ gia đình có doanh thu trên 300 đến 500 triệu đồng/năm thì nộp vào tiêu mục 2863
    - Cá nhân, nhóm cá nhân, hộ gia đình có doanh thu trên 100 đến 300 triệu đồng/năm thì nộp vào tiêu mục 2864.

### ***B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung***

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

**TỜ KHAI LỆ PHÍ MÔN BÀI**

[01] Kỳ tính lệ phí: Năm 2017  
[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Người nộp lệ phí: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:  
[21] Khai bổ sung cho cơ sở mới thành lập trong năm (đánh dấu "X" nếu có)

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Vốn điều lệ hoặc vốn đầu tư, doanh thu	Mức lệ phí môn bài
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	<b>Người nộp lệ phí môn bài</b>	[22]		
1	Đơn vị X		0	0
2	<b>Đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc cùng địa phương (ghi rõ tên, địa chỉ)</b>	[23]		0
	Mã số thuế	Tên đơn vị		
2.1			0	0
3	<b>Tổng số lệ phí môn bài phải nộp</b>	[24]		0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:  Người ký:   
 Chức danh hành nghề số:  Ngày ký: 20/06/2018

Tờ khai điều chỉnh / KHBS /

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế MBAI mẫu số 01/MBAI kỳ tính thuế: Năm 2017 ngày 20 tháng 06 năm 2017)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Tổng số lệ phí môn bài phải nộp	24	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**

Số ngày nộp chậm:  0  
 Số tiền chậm nộp:  0

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
 Số tiền:  0  
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:   
 Ngày:   
 Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
 Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
 - Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:  0  
 - Số tiền chậm nộp:  0

2. Lý do khác:

Tờ khai điều chỉnh / KHBS /

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tổng hợp KHBS    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Kế khai điều chỉnh bổ sung cho tổng cột (6) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.12 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Thuế bảo vệ môi trường

#### 3.12.1 Tờ khai thuế bảo vệ môi trường mẫu số 01/TBVMT (Ban hành kèm

theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ Tài chính)

**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Thuế bảo vệ môi trường” chọn “Tờ khai thuế bảo vệ môi trường mẫu số (01/TBVMT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.
- Đối với Tờ khai thuế 01/TBVMT, UD cho phép NNT chọn một trong hai loại tờ khai là “Tờ khai theo tháng” hoặc “Tờ khai lần phát sinh”.
- Kỳ tính thuế theo tháng: mặc định là tháng hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn tháng hiện tại. Kỳ tính thuế theo lần phát sinh: Mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại.

The screenshot shows a software dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế". It contains the following elements:  
- Two radio buttons: "Tờ khai tháng" (checked) and "Tờ khai lần phát sinh" (unchecked).  
- Input fields for "Tháng" (01) and "Năm" (2016).  
- Two radio buttons: "Tờ khai lần đầu" (checked) and "Tờ khai bổ sung" (unchecked).  
- A checkbox "Chọn phụ lục kê khai" (unchecked).  
- A list box containing "01-1/TBVMT".  
- Two buttons at the bottom: "Đồng ý" and "Đóng".

- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế bảo vệ môi trường mẫu 01/TBVMT

**A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu**

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**TỜ KHAI THUẾ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 01/TBYMT)**  
 [01] Kỳ tính thuế: [ ] Lần phát sinh: Ngày ...tháng ...năm...  
 [x] Tháng 01 năm 2016  
 [02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Tên hàng hoá	Số lượng tính thuế		Mức thuế	Thuế BVMT phải nộp trong kỳ
		ĐVT	Số lượng		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4) x (5)
1			0,000	0	0
<b>Tổng cộng:</b>					<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai /

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
  - + Cột (1): Ứng dụng hỗ trợ tự tăng
  - + Cột (2): Tên hàng hóa: Bắt buộc NNT chọn trong Danh mục hàng hóa (đáp ứng TT324/2016/TT-BTC)
  - + Cột (3): Đơn vị tính hiện theo theo cột (2)
  - + Cột (4) : NSD tự nhập dạng xx,xxx
- Chi tiết các chỉ tiêu tính toán:
  - + Cột (5): Hiện thị theo cột (2)
  - + Cột (6) = (4) \* (5), cho phép sửa
  - + Dòng tổng cộng: Lấy dòng tổng cộng của cột (6)

### ***B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung***

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

**TỜ KHAI THUẾ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG (Mẫu số 01/TBVMT)**  
 [01] Kỳ tính thuế: [ ] Lần phát sinh: Ngày ...tháng ...năm...  
 [x] Tháng 01 năm 2016  
 [02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Tên hàng hoá	Số lượng tính thuế		Mức thuế	Thuế BVMT phải nộp trong kỳ
		ĐVT	Số lượng		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4) x (5)
1			0,000	0	0
<b>Tổng cộng:</b>					<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai điều chỉnh KHBS /  
 F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
*(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại*  
*Tờ khai thuế TBVMT mẫu số 01/TBVMT kỳ tính thuế: Tháng 01/2016 ngày 20 tháng 06 năm 2016)*

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế BVMT phải nộp trong kỳ	6	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
 Số ngày nộp chậm:   
 Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
 Số tiền:   
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:   
 Ngày:   
 Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
 Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
 - Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:   
 - Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

Tờ khai điều chỉnh KHBS /  
 F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

Kê khai điều chỉnh bổ sung cho cột (6) cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

**Phụ lục 01-1/TBVMT (Bảng phân bổ số thuế bảo vệ môi trường phải nộp cho các địa phương)**

BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG PHẢI NỘP CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG											
STT	Hàng hóa	Tên doanh nghiệp/cơ sở khai thác	MST doanh nghiệp/cơ sở khai thác	Cơ quan thuế		Số than tiêu thụ nội địa trong kỳ	Tổng số than tiêu thụ trong kỳ	Tỷ lệ phân bổ (%)	Sản lượng than mua của địa phương nơi có than khai thác trong kỳ	Mức thuế BVMT (đồng/tấn)	Số thuế phát sinh phải nộp
				Cơ quan thuế quản lý cấp Cục	Cơ quan thuế quản lý cấp Chi Cục						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		(6)	(7)	(8)=[(6)/(7)]	(9)	(10)	(11)=(8)*(9)*(10)
1						0,00	0,00	0,00	0,000	0	0
<b>Tổng cộng:</b>											
								0,00			0

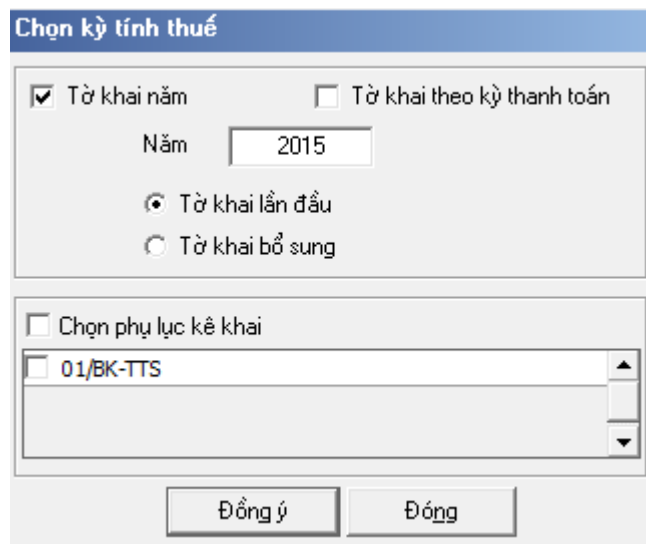
- + Cột (1) - STT : Chương trình tự động tăng lên khi thêm dòng
- + Cột (2) – Hàng hóa: Chọn trong Danh mục hàng hóa gồm 4 mặt hàng hóa “Than nâu nhập khẩu”, “Than mỡ nhập khẩu”, “Than an-traxít(antraxit)”, “Than đá nhập khẩu khác”
- + Cột (3) - Tên doanh nghiệp/cơ sở khai thác: Nhập kiểu text, tối đa 100 ký tự
- + Cột (4) – Mã số thuế doanh nghiệp/cơ sở khai thác: NSD tự nhập, kiểm tra cấu trúc MST
- + Cột (5) – Cơ quan thuế trực tiếp quản lý: UD hỗ trợ tách thành 2 cột Cơ quan thuế quản lý cấp Cục và Cơ quan thuế quản lý cấp Chi Cục. NSD chọn trong danh mục cơ quan thuế quản lý
- + Cột (6) – Số than tiêu thụ nội địa trong kỳ (tấn): NSD tự nhập kiểu số, không âm.
- + Cột (7) – Số than tiêu thụ nội địa trong kỳ (tấn): NSD tự nhập kiểu số, không âm.
- + Cột (8) – Tỷ lệ phân bổ: Hệ thống hỗ trợ tính theo công thức  $[8]=[6]/[7]$
- + Cột (9) – sản lượng than mua của địa phương nơi có than khai thác trong kỳ: NSD tự nhập kiểu “xx,xxx”, không âm.
- + Cột (10) – Mức thuế BVMT: Tự động hiển thị theo tên hàng hóa
- + Cột (11) – Số thuế phát sinh phải nộp: Hệ thống hỗ trợ tính theo công thức:  $(11)=(8)*(9)*(10)$
- + Tổng cộng cột (8) = Tổng của các dòng cột (8). Kiểm tra tổng bằng 100%, nếu không thỏa mãn thì hiển thị cảnh báo đỏ “Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”.

**3.13 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai thuế Khoán và cho thuê tài sản**

**3.13.1 Tờ khai đối với hoạt động cho thuê tài sản mẫu số 01/TTS (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2012/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài chính)**

**Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Khoán và thuê tài sản” chọn “01/TTS Tờ khai đối với hoạt động cho thuê tài sản (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Nhập kỳ tính thuế: Cho phép NSD chọn kỳ tính thuế theo năm hoặc theo Kỳ thanh toán
    - Kỳ tính thuế theo năm: mặc định là năm hiện tại -1, cho phép sửa, nhưng không được lớn hơn năm hiện tại.
    - Kỳ tính thuế theo kỳ thanh toán: Từ ngày/ tháng/ năm .... Đến ngày/ tháng/ năm: nhập theo đúng dạng DD/MM/YYYY, kiểm tra Từ ngày không được lớn hơn ngày hiện tại và Đến ngày >= từ ngày
    - Kiểm tra ràng buộc: Phải có ít nhất 1 kỳ thanh toán trên bảng kê trùng khớp với kỳ kê khai trên tờ khai
  - + Kê khai tờ khai theo mọi kỳ tính thuế
  - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai 01/TTS như sau:

**TỜ KHAI ĐỔI VỚI HOẠT ĐỘNG CHO THUẾ TÀI SẢN - MẪU 01/TTS**  
(Áp dụng cho cá nhân có hoạt động cho thuê tài sản hoặc tổ chức khai thay)

[01] Kỳ tính thuế:  
 Năm: 2015  
 Kỳ thanh toán: từ ngày .../tháng.../năm... đến ngày .../tháng.../năm...

[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị   
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [10] Số CMND (trường hợp cá nhân quốc tịch Việt Nam):   
 [11] Hộ chiếu (trường hợp cá nhân không có quốc tịch Việt Nam):   
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):   
 [13] Mã số thuế đại lý:   
 [21] Văn bản ủy quyền (nếu có): Số  ngày   
 [22] Tổ chức nộp thuế thay (nếu có):   
 [23] Mã số thuế:   
 [24] Địa chỉ:   
 [25] Điện thoại:  [26] Fax:  [27] Email:

Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi

**A. PHẦN CÁ NHÂN KÊ KHAI NGHĨA VỤ THUẾ**

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Số tiền
1	Tổng doanh thu phát sinh trong kỳ	[28]	0
2	Tổng doanh thu tính thuế	[29]	0
3	Tổng số thuế GTGT phải nộp	[30]	0
4	Tổng số thuế TNCN phát sinh trong kỳ	[31]	0
5	Doanh thu làm căn cứ tính giảm thuế	[32]	0

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

### Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- + Thông tin người nộp thuế:
  - o Chỉ tiêu [10]: Số CMND: Nhập dạng text, tối đa 50 ký tự
  - o Chỉ tiêu [11]: Hộ chiếu: Nhập dạng text, tối đa 50 ký tự
  - o Chỉ tiêu [21]: Văn bản ủy quyền: cho phép nhập dạng text và date
- + Tổ chức nộp thuế thay: NSD tự nhập, nếu là tổ chức nộp thay thì bắt buộc nhập các chỉ tiêu [22], [23], [24]
- + Chỉ tiêu “Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi”, Nếu tờ khai là Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới hoặc hợp đồng đã khai có thay đổi thì bắt buộc nhập phụ lục đính kèm
- + Chỉ tiêu “Mã hợp đồng”: Chỉ tiêu này chỉ hiển thị khi tờ khai kê khai theo Kỳ thanh toán. Nếu là tờ khai Năm thì ẩn đi.
- + Chỉ tiêu “Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi”, nếu NSD tích chọn chỉ tiêu này thì ứng dụng bắt buộc nhập phụ lục, còn nếu không chọn thì không bắt buộc nhập phụ lục
  - o Nếu NSD tích chọn vào “Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi” thì ứng dụng hỗ trợ đưa Mã hợp đồng được sinh ra từ phụ lục lên
  - o Nếu NSD không chọn “Tờ khai của kỳ khai thuế đầu tiên của hợp đồng mới/hợp đồng đã khai có thay đổi” thì chỉ tiêu này bắt buộc



nhập dạng text, tối đa 32 ký tự và kiểm tra theo đúng cấu trúc Mã hợp đồng theo nguyên tắc sinh mã tại phụ lục 01-1/TTS

- + Chỉ tiêu “Hợp đồng khai, nộp thuế một lần”: Chỉ cho chọn trong trường hợp kê khai theo kỳ thanh toán. Nếu hợp đồng là hợp đồng thanh toán 1 lần hoặc trường hợp hợp đồng thanh toán nhiều lần nhưng NNT muốn khai, nộp thuế 1 lần thì chọn chỉ tiêu này. Kiểm tra: nếu NSD tích chọn chỉ tiêu này thì ứng dụng bắt buộc nhập phụ lục, còn nếu không chọn thì không bắt buộc nhập phụ lục
- Phần Thông tin chi tiết: Phần A
- + Chỉ tiêu [28] – Tổng doanh thu phát sinh trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tự tính, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự:
  - Đối với tờ khai theo Kỳ thanh toán:
    - Nếu trên tờ khai có chọn “Hợp đồng khai, nộp thuế một lần” thì [28] = Tổng chỉ tiêu [20a] trên bảng kê 01-1/BK-TTS của tất cả các năm
    - Nếu trên tờ khai không chọn “Hợp đồng khai, nộp thuế một lần” thì [28] = Chỉ tiêu [20a] trên bảng kê 01-1/BK-TTS mà có kỳ thanh toán thuộc kỳ thanh toán trên tờ khai
  - Đối với tờ khai theo năm: [28] = Tổng chỉ tiêu [20a] trên bảng kê mà có năm tính thuế cùng với năm kê khai của tất cả các hợp đồng
- + Chỉ tiêu [29] – Tổng doanh thu tính thuế: Ứng dụng hỗ trợ tự tính, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự:
  - Đối với tờ khai theo Kỳ thanh toán:
    - Nếu trên tờ khai có chọn “Hợp đồng trả tiền 1 lần” thì [29] = tổng chỉ tiêu [21] trên bảng kê 01-1/BK-TTS (của tất cả các năm)
    - Nếu trên tờ khai không chọn “Hợp đồng trả tiền 1 lần” thì [29] = chỉ tiêu [21] trên bảng kê mà có kỳ thanh toán cùng kỳ kê khai
  - Đối với tờ khai theo năm: [29] = Tổng chỉ tiêu [21] trên bảng kê 01-1/BK-TTS mà có năm tính thuế cùng với năm kê khai
- + Cho sửa, kiểm tra [29] <= [28], cảnh báo đỏ
- + Chỉ tiêu [30] – Tổng số thuế GTGT phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [30] = [29] \* 5%, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự
- + Chỉ tiêu [31] – Tổng số thuế TNCN phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [31] = [29] \* 5%, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự
- + Chỉ tiêu [32] – Doanh thu làm căn cứ tính giảm thuế: Nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 15 ký tự. Kiểm tra [32] <= [29], cảnh báo đỏ
- + Chỉ tiêu [33] – Số thuế TNCN được giảm: Ứng dụng hỗ trợ tính [33]=[31] x ([32]/[29]) x 50%, cho sửa dạng số không âm, tối đa 15 ký tự. Kiểm tra giá trị sửa <= [31] \* 50%, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [33] phải <= [31] \* 50%”

- + Chỉ tiêu [34] - Tiền phạt, bồi thường mà bên cho thuê nhận được theo thoả thuận tại hợp đồng (nếu có): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 15 ký tự
- + Chỉ tiêu [35] - Tổng số thuế TNCN phải nộp từ tiền nhận bồi thường, phạt vi phạm hợp đồng (nếu có): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0, tối đa 15 ký tự
- + Chỉ tiêu [36] - Tổng số thuế TNCN phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính  $[36]=[31]-[33]+[35]$ , Cho sửa  $\geq 0$ , tối đa 15 ký tự.

### Phần Thông tin chi tiết: Phần B

- + Chỉ tiêu [37] – Nhập text, tối đa 200 ký tự
- + Chỉ tiêu [38]: - Nhập text, tối đa 50 ký tự
- + KBNN: Nhập text, 200 ký tự
- + Cơ quan thuế quản lý khoản thu: Chọn trong danh mục CQT quản lý
- + Tổng số thuế phải nộp NSNN = [30] + [36]
- + Số thuế GTGT = [30]
- + Số thuế TNCN = [36]

### Phụ lục 01-1/TTS. Bảng kê chi tiết hợp đồng cho thuê tài sản

BẢNG KÊ CHI TIẾT HỢP ĐỒNG CHO THUÊ TÀI SẢN																		
(Áp dụng cho cả nhân cho thuê tài sản hoặc tổ chức khai thuê)																		
[01] Lần đầu: [X] [02] Bổ sung lần thứ:																		
[03] Tên người nộp thuế		Đơn vị X																
[04] Mã số thuế:		0100231226																
STT	Số thứ tự hợp đồng	Hợp đồng	Bên thuê tài sản	Loại tài sản		Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Mục đích sử dụng tài sản thuê	Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản	Địa chỉ tài sản	Diện tích sản cho thuê	Thời hạn thuê (số tháng)	Tổng giá trị hợp đồng	Kỳ thanh toán				
				Bắt đầu sản	Đóng sản									Kỳ thanh toán cuối cùng	Từ ngày/tháng/năm	Đến ngày/tháng/năm	Năm tính thuế	Giá cho thuê 1 tháng đã bao gồm thuế
[05]	[06a]		[06]	[07]	[08]	[09]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17a]	[17]	[18]	[19a]	[19]
0.0		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>			0,00	0	<input type="checkbox"/>				0
- Chỉ tiêu Hợp đồng: Đánh dấu trong trường hợp mô tả hợp đồng, không đánh dấu trong trường hợp mô tả kỳ thanh toán - Chỉ tiêu Kỳ thanh toán cuối cùng: Đánh dấu trong trường hợp kỳ thanh toán đó là kỳ cuối cùng																		

- + Số thứ tự: Ứng dụng hỗ trợ tự tăng theo nguyên tắc
  - Dòng mô tả hợp đồng: Danh mục cấp 1, ví dụ: 1,2,3,.....
  - Dòng mô tả kỳ thanh toán: Danh mục cấp 2, ví dụ: 1.2, 1.2, 1.3, .....
- + Chỉ tiêu [06a] – Số thứ tự hợp đồng: Chọn trong combobox danh mục gồm 20 hợp đồng, bắt buộc nhập, kiểm tra trong cùng 1 hợp đồng các kỳ thanh toán phải kê khai liền kề nhau
- + Chỉ tiêu Hợp đồng: Dạng checkbox, nếu có check là Hợp đồng, không check là Kỳ thanh toán. Kiểm tra phải có hợp đồng mới cho nhập Kỳ thanh toán

Lưu ý: Đối với mỗi hợp đồng NNT sẽ phải kê cả dòng mô tả hợp đồng và dòng mô tả kỳ thanh toán.

Ví dụ: Ông A có hợp đồng cho thuê nhà là 1 năm (từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/12/2015), thanh toán làm 4 lần tương ứng với 4 quý thì ông A cần kê khai thành 5 dòng như sau:

Ảnh chụp màn hình phần mềm nhập dữ liệu. Bảng hiển thị thông tin hợp đồng với các cột: STT, Số thứ tự hợp đồng, Hợp đồng, Bên thuê, Loại tài sản, Mục đích sử dụng tài sản thuê, Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản, Địa chỉ tài sản, Diện tích sàn cho thuê, Thời hạn thuê (số tháng), Tổng giá trị hợp đồng.

Chỉ tiêu [05] và [06a] được khoanh đỏ. Một chú thích đỏ nói: "Nhập thành 5 dòng, dòng 1 mô tả hợp đồng thì đánh dấu chọn chỉ tiêu Hợp đồng, 4 dòng tiếp theo mô tả Kỳ thanh toán thì không chọn chỉ tiêu Hợp đồng".

STT	Số thứ tự hợp đồng	Hợp đồng	Bên thuê	Loại tài sản	Mục đích sử dụng tài sản thuê	Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản	Địa chỉ tài sản	Diện tích sàn cho thuê	Thời hạn thuê (số tháng)	Tổng giá trị hợp đồng
[05]	[06a]	[06b]	[07]	[08]	[09]	[10]	[11]	[12]	[13]	[16]
1	Hợp đồng 1	<input checked="" type="checkbox"/>	Bên B	<input checked="" type="checkbox"/>	Để ở	<input type="checkbox"/>	Cau Gay	100,00	12	120.000.000
1.1	Hợp đồng 1	<input type="checkbox"/>	Bên B	<input checked="" type="checkbox"/>	Để ở	<input type="checkbox"/>	Cau Gay	100,00	12	120.000.000
1.2	Hợp đồng 1	<input type="checkbox"/>	Bên B	<input checked="" type="checkbox"/>	Để ở	<input type="checkbox"/>	Cau Gay	100,00	12	120.000.000
1.3	Hợp đồng 1	<input type="checkbox"/>	Bên B	<input checked="" type="checkbox"/>	Để ở	<input type="checkbox"/>	Cau Gay	100,00	12	120.000.000
1.4	Hợp đồng 1	<input type="checkbox"/>	Bên B	<input checked="" type="checkbox"/>	Để ở	<input type="checkbox"/>	Cau Gay	100,00	12	120.000.000

Ảnh chụp màn hình phần mềm nhập dữ liệu. Bảng hiển thị chi tiết kỳ thanh toán với các cột: Tổng giá trị hợp đồng, Kỳ thanh toán cuối cùng, Từ ngày/tháng/năm, Đến ngày/tháng/năm, Năm tính thuế, Giá cho thuê 1, Doanh thu cho thuê tài sản trong năm của bên cho thuê, Doanh thu phát sinh trong năm, Doanh thu tính thuế trong kỳ, Số thuế GTGT phải nộp, Số thuế TNCN phải nộp, Trạng thái hợp đồng, Mã hợp đồng.

Chỉ tiêu [17] và [18] được khoanh đỏ. Một chú thích đỏ nói: "Tại chỉ tiêu [17], [18] nhập thành 5 dòng, dòng mô tả hợp đồng có thể nhập cho cả hợp đồng hoặc không nhập, dòng mô tả kỳ thanh toán nhập các kỳ tương ứng".

Tổng giá trị hợp đồng	Kỳ thanh toán cuối cùng	Từ ngày/tháng/năm	Đến ngày/tháng/năm	Năm tính thuế	Giá cho thuê 1	Doanh thu cho thuê tài sản trong năm của bên cho thuê	Doanh thu phát sinh trong năm	Doanh thu tính thuế trong kỳ	Số thuế GTGT phải nộp	Số thuế TNCN phải nộp	Trạng thái hợp đồng	Mã hợp đồng
[16]	[17a]	[17]	[18]	[19]	[20]	[21]	[22]	[23]	[24]	[25]	[26]	[27]
120.000.000	<input type="checkbox"/>			2015	10.000.000	120.000.000	120.000.000	30.000.000	1.500.000	1.500.000	Hợp đồng khai lần đầu	10119_8118150678000_01012015_01
120.000.000	<input type="checkbox"/>	01/01/2015	31/03/2015	2015	10.000.000	120.000.000	120.000.000	30.000.000	1.500.000	1.500.000	Hợp đồng khai lần đầu	10119_8118150678000_01012015_01
120.000.000	<input type="checkbox"/>	01/04/2015	30/06/2015	2015	10.000.000	120.000.000	120.000.000	30.000.000	1.500.000	1.500.000	Hợp đồng khai lần đầu	10119_8118150678000_01012015_01
120.000.000	<input type="checkbox"/>	01/07/2015	30/09/2015	2015	10.000.000	120.000.000	120.000.000	30.000.000	1.500.000	1.500.000	Hợp đồng khai lần đầu	10119_8118150678000_01012015_01
120.000.000	<input checked="" type="checkbox"/>	01/10/2015	31/12/2015	2015	10.000.000	120.000.000	120.000.000	30.000.000	1.500.000	1.500.000	Hợp đồng khai lần đầu	10119_8118150678000_01012015_01

- + Chỉ tiêu [06] - Bên thuê tài sản: Nhập dạng text tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [07] – Bất động sản: Dạng checkbox, bắt buộc nhập [07] hoặc [08] với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [08] – Động sản: Dạng checkbox, bắt buộc nhập [07] hoặc [08] với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [09] – Số hợp đồng: Nhập text, tối đa 50 ký tự, bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng, cảnh báo vàng
- + Chỉ tiêu [10] – Ngày hợp đồng: Nhập dạng dd/mm/yyyy, bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [11] – Mục đích sử dụng tài sản cho thuê: Chọn trong danh mục sau: ( bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng) và chỉ tiêu [07] được đánh dấu

Mã số	Mục đích sử dụng	Mã số	Mục đích sử dụng
01	Kinh doanh nhà hàng	07	Cửa hàng
02	Kinh doanh khách sạn	08	Kho tàng, bến bãi
03	Kinh doanh dịch vụ	09	Đặt biển quảng cáo, đặt trạm thiết bị
04	Siêu thị	10	Địa điểm sản xuất
05	Văn phòng	11	Xây dựng

06	Đề ở	12	Khác
----	------	----	------

- + Chỉ tiêu [12] – Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản: Dạng checkbox
- + Chỉ tiêu [13] – Địa chỉ tài sản: Nhập text, tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng
- + Chỉ tiêu [14] – Diện tích sàn cho thuê: Nhập dạng xx,xx, bắt buộc nhập với dòng mô tả hợp đồng và chỉ tiêu [07] được đánh dấu
- + Chỉ tiêu [15] – Thời hạn cho thuê: Hỗ trợ công thức tính [15] = [18] - [17] trên dòng đầu tiên của hợp đồng, Kiểm tra nếu lẻ 15 trở xuống thì tròn xuống. Nếu lẻ 15 trở lên thì tròn lên (theo nguyên tắc số học)
- + Chỉ tiêu [16] – Tổng giá trị hợp đồng: Ứng dụng hỗ trợ tự tính bằng Tổng giá trị các kỳ thanh toán của hợp đồng, trong đó giá trị 1 kỳ thanh toán = Số tháng \* [19], cho phép sửa dạng số không âm, mặc định là 0
- + Kỳ thanh toán
  - Bổ sung Chỉ tiêu [17a] – Kỳ thanh toán cuối cùng: Dạng checkbox. Nếu NSD chọn là Kỳ thanh toán cuối cùng thì đến hợp đồng tiếp theo chỉ tiêu Số thứ tự hợp đồng không cho chọn hợp đồng đã kê khai nữa
  - Chỉ tiêu [17] – Từ ngày/ tháng/ năm: Nhập dạng dd/mm/yyyy, bắt buộc nhập với dòng mô tả kỳ thanh toán. Kiểm tra từ ngày/ tháng/ năm của dòng tiếp theo phải liên tiếp với Đến ngày/ tháng/ năm của dòng trước đó, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Trong cùng một hợp đồng các kỳ thanh toán phải liên tiếp nhau”
  - Chỉ tiêu [18] – Đến ngày/ tháng/ năm: Nhập dạng dd/mm/yyyy, bắt buộc nhập với dòng mô tả kỳ thanh toán, kiểm tra Đến ngày/ tháng/ năm  $\geq$  Từ ngày/ tháng/ năm, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Đến ngày/ tháng/ năm phải  $\geq$  Từ ngày/ tháng/ năm”
  - Bổ sung chỉ tiêu [19a] – Năm tính thuế: Ứng dụng tự sinh năm
    - 1. Trường hợp không vắt năm: Ứng dụng tự sinh lấy theo năm của cột 17, 18.
    - 2. Trường hợp vắt năm: giữ nguyên dòng NNT nhập vào (để trống cột 19a) và sinh các dòng theo từng năm (tự động sinh năm cho cột 19a)
  - Chỉ tiêu [19] – Giá cho thuê 1 tháng đã bao gồm thuế: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, bắt buộc nhập. Trường hợp vắt năm: chỉ cho nhập giá trị cho dòng NNT nhập vào, các dòng tách dòng thì không cho nhập giá trị cột 19. Bắt buộc nhập với dòng mô tả kỳ thanh toán
  - Khi Ghi dữ liệu kiểm tra nếu thấy có kỳ thanh toán vắt năm thì ứng dụng hỗ trợ tự động tách dòng của kỳ thanh toán,

mỗi dòng tương ứng với 1 năm (không giữ lại dòng NNT nhập, chỉ hiển thị trên dòng hợp đồng đầu tiên)

Ví dụ: Ông B có hợp đồng cho thuê từ ngày 01/10/2015 đến ngày 31/12/2017 và là hợp đồng thanh toán 1 lần thì khi kê khai NNT chỉ cần kê 2 dòng như sau:

Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản	Địa chỉ tài sản	Diện tích sản cho thuê	Thời hạn thuê (số tháng)	Tổng giá trị hợp đồng	Kỳ thanh toán					
					Kỳ thanh toán cuối cùng	Từ ngày/tháng/năm	Đến ngày/tháng/năm	Năm tính	Tháng đã bao gồm thuê	Giá trị tính
[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17a]	[17]	[18]	[19a]	[19]	[20a]
<input type="checkbox"/>	Cau Giay	100,00	12	540.000.000	<input type="checkbox"/>	01/10/2015	31/12/2017		0	
<input type="checkbox"/>	Cau Giay	100,00	12	540.000.000	<input type="checkbox"/>	01/10/2015	31/12/2017		20.000.000	

NNT chỉ cần nhập 2 dòng, 1 dòng mô tả hợp đồng, 1 dòng mô tả kỳ thanh toán

Sau đó chọn Ghi thì UD sẽ hỗ trợ tự tách ra thành 3 dòng như sau:

Bên thuê có đầu tư xây dựng cơ bản	Địa chỉ tài sản	Diện tích sản cho thuê	Thời hạn thuê (số tháng)	Tổng giá trị hợp đồng	Kỳ thanh toán					
					Kỳ thanh toán cuối cùng	Từ ngày/tháng/năm	Đến ngày/tháng/năm	Năm tính	Tháng đã bao gồm thuê	Giá trị tính
[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17a]	[17]	[18]	[19a]	[19]	[20a]
<input type="checkbox"/>	Cau Giay	100,00	12	540.000.000	<input type="checkbox"/>	01/10/2015	31/12/2017		0	0
<input type="checkbox"/>	Cau Giay	100,00	12	540.000.000	<input type="checkbox"/>	01/10/2015	31/12/2017		20.000.000	0
<input type="checkbox"/>	Cau Giay	100,00	12	540.000.000	<input type="checkbox"/>	01/10/2015	31/12/2015	2015	20.000.000	60.000.000
<input type="checkbox"/>	Cau Giay	100,00	12	540.000.000	<input type="checkbox"/>	01/01/2016	31/12/2016	2016	20.000.000	240.000.000
<input type="checkbox"/>	Cau Giay	100,00	12	540.000.000	<input type="checkbox"/>	01/01/2017	31/12/2017	2017	20.000.000	240.000.000

Ứng dụng hỗ trợ tự tách thành các dòng tương ứng với từng năm

+ Bổ sung thêm chỉ tiêu [20a] (Doanh thu cho thuê tài sản trong năm của từng hợp đồng): Hỗ trợ tính bằng tổng doanh thu của các kỳ thanh toán trong năm theo từng hợp đồng, cho sửa, trong đó: Doanh thu theo từng kỳ thanh toán của từng hợp đồng được tính như sau:

- TH1: Nếu kỳ thanh toán là tròn từ tháng, tròn đến tháng (VD: Từ ngày: bắt đầu từ 01, đến ngày kết thúc vào ngày cuối tháng):  $[20a] = [(tháng\ đến - tháng\ từ) + 1] * [19]$
- TH2: Nếu kỳ thanh toán là tròn tháng nhưng từ tháng không bắt đầu từ ngày 01 và đến tháng không kết thúc vào ngày cuối tháng (VD: Từ 13/01 đến 12/07) và (Ngày của <Từ tháng> - Ngày của <Đến tháng> = 1)  $[20a] = (Đến\ tháng - Từ\ tháng) * [19]$
- TH3: Khi tách năm của kỳ thanh toán do kỳ thanh toán vượt năm (> 12 tháng), tổng thời gian kỳ thanh toán là tròn số tháng:
  - Nếu kỳ thanh toán là lẻ từ tháng (không bắt đầu từ ngày 01 của tháng), tròn đến tháng (ngày cuối cùng

của tháng):  $[20a] = \{(\text{tháng đến} - \text{tháng từ}) + [(\text{ngày cuối tháng từ} - \text{ngày tháng từ} + 1) / [(\text{ngày cuối tháng từ của năm đầu} - \text{ngày tháng từ của năm đầu} + 1) + (\text{ngày tháng đến của năm cuối})]\} * [19]$

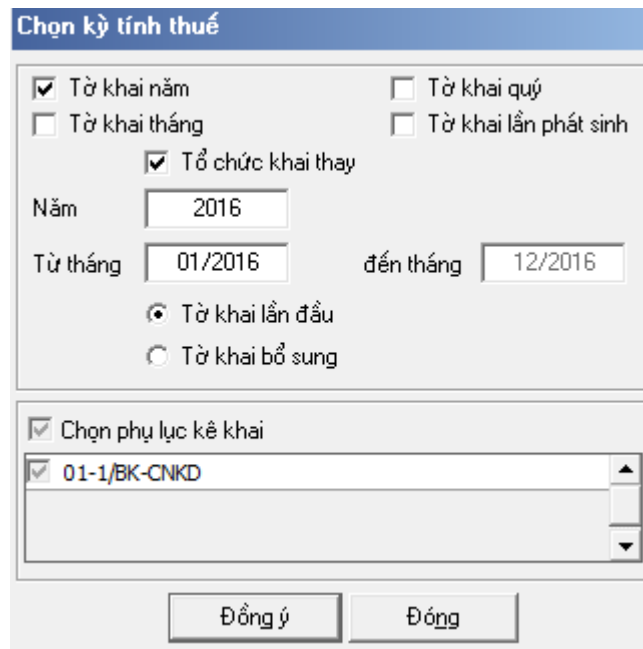
- Nếu kỳ thanh toán là tròn từ tháng, lẻ đến tháng:  $[20a] = \{(\text{tháng đến} - \text{tháng từ}) + [\text{ngày tháng đến} / (\text{ngày cuối tháng từ của năm đầu} - \text{ngày tháng từ của năm đầu} + 1) + (\text{ngày tháng đến của năm cuối})]\} * [19]$
  - TH4: Nếu kỳ thanh toán là lẻ từ tháng, lẻ đến tháng và  $[\text{số ngày của (Từ tháng} - \text{Đến tháng)} > 1]$ :  $[20a] = \{(\text{tháng đến} - \text{tháng từ}) - [(\text{ngày tháng từ} - \text{ngày tháng đến} - 1) / \text{ngày cuối tháng đến}]\} * [19]$
  - TH5: Nếu kỳ thanh toán là lẻ Từ tháng, lẻ Đến tháng và  $[\text{số ngày của (Từ tháng} - \text{Đến tháng)} < 1]$ :  $[20a] = \{(\text{tháng đến} - \text{tháng từ}) + [(\text{ngày tháng đến} - \text{ngày tháng từ} + 1) / \text{ngày cuối tháng đến}]\} * [19]$
  - TH6.1: Lẻ tháng từ, tròn tháng đến, và  $[(\text{ngày tháng từ} - \text{ngày tháng đến}) < 1]$ :  $[20a] = \{(\text{tháng đến} - \text{tháng từ} + 1) + [(\text{ngày tháng đến} - \text{ngày tháng từ}) / \text{ngày cuối tháng đến}]\} * [19]$
  - TH6.2: Tròn tháng từ, lẻ tháng đến, và  $[(\text{ngày tháng từ} - \text{ngày tháng đến}) > 1]$ :  $[20a] = \{(\text{tháng đến} - \text{tháng từ}) + (\text{ngày tháng đến} / \text{ngày cuối tháng đến})\} * [19]$
  - Làm tròn đến đơn vị đồng.
- + Chỉ tiêu [20] – Doanh thu cho thuê tài sản trong năm của các hợp đồng trên toàn quốc: Hỗ trợ tính bằng tổng của chỉ tiêu [20a] trong năm, cho phép sửa dạng số, không âm
- + Chỉ tiêu [21] – Doanh thu tính thuế trong kỳ: Hỗ trợ tính theo công thức, không cho sửa
- Nếu chỉ tiêu  $[20] \leq 100$  triệu thì  $[21] = 0$
  - Nếu chỉ tiêu  $[20] > 100$  triệu thì  $[21] =$  Doanh thu theo từng kỳ thanh toán của từng hợp đồng (công thức xác định tại chỉ tiêu 20a )
- + Chỉ tiêu [22] – Số thuế GTGT phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính  $[22] = [21] * 5\%$ , không cho sửa
- + Chỉ tiêu [23] – Số thuế TNCN phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính  $[23] = [21] * 5\%$ , không cho sửa
- + Khi tách dòng yêu cầu hỗ trợ tính tổng của chỉ tiêu [21], [22], [23] bằng tổng các dòng tách
- + Bổ sung thêm chỉ tiêu [24] – Trạng thái hợp đồng: bắt buộc chọn 1 trong 3 trạng thái:
- Hợp đồng khai lần đầu

- Hợp đồng đã khai có thay đổi
  - Hợp đồng đã khai không thay đổi
- + Bổ sung thêm chỉ tiêu [25] – Mã hợp đồng:
- Nếu Trạng thái hợp đồng [24] là Hợp đồng đã khai có thay đổi hoặc Hợp đồng đã khai không thay đổi thì UD bắt buộc nhập mã hợp đồng, kiểm tra cấu trúc Mã hợp đồng
  - Nếu trạng thái hợp đồng là Hợp đồng khai lần đầu thì ứng dụng hỗ trợ tự động sinh mã hợp đồng theo nguyên tắc: Mã hợp đồng = M1M2M3M4M5\_N1N2N3N4N5N6N7N8N9N10N11N12N13\_DDMMYYYYY\_L1L2. Trong đó:
    - M1M2M3M4M5 là Mã CQT quản lý
    - N1N2N3N4N5N6N7N8N9N10N11N12N13 là MST cá nhân (với mã 10 số thì thêm 3 số 0 ở cuối).
    - DDMMYYYYY là Kỳ thanh toán từ: Là Kỳ thanh toán từ ngày/tháng/năm nhỏ nhất của hợp đồng.
    - L1L2: Tương ứng với thứ tự hợp đồng
- Kiểm tra ràng buộc
    - Nếu tờ khai kê khai theo Kỳ thanh toán thì trên bảng kê chỉ cho phép kê khai 1 hợp đồng duy nhất, nếu NNT kê khai > 1 hợp đồng thì ứng dụng đưa ra thông báo “ Trường hợp có nhiều hợp đồng thì kê khai theo tờ khai năm” và không cho phép kê khai theo kỳ thanh toán
    - Nếu kê khai tờ khai theo năm thì trên bảng kê cho phép kê khai 1 hoặc nhiều hợp đồng
    - Chức năng “Chuyển sang tờ khai năm” để hỗ trợ NNT trong trường hợp NNT đang kê khai tờ khai theo kỳ thanh toán và muốn chuyển sang kê khai theo năm thì UD hỗ trợ chuyển dữ liệu đã kê khai của kỳ thanh toán sang thành dữ liệu của tờ khai năm (lấy năm của tờ ngày/tháng/ năm kỳ thanh toán). Khi chuyển sang tờ khai năm UD kiểm tra xem đã tồn tại tờ khai năm đó chưa nếu đã tồn tại thì đưa ra thông báo “Tờ khai năm này đã tồn tại, bạn có muốn ghi thay thế không?”

### **3.13.2 Tờ khai cá nhân kinh doanh mẫu số 01/CNKD (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài Chính)**

#### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế Khoán và thuê tài sản” chọn “01/CNKD Tờ khai cá nhân kinh doanh (TT92/2015).



- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế:
    - Kỳ tính thuế theo năm (từ tháng – đến tháng): Năm mặc định là năm hiện tại – 1
    - Từ tháng – đến tháng: mặc định là từ tháng 1 đến tháng 12, đến tháng không cho sửa, từ tháng cho sửa. Kiểm tra từ tháng <= đến tháng Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại
    - Kỳ tính thuế theo tháng/ quý: Mặc định là tháng/ quý hiện tại – 1. Kiểm tra không cho phép kê khai đồng thời tờ khai tháng, quý trùng nhau.
    - Kỳ tính thuế theo lần phát sinh: Mặc định là ngày hiện tại, cho sửa
    - Hiệu lực tờ khai năm từ năm 2016, tờ khai kỳ tính thuế tháng từ tháng 1/2016, tờ khai kỳ tính thuế quý từ quý 1/2016, tờ khai kỳ tính thuế lần phát sinh từ 1/1/2016
    - Tất cả các kỳ cho phép kê khai cả trường hợp kỳ > kỳ hiện tại
    - Trường hợp khai theo kỳ tính thuế năm thì bổ sung thêm chỉ tiêu Kỳ điều chỉnh trong form kê khai: Nhập dạng MM/YYYY, Kỳ điều chỉnh phải thuộc khoảng Từ tháng ... đến tháng, kỳ điều chỉnh >= “từ tháng” và không được lớn hơn tháng hiện tại
  - + Tổ chức khai thay: Trường hợp là tổ chức khai thay thì đánh dấu chọn vào chỉ tiêu “Tổ chức khai thay”, trường hợp cá nhân tự khai thì không chọn chỉ tiêu này
  - + Trạng thái tờ khai gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế 01/CNKD như sau:



**TỜ KHAI THUẾ ĐỐI VỚI CÁ NHÂN KINH DOANH - MẪU 01/CNKD**  
(Áp dụng cho cá nhân kinh doanh nộp thuế theo phương pháp khoán và cá nhân kinh doanh nộp thuế theo từng lần phát sinh)

[01] Kỳ tính thuế:  
 Năm: 2016 (Từ tháng 01/2016 đến tháng 12/2016)  
 Tháng .... Năm.... hoặc quý .... năm....  
 Lần phát sinh: Ngày ..... tháng ..... năm .....

Kỳ điều chỉnh:

[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Người nộp thuế:  
 [05] Mã số thuế:  
 [5a] Số CMND (trường hợp cá nhân quốc tịch Việt Nam):  
 [5a.1] Số CMND:   
 [5a.2] Ngày cấp:   
 [5a.3] Nơi cấp:   
 [5b] Hộ chiếu (trường hợp cá nhân không có quốc tịch Việt nam):  
 [5b.1] Số hộ chiếu   
 [5b.2] Ngày cấp:   
 [5b.3] Nơi cấp:   
 [5c] Thông tin Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:   
 [06] Ngành nghề kinh doanh (Bấm F5 thêm ngành nghề kinh doanh, bấm F6 để xóa ngành nghề kinh doanh)  
  
 [07] Diện tích kinh doanh:  [07a] Đi thuê   
 [08] Số lượng lao động sử dụng thường xuyên:   
 [09] Thời gian hoạt động trong ngày từ  giờ  phút đến  giờ  phút  
 [10] Địa chỉ kinh doanh:  
 [10.1] Tỉnh/TP:   
 [10.2] Quận/Huyện:

Tờ khai 01-1/BK-CNKD

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

### Chi tiết các chỉ tiêu như sau:

- + Thông tin người nộp thuế: Các chỉ tiêu NNT tự nhập
- + Chỉ tiêu [05a]: Tách thành 3 chỉ tiêu
  - o Chỉ tiêu [05a.1]: Số CMND: Nhập tối đa 50 ký tự
  - o Chỉ tiêu [05a.2]: Ngày cấp: Nhập dạng dd/mm/yyyy
  - o Chỉ tiêu [05a.3]: Nơi cấp: Nhập text tối đa 100 ký tự
- + Chỉ tiêu [05b]: Hộ chiếu: Tách thành 3 chỉ tiêu
  - o Chỉ tiêu [05b.1]: Số Hộ chiếu: Nhập tối đa 50 ký tự
  - o Chỉ tiêu [05b.2]: Ngày cấp: Nhập dạng dd/mm/yyyy
  - o Chỉ tiêu [05b.3]: Nơi cấp: Nhập text tối đa 100 ký tự
- + Chỉ tiêu [05c]: Thông tin giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: Nhập dạng text, tối đa 200 ký tự
- + Chỉ tiêu [06]: Ngành nghề kinh doanh: Chọn trong Danh mục ngành nghề kinh doanh, Cho phép chọn nhiều ngành nghề (Phụ lục 11\_Danh mục ngành nghề)
- + Chỉ tiêu [07]: Diện tích kinh doanh: Nhập dạng xx,xx
- + Chỉ tiêu [07a]: Đi thuê: Checkbox
- + Chỉ tiêu [08]: Số lượng sử dụng lao động thường xuyên: Nhập số nguyên dương, nhập tối đa 5 ký tự.
- + Chỉ tiêu [09]: Thời gian hoạt động trong ngày từ..... giờ....phút

đến.....giờ.....phút

- Tách giờ: Nhập số nguyên dương từ 0 – 23
- Tách phút: Nhập số nguyên dương từ 0 – 59
- + Chỉ tiêu [10]: Địa chỉ kinh doanh: Tách chi tiết theo phường, xã, quận, huyện
- + Chỉ tiêu [07]: Diện tích kinh doanh
  - Địa chỉ: Tối đa 100 ký tự
  - [10.1] Phường/xã: Chọn trong danh mục
  - [10.2] Quận/Huyện: Chọn trong danh mục
  - [10.3] Tỉnh/TP: Chọn trong danh mục
- + Chỉ tiêu [21]: Văn bản ủy quyền: cho phép nhập dạng text 400 ký tự và date
- Thông tin chi tiết: Phần A. KÊ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (GTGT), THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN (TNCN)
  - + Trường hợp không có bảng kê đính kèm thì Chỉ tiêu [30a], [30c], [31a], [31c], [32a], [32c], [33a], [33c]: Nhập dạng số không âm, mặc định là 0. Trường hợp có bảng kê đính kèm thì UD hỗ trợ đưa tổng cột (11) lên cột a, c của các dòng tương ứng với nhóm ngành trên bảng kê, cho phép sửa nếu khác cảnh báo vàng.
  - + Kiểm tra giá trị tại cột (c) phải  $\geq$  cột (a), nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Doanh thu tính thuế TNCN phải lớn hơn hoặc bằng doanh thu tính thuế GTGT”
  - + Chỉ tiêu [30b] = [30a] \* 1%
  - + Chỉ tiêu [30d] = [30c] \* 0,5%
  - + Chỉ tiêu [31b] = [31a] \* 5%
  - + Chỉ tiêu [31d] = [31c] \* 2%
  - + Chỉ tiêu [32b] = [32a] \* 3%
  - + Chỉ tiêu [32d] = [32c] \* 1,5%
  - + Chỉ tiêu [33b] = [33a] \* 2%
  - + Chỉ tiêu [33d] = [33c] \* 1%
  - + Chỉ tiêu số thuế cột [b], [d] ứng dụng hỗ trợ tính toán, cho phép NNT sửa.
  - + Chỉ tiêu [34]: Bằng tổng cộng của các nhóm ngành tương ứng. *Kiểm tra chỉ tiêu [34b](Tổng số thuế GTGT phát sinh) = chỉ tiêu [21](Tổng cột Số thuế GTGT phát sinh) Phụ lục 01-1/BK-CNKD*, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Tổng số thuế GTGT phát sinh trên tờ khai phải bằng Tổng số thuế GTGT phát sinh trên phụ lục 01-1/BK-CNKD”
  - + Chỉ tiêu [35]: Nếu không có bảng kê thì nhập số nguyên dương, kiểm tra [35]  $\leq$  [34c]. Nếu có bảng kê thì hỗ trợ [35] = chỉ tiêu [20] (tổng cột [12]) trên bảng kê” và kiểm tra [35]  $\leq$  [34c]

- + Chi tiêu [36] =  $([35]/[34c]) * [34d] * 50\%$ , không cho sửa. Nếu có bảng kê thì kiểm tra [36] = [23] trên bảng kê, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chi tiêu [36] phải bằng chi tiêu [23] trên bảng kê 01-1/BK-CNKD”
- + Chi tiêu [37] =  $[34d] - [36]$ , nếu có bảng kê thì kiểm tra [37] = chi tiêu [24] Phụ lục 01-1/BK-CNKD, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “Chi tiêu [37] phải bằng chi tiêu [24] trên bảng kê 01-1/BK-CNKD”
- Thông tin chi tiết: Phần B. KÊ KHAI THUẾ TTĐB
  - + Cột STT: UD hỗ trợ tự tăng
  - + Cột (2): Chọn trong combobox Danh mục thuế TTĐB
    - o Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở về trước thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy từ đăng ký danh mục có sẵn từ trước
    - o Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các hàng hóa dịch vụ TTĐB được lấy theo Luật 106/2016/QH13 và các mặt hàng nhập khẩu để bán trong nước theo Công văn 2159
  - + Cột (4): Nhập text, 20 ký tự
  - + Cột (5): Nhập dạng số không âm, tối đa 14 số, mặc định là 0
  - + Cột (6): Hiển thị theo hàng hóa, cột (2).
  - + Cột (7) = (5) \* (6)
  - + Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (5), (7)
- Thông tin chi tiết: Phần C. KÊ KHAI THUẾ/PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG HOẶC THUẾ TÀI NGUYÊN
  - + Khai thuế tài nguyên
    - o Cột STT: UD hỗ trợ tự tăng
    - o Cột (2): Chọn trong combobox Danh mục thuế tài nguyên, đáp ứng TT324/2016/TT-BTC
    - o Cột (4): Hiển thị đơn vị tính theo tên tài nguyên, cho sửa
    - o Cột (5): Nhập dạng xx,xxx
    - o Cột (6): Nhập dạng xx,xx
    - o Cột (7): Hiển thị theo tên tài nguyên
    - o Cột (8) = (5) \* (6) \* (7)
    - o Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (8)
  - + Khai thuế bảo vệ môi trường
    - o Cột STT: UD hỗ trợ tự tăng
    - o Cột (2): Chọn trong combobox Danh mục thuế bảo vệ môi trường, đáp ứng TT324/2016/TT-BTC
    - o Cột (4): Hiển thị theo tên hàng hóa, cho sửa,
    - o Cột (5): Nhập dạng xx,xxx
    - o Cột (6): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0
    - o Cột (7): Khóa không cho nhập
    - o Cột (8) = (5) \* (6)

- Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (8)
- + Khai phí bảo vệ môi trường
  - Cột STT: UD hỗ trợ tự tăng
  - Cột (2): Chọn trong combobox Danh mục thuế tài nguyên, đáp ứng TT324/2016/TT-BTC
  - Cột (4): Hiện thị theo tên tài nguyên, cho sửa.
  - Cột (5): Nhập dạng xx,xxx
  - Cột (6): Nhập dạng số không âm, mặc định là 0
  - Cột (7): Khóa không cho nhập
  - Cột (8) = (5) \* (6), cho phép sửa
  - Dòng Tổng cộng: Hỗ trợ tính tổng cột (8)

**Phụ lục 01-1/BK-CNKD: Bảng kê chi tiết cá nhân kinh doanh**

**BẢNG KÊ CHI TIẾT CÁ NHÂN KINH DOANH**  
(Kèm theo Tờ khai 01/CNKD trong trường hợp tổ chức khai thay cho nhiều cá nhân kinh doanh)  
[01] Kỳ tính thuế: Năm: 2016 (Từ tháng 01/2016 đến tháng 12/2016)  
Tháng ... Năm... hoặc quý ... năm...  
Lần phát sinh: Ngày .... tháng ..... năm .....

[02] Tổ chức khai thay:

[03] Mã số thuế:

[04] Tên đại lý thuế (nếu có):

[05] Mã số thuế:

Nhóm ngành nghề:

STT [06]	Họ và tên NNT [07]	Mã số thuế [08]	Số CMND/ Hộ chiếu [09]	Doanh thu trong kỳ 1 tháng [10]	Doanh thu thuộc diện chịu thuế		Số thuế GTGT phát sinh [13]	Số thuế TNCN phát sinh [14]	Số thuế TNCN được giảm trong khu kinh tế [15]	Số thuế TNCN phải nộp [16]=[14]-[15]	Tổng số thuế phải nộp [17]=[13]+[16]
					Tổng số [11]	Trong đó: Làm việc trong KKT [12]					
1				0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>				0	0	0	0	0	0	0	0

Tờ khai: 01-1/BK-CNKD / F5: Thêm dòng / F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- Chỉ tiêu Nhóm ngành nghề: Bắt buộc chọn trong combobox gồm 1 trong 4 nhóm ngành sau:

Mã ngành	Nhóm ngành	Tỷ lệ thuế GTGT	Tỷ lệ thuế TNCN
01	Phân phối, cung cấp hàng hóa	1%	0,5%
02	Dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu	5%	2%
03	Sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hóa, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu	3%	1,5%
04	Hoạt động kinh doanh khác	2%	1%

- Phần Thông tin chi tiết:
  - Số thứ tự: UD hỗ trợ tự tăng
  - Chỉ tiêu [7] – Họ và tên NNT: Nhập text, tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập
  - Chỉ tiêu [8] – Mã số thuế: Bắt buộc nhập, kiểm tra cấu trúc MST, kiểm tra MST cá nhân tại các dòng không được trùng nhau

- Chỉ tiêu [9] – Số CMND/ hộ chiếu: Nhập text, tối đa 50 ký tự
- Chỉ tiêu [10] – Doanh thu trong kỳ 1 tháng: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0. TH tờ khai theo năm Kiểm tra chỉ tiêu [10] \* số tháng phát sinh <= 100 triệu thì khóa không cho nhập các chỉ tiêu từ [11] đến [17]
- Chỉ tiêu [11] – Tổng số: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0, TH tờ khai năm kiểm tra [11] <= [10] \* số tháng
- Chỉ tiêu [12] – Doanh thu thuộc diện chịu thuế làm việc trong khu kinh tế: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0. Kiểm tra [12] <= [11], nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Chỉ tiêu [12] không được lớn hơn chỉ tiêu [11]”
- Chỉ tiêu [13] – Số thuế GTGT phát sinh: Ứng dụng hỗ trợ tính bằng [11] \* tỷ lệ nhóm ngành tương ứng, cho phép sửa, kiểm tra giá trị sửa bằng giá trị UD tự tính hoặc bằng 0, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Giá trị sửa bằng giá trị UD tự tính hoặc bằng 0”
- Chỉ tiêu [14] – Số thuế TNCN phát sinh: Ứng dụng hỗ trợ tính bằng [11] \* tỷ lệ nhóm ngành tương ứng, cho phép sửa, kiểm tra giá trị sửa bằng giá trị UD tự tính hoặc bằng 0, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Giá trị sửa bằng giá trị UD tự tính hoặc bằng 0”
- Chỉ tiêu [15] - Số thuế TNCN được giảm trong khu kinh tế: Ứng dụng hỗ trợ tính [15] = ([12]/[11])\*[14]\*50%, không sửa.
- Chỉ tiêu [16] – Số thuế TNCN phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [16] = [14] – [15]
- Chỉ tiêu [17] – Tổng số thuế phải nộp: Ứng dụng hỗ trợ tính [17] = [13] + [16]
- Chỉ tiêu [18] = Tổng cột [10]
- Chỉ tiêu [19] = Tổng cột [11]
- Chỉ tiêu [20] = Tổng cột [12]
- Chỉ tiêu [21] = Tổng cột [13]
- Chỉ tiêu [22] = Tổng cột [14]
- Chỉ tiêu [23] = Tổng cột [15]
- Chỉ tiêu [24] = Tổng cột [16]
- Chỉ tiêu [25] = Tổng cột [17]

### **3.13.3 Báo cáo sử dụng hóa đơn mẫu 01/BC-SDHD-CNKD (Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài Chính)**

#### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Thuế khoán và thuê tài sản” chọn “BC SDHD dành cho CNKD theo phương pháp khoán (TT92/2015).

**Chọn kỳ báo cáo**

Quý:  2016

Từ ngày:  Đến ngày:

- NNT chọn “Kỳ báo cáo” theo quý và có thể chọn các phụ lục cần kê khai rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

**BÁO CÁO**  
**SỬ DỤNG HÓA ĐƠN (01/BC-SDHD-CKKD)**  
*(Áp dụng đối với cả nhập nộp thuế theo phương pháp khoán)*

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2016  
(từ 01/01/2016 đến 31/03/2016)

Mẫu tài bảng kê

[02] Người nộp thuế: Đơn vị X  
[03] Mã số thuế: 0100231226

**A. TÌNH HÌNH SỬ DỤNG HÓA ĐƠN BÁN HÀNG**

STT	Mã loại hóa đơn	Ký hiệu mẫu hoá đơn	Ký hiệu hoá đơn	Số tiền đầu kỳ, mua/phát hành trong kỳ								Số sử dụng, xoá bỏ, mất, hủy trong kỳ								Tồn cuối kỳ		
				Tổng số	Số tiền đầu kỳ		Số mua/ phát hành trong kỳ		Tổng số sử dụng, xoá bỏ, mất, hủy			Trong đó					Từ số	Đến số	Số lượng			
					Từ số	Đến số	Từ số	Đến số	Từ số	Đến số	Cộng	Số lượng đã sử dụng	Xoá bỏ	Mất	Hủy							
[05]		[06]	[07]	[08]	[09]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]	[17]	[18]	[19]	[20]	[21]	[22]	[23]	[24]	[25]	
1	02GTTT	02GTTT		0								0	0									0
<b>Tổng cộng</b>				<b>0</b>							<b>0</b>											<b>0</b>

**B. CHI TIẾT DOANH THU TÍNH THUẾ THEO HÓA ĐƠN**

**I. KHAI THUẾ GTGT, TNCN** Đơn vị tính: đồng Việt Nam

STT	Nội dung	Chỉ tiêu	Doanh thu theo hoá đơn (a)	Số thuế phải nộp	
				Thuế GTGT (b)	Thuế TNCN (c)
1	Hoạt động phân phối, cung cấp hàng hoá	[26]	0	0	0
2	Hoạt động dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu	[27]	0	0	0
3	Hoạt động sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hoá, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu	[28]	0	0	0
4	Hoạt động kinh doanh khác	[29]	0	0	0
5	<b>Tổng cộng</b>	[30]	0	0	0

**II. KHAI CÁC LOẠI THUẾ KHÁC**

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Tài bảng kê   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kê xuất   Nhập từ XML   Đóng

**Hướng dẫn nhập dữ liệu :**

**Phần A: Tình hình sử dụng hóa đơn bán hàng: Nhập tương tự như mẫu Báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn –BC26/AC**

**Phần B. CHI TIẾT DOANH THU TÍNH THUẾ THEO HÓA ĐƠN**

**I. KHAI THUẾ GTGT, TNCN**

- + Chỉ tiêu [26a], [27a], [28a], [29a]: Nhập kiểu số, không âm, ,mặc định là 0
- + Chỉ tiêu [26b] = [26a] \* 1%
- + Chỉ tiêu [27b] = [27a] \* 5%
- + Chỉ tiêu [28b] = [28a] \* 3%
- + Chỉ tiêu [29b] = [29a] \* 2%
- + Chỉ tiêu [26c] = [26a] \* 0,5%
- + Chỉ tiêu [27c] = [27a] \* 2%
- + Chỉ tiêu [28c] = [28a] \* 1,5%

- + Chỉ tiêu [29c] = [29a] \* 1%
- + Chỉ tiêu [30a] = [26a] + [27a] + [28a] + [29a]
- + Chỉ tiêu [30b] = [26b] + [27b] + [28b] + [29b]
- + Chỉ tiêu [30c] = [26c] + [27c] + [28c] + [29c]

## **II. KHAI CÁC LOẠI THUẾ KHÁC**

- + Chỉ tiêu [31a], [32a], [33a], [34a] : Nhập dạng xx,xxxx nhưng khi in thì cắt số 0 ở bên phải đằng sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [31b], [32b], [33b], [34b]: Nhập số không âm, mặc định là 0

### ***3.14 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai các mẫu tờ khai thuế đối với đơn vị Thủy điện***

**3.14.1 Tờ khai thuế giá trị gia tăng dùng cho các cơ sở sản xuất thủy điện hạch toán phụ thuộc EVN hoặc hạch toán phụ thuộc các Tổng công ty phát điện thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam theo mẫu 01/TĐ - GTGT (mẫu 01/TĐ-GTGT) (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 06/11/2013 của Bộ tài chính)**

#### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Thủy điện” chọn “Tờ khai GTGT – 01/TĐ-GTGT”.

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại.
  - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hay Tờ khai bổ sung.
  - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn các phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai GTGT dành cho thủy điện mẫu 01/TĐ-GTGT.

## A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG**  
(Dành cho các cơ sở sản xuất thủy điện hạch toán phụ thuộc EVN hoặc hạch toán phụ thuộc các Tổng công ty phát điện thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Giá trị
1	Sản lượng điện (Kwh)	[21]	0,00
2	Giá tính thuế	[22]	0,00
3	Tổng trị giá tính thuế [23]=[21]x[22]	[23]	0,00
4	Thuế suất (%)	[24]	0,00
5	Thuế GTGT đầu ra [25]=[23]x[24]	[25]	0,00
6	Số thuế GTGT đầu vào được khấu trừ của hoạt động sản xuất điện	[26]	0,00
7	Số thuế GTGT phải nộp [27]=[25]-[26]	[27]	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
Họ và tên:  Người ký:   
Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký: 06/06/2016

Tờ khai / 01-2/TĐ-GTGT

- Các chỉ tiêu cần nhập:
  - + Chỉ tiêu [21], [22], [24], [26] : Nhập dạng xx,xx
- Các chỉ tiêu ứng dụng hỗ trợ tự động tính theo công thức
  - + Chỉ tiêu [23] = [21] \* [22], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
  - + Chỉ tiêu [25] = [23] \* [24], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
  - + Chỉ tiêu [27] = [25] – [26]. Kiểm tra chỉ tiêu [27] = Tổng thuế GTGT trên PL 01-2/TĐ-GTGT, nếu khác thì UD đưa ra cảnh báo vàng “Chỉ tiêu [27] phải bằng tổng số thuế GTGT trên PL 01-2/TĐ-GTGT”

**Phụ lục 01-2/TĐ-GTGT: Bảng phân bổ số thuế giá trị gia tăng phải nộp của CSSX thủy điện cho các địa phương**

**PHỤ LỤC**  
**BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG PHẢI NỘP**  
**CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG**

STT	Tên nhà máy	Mã số thuế	Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện	Tỷ lệ phân bổ (%)	Số thuế giá trị gia tăng phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1				0,00	0
1.1				0,00	0
<b>Tổng</b>					<b>0</b>

Tờ khai / 01-2/TĐ-GTGT

F5: Thêm dòng    F7: Thêm bảng dữ liệu/ phụ lục  
 F6: Xóa dòng    F8: Xóa bảng dữ liệu/ phụ lục



- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Cột (1) - STT: động tăng giảm theo F5,F6,F7,F8
  - + Cột (2) - “Tên nhà máy”: NSD tự nhập, kiểu text, tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập đối với dòng cha.
  - + Cột (3) - “Mã số thuế”: NSD nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
  - + Cột (4) - “CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện”: Chọn trong danh mục Cơ quan thuế quản lý cấp Cục, bắt buộc nhập đối với dòng con.
  - + Cột (5) - “Tỷ lệ phân bổ (%)”: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx
  - + Cột (6) - “Số thuế GTGT phải nộp”: cho phép NSD nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, bắt buộc nhập đối với dòng cha và dòng con.
  - + Dòng Tổng cộng số thuế GTGT phải nộp: Cho phép NSD tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0

### **B.Trường hợp khai tờ khai bổ sung**

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” NNT phải nhập thêm các thông tin về lần bổ sung, ngày lập tờ khai bổ sung và cho phép đính kèm phụ lục 01-2/TĐ-GTGT như sau:
  - + Nếu ở tờ khai lần đầu hoặc lần bổ sung N-1, NNT đã kê khai phụ lục 01-2/TĐ-GTGT thì ở Tờ khai bổ sung/ bổ sung lần N, ứng dụng sẽ mặc định tích chọn phụ lục đó. Trường hợp ở tờ khai lần đầu hoặc lần bổ sung N-1 chưa kê khai phụ lục 01-2/TĐ-GTGT, cho phép NNT đính kèm thêm phụ lục khi khai bổ sung.

- Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm sheet “Tờ khai điều chỉnh”, phụ lục 01-2/TĐ-GTGT và “KHBS”

**TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG**  
(Dành cho các cơ sở sản xuất thủy điện hạch toán phụ thuộc EVN hoặc hạch toán phụ thuộc các Tổng công ty phát điện thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:  1

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Giá trị
1	Sản lượng điện (Kwh)	[21]	0,00
2	Giá tính thuế	[22]	0,00
3	Tổng trị giá tính thuế [23]=[21]x[22]	[23]	0,00
4	Thuế suất (%)	[24]	0,00
5	Thuế GTGT đầu ra [25]=[23]x[24]	[25]	0,00
6	Số thuế GTGT đầu vào được khấu trừ của hoạt động sản xuất điện	[26]	0,00
7	Số thuế GTGT phải nộp [27]= [25]-[26]	[27]	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:  06/06/2016

Tờ khai điều chỉnh / 01-2/TĐ-GTGT / KHBS

Thêm phụ lục Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế thủy điện mẫu số 01/TĐ-GTGT kỳ tính thuế: tháng 03/2017 ngày 05 tháng 04 năm 2018)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số thuế GTGT phải nộp [27]= [25]-[26]	27	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
 Số ngày nộp chậm:  350  
 Số tiền chậm nộp:  0

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
 1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
 Số tiền:  0  
 Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:   
 Ngày:

Tờ khai / 01-2/TĐ-GTGT / KHBS

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- kê khai điều chỉnh bổ sung chỉ tiêu [27] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.14.2 Tờ khai thuế tài nguyên mẫu 03/TĐ-TAIN (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Thủy điện” chọn “Tờ khai thuế tài nguyên – 03/TĐ-TAIN”.

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai tháng  Tờ khai quý

Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  Tờ khai bổ sung

Chọn phụ lục kê khai

03-1/TĐ-TAIN

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng tháng hoặc quý hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn tháng hoặc quý hiện tại.
  - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai TAIN dành cho thủy điện mẫu 03/TĐ-TAIN.

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN**  
(Dành cho cơ sở sản xuất thủy điện)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:  
[21] Tên loại tài nguyên:   
[22] Thuế suất:  %

STT	Nhà máy thủy điện	Mã số thuế	Sản lượng điện xuất tuyến (KWh)	Giá tính thuế đơn vị tài nguyên	Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ	Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ
	[23]	[24]	[25]	[26]	[27]=[25]x[26]x[22]	[28]	[29]=[27]-[28]
1			0,000	0,00	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
Họ và tên:   
Chứng chỉ hành nghề số:

Người ký:   
Ngày ký:

Tờ khai / 03-1/TĐ-TAIN

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [21]: Chọn trong danh mục tài nguyên, mặc định là “Tài nguyên nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện”, chỉ bao gồm nhóm loại nước tài nguyên.
  - Đối với kỳ kê khai từ tháng 2/2014 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 712/2013/UBTVQH13
  - Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 1084/2015/UBTVQH13
- + Chỉ tiêu [22]: Mặc định theo loại tài nguyên, không cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [23] – Nhà máy thủy điện: NSD tự nhập, dạng text, tối đa 200 ký tự
- + Chỉ tiêu [24] – Mã số thuế: NSD nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + Chỉ tiêu [25]– Sản lượng điện xuất tuyến (KW/h): NNT tự nhập dạng xx,xxx.
- + Chỉ tiêu [26] – Giá tính thuế đơn vị tài nguyên: NNT tự nhập dạng xx,xx.
- + Chỉ tiêu [28] –Thuế TN dự kiến được miễn giảm trong kỳ : NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0
- Các chỉ tiêu tính toán
  - + Chỉ tiêu [27] – Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức  $[27] = [25] * [26] * [22]$ , cho phép sửa
  - + Chỉ tiêu [29] – Thuế TN phát sinh phải nộp trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức  $[29] = [27] - [28]$ , nếu âm thì  $[29] = 0$
  - + Dòng Tổng cộng lấy tổng của các chỉ tiêu tương ứng [27], [28], [29]

***Phụ lục 03-1/TĐ-TAIN: Bảng kê Bảng phân bổ số thuế Tài nguyên phải nộp của cơ sở sản xuất thủy điện cho các địa phương***

<b>PHỤ LỤC BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ TÀI NGUYÊN PHẢI NỘP CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG</b>					
STT	Chỉ tiêu	Mã số thuế	Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện	Tỷ lệ phân bổ (%)	Số thuế tài nguyên phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1				0,00	0
1.1				0,00	0
<b>Tổng</b>					<b>0</b>

Tờ khai 03-1/TĐ-TAIN

F5: Thêm dòng F7: Thêm bảng dữ liệu/ phụ lục  
 F6: Xóa dòng F8: Xóa bảng dữ liệu/ phụ lục

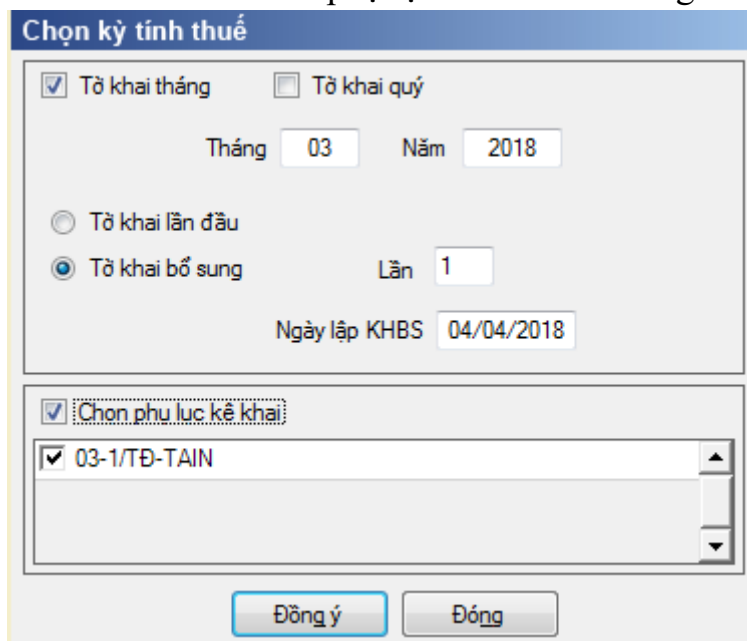
Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- + (1) STT: UD hỗ trợ tự động tăng giảm theo F5,F6,F7,F8
- + (2) Chỉ tiêu: Tự nhập kiểu text, độ dài tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập đối với dòng cha.

- + (3) Mã số thuế: Nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + (4) CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện: Chọn trong danh mục Cơ quan thuế quản lý cấp Cục, bắt buộc nhập đối với dòng con.
- + (5) Tỷ lệ phân bổ (%): cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx.
- + (6) Số thuế tài nguyên phải nộp: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0, bắt buộc nhập đối với dòng cha và dòng con.
- + Dòng Tổng cộng cột “Số thuế tài nguyên phải nộp”: NSD tự nhập

### **B.Trường hợp khi tờ khai bổ sung**

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” NNT phải nhập thêm các thông tin về lần bổ sung, ngày lập tờ khai bổ sung và cho phép đính kèm phụ lục 03-1/TĐ-TAIN như sau:
  - + Nếu ở tờ khai lần đầu hoặc lần bổ sung N-1, NNT đã kê khai phụ lục 03-1/TĐ-TAIN thì ở Tờ khai bổ sung/ bổ sung lần N, ứng dụng sẽ mặc định tích chọn phụ lục đó. Trường hợp ở tờ khai lần đầu hoặc lần bổ sung N-1 chưa kê khai phụ lục 03-1/TĐ-TAIN , cho phép NNT đính kèm thêm phụ lục khi khai bổ sung.



- Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm sheet “Tờ khai điều chỉnh”, phụ lục 03-1/TĐ-TAIN (nếu tích chọn) và “KHBS”

**TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN**  
(Dành cho cơ sở sản xuất thủy điện)

[01] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2016  
[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:  
[21] Tên loại tài nguyên: Nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện  
[22] Thuế suất:  %

STT	Nhà máy thủy điện	Mã số thuế	Sản lượng điện xuất tuyến (KWh)	Giá tính thuế đơn vị tài nguyên	Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ	Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ
	[23]	[24]	[25]	[26]	[27]=[25]x[26]x[22]	[28]	[29]=[27]-[28]
1			0,000	0,00	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>					0	0	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
Họ và tên:  Người ký:   
Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai điều chỉnh / 03-1/TĐ-TAIN / KHBS  
F5: Thêm dòng F6: Xóa dòng  
Thêm phụ lục Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- **Kê khai điều chỉnh bổ sung các chỉ tiêu [28], [29] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.**

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số 03/TĐ-TAIN kỳ tính thuế: tháng 01/2016 ngày 20 tháng 06 năm 2016)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chỉ tiêu điều chỉnh	Mã số chỉ tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chỉ tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chỉ tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ	29	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
Số ngày nộp chậm:   
Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
Số tiền:   
Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:   
Ngày:   
Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:   
- Số tiền chậm nộp:   
2. Lý do khác:

Tờ khai điều chỉnh / 03-1/TĐ-TAIN / KHBS  
F5: Thêm dòng F6: Xóa dòng  
Thêm phụ lục Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

### 3.14.3 Tờ khai thuế quyết toán thuế tài nguyên mẫu 03A/TĐ-TAIN (Ban hành kèm theo thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 6/11/2013 của Bộ tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Thủy điện” chọn “Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên – 03A/TĐ-TAIN”.

**Chọn kỳ tính thuế**

Năm:

Từ tháng:  đến tháng:

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

Chọn phụ lục kê khai

03-1/TĐ-TAIN

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế bạn cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế: Ứng dụng sẽ để mặc định kỳ tính thuế bằng năm hiện tại -1, bạn có thể nhập kỳ tính thuế nhưng không được chọn kỳ tính thuế lớn hơn năm hiện tại.
  - + Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại
  - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán thuế TAIN dành cho thủy điện mẫu 03A/TĐ-TAIN.

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.3

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ TẠI NGUYÊN**  
(Dành cho cơ sở sản xuất thủy điện)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015  
 [02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
 [13] Mã số thuế:  
 [21] Tên loại tài nguyên:   
 [22] Thuế suất:  %

STT	Nhà máy thủy điện	Mã số thuế	Sản lượng điện xuất tuyến (KWh)	Giá tính thuế đơn vị tài nguyên	Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ tính thuế	Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ tính thuế	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ tính thuế	Số thuế tài nguyên đã khai trong kỳ tính thuế	Số thuế chênh lệch so với số quyết toán
	[23]	[24]	[25]	[26]	[27]=[25]x[26]x[22]	[28]	[29] = [27] - [28]	[30]	[31]=[29] - [30]
1			0,000	0,00	0	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai / 03-1/TĐ-TAIN

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Chỉ tiêu [21]: Chọn trong danh mục tài nguyên, mặc định là “Tài nguyên nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện”, chỉ bao gồm nhóm loại nước tài nguyên.
    - Đối với kỳ kê khai từ tháng 2/2014 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 712/2013/UBTVQH13
    - Đối với kỳ kê khai từ tháng 7/2016 trở đi thì các loại tài nguyên được lấy theo Nghị quyết 1084/2015/UBTVQH13
  - + Chỉ tiêu [22]: Mặc định theo loại tài nguyên, không cho phép sửa
  - + Chỉ tiêu [23] – Nhà máy thủy điện: NSD tự nhập, dạng text, tối đa 200 ký tự
  - + Chỉ tiêu [24] – Mã số thuế: NSD nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
  - + Chỉ tiêu [25]– Sản lượng điện xuất tuyến (KW/h): NNT tự nhập dạng xx,xxx.
  - + Chỉ tiêu [26] – Giá tính thuế đơn vị tài nguyên: NNT tự nhập dạng xx,xx.
  - + Chỉ tiêu [28], [30]: NNT tự nhập dạng số, không âm, mặc định là 0, tối đa 14 chữ số.
- Các chỉ tiêu tính toán
  - + Chỉ tiêu [27] – Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức  $[27] = [25] * [26] * [22]$ , cho phép sửa
  - + Chỉ tiêu [29] – Thuế TN phát sinh phải nộp trong kỳ: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức  $[29] = [27] - [28]$ , nếu âm thì  $[29] = 0$
  - + Chỉ tiêu [31] – Số thuế chênh lệch so với số quyết toán: Ứng dụng hỗ trợ tính theo công thức  $[31] = [29] - [30]$ , kết quả có thể âm
  - + Dòng Tổng cộng lấy tổng của các chỉ tiêu tương ứng [27], [28], [29], [30], [31]

***Phụ lục 03-1/TĐ-TAIN: Bảng kê Bảng phân bổ số thuế Tài nguyên phải nộp của cơ sở sản xuất thủy điện cho các địa phương***

PHỤ LỤC BẢNG PHÂN BỐ SỐ THUẾ TÀI NGUYÊN PHẢI NỘP CỦA CƠ SỞ SẢN XUẤT THỦY ĐIỆN CHO CÁC ĐỊA PHƯƠNG					
STT	Chỉ tiêu	Mã số thuế	Cơ quan thuế địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện	Tỷ lệ phân bổ (%)	Số thuế tài nguyên phải nộp
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1				0,00	0
1.1				0,00	0
<b>Tổng</b>					<b>0</b>

Tờ khai 03-1/TĐ-TAIN

F5: Thêm dòng F7: Thêm bảng dữ liệu/ phụ lục  
F6: Xóa dòng F8: Xóa bảng dữ liệu/ phụ lục

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- + (1) STT: Tự động tăng giảm theo F5, F6, F7, F8



- + (2) Chỉ tiêu: Tự nhập kiểu text, độ dài tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập đối với dòng cha.
- + (3) Mã số thuế: Nhập tối đa 14 ký tự, kiểm tra cấu trúc MST
- + (4) CQT địa phương nơi phát sinh hoạt động sản xuất thủy điện: Chọn trong danh mục Cơ quan thuế quản lý cấp Cục, bắt buộc nhập đối với dòng con.
- + (5) Tỷ lệ phân bổ (%): cho phép NSD tự nhập dạng xx,xx.
- + (6) Số thuế tài nguyên phải nộp: Nhập kiểu số không âm, mặc định là 0, bắt buộc nhập đối với dòng cha và dòng con.
- + Dòng Tổng cộng cột “Số thuế tài nguyên phải nộp”: NSD tự nhập

### ***B.Trường hợp khi tờ khai bổ sung***

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” NNT phải nhập thêm các thông tin về lần bổ sung, ngày lập tờ khai bổ sung và cho phép đính kèm phụ lục 03-1/TĐ-TAIN như sau:
  - + Nếu ở tờ khai lần đầu hoặc lần bổ sung N-1, NNT đã kê khai phụ lục 03-1/TĐ-TAIN thì ở Tờ khai bổ sung/ bổ sung lần N, ứng dụng sẽ mặc định tích chọn phụ lục đó. Trường hợp ở tờ khai lần đầu hoặc lần bổ sung N-1 chưa kê khai phụ lục 03-1/TĐ-TAIN, cho phép NNT đính kèm thêm phụ lục khi khai bổ sung.

- Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm sheet “Tờ khai điều chỉnh”, phụ lục 03-1/TĐ-TAIN (nếu tích chọn) và “KHBS”

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ TÀI NGUYÊN**  
(Dành cho cơ sở sản xuất thủy điện)

[01] Kỳ tính thuế: Năm 2015  
[02] Lần đầu:  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[05] Mã số thuế: 0100231226  
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):  
[13] Mã số thuế:  
[21] Tên loại tài nguyên: Nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện  
[22] Thuế suất:  %

STT	Nhà máy thủy điện	Mã số thuế	Sản lượng điện xuất tuyến (KWh)	Giá tính thuế đơn vị tài nguyên	Thuế tài nguyên phát sinh trong kỳ tính thuế	Thuế tài nguyên dự kiến được miễn giảm trong kỳ tính thuế	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ tính thuế	Số thuế tài nguyên đã khai trong kỳ tính thuế	Số thuế chênh lệch so với số quyết toán
	[23]	[24]	[25]	[26]	[27] = [25] x [26] x [22]	[28]	[29] = [27] - [28]	[30]	[31] = [29] - [30]
1			0,000	0,00	0	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:  Người ký:   
Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký: 20/06/2016

← | → | Tờ khai điều chỉnh / 03-1/TĐ-TAIN / KHBS /

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục | Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế tài nguyên mẫu số 03A/TĐ-TAIN kỳ tính thuế: Năm 2015 ngày 20 tháng 06 năm 2016)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0	0	0
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Thuế tài nguyên phát sinh phải nộp trong kỳ tính thuế	29	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**

Số ngày nộp chậm:   
Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
Số tiền:   
Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:   
Ngày:   
Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:   
- Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

← | → | Tờ khai điều chỉnh / 03-1/TĐ-TAIN / KHBS /

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục | Tổng hợp KHBS | Nhập lại | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [28], [29] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.15 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai các mẫu tờ khai thuế đối với đơn vị Dầu khí

#### 3.15.1 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TNDN- DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ Tài Chính)

##### Cách gọi:

- Từ menu Kê khai chọn chức năng Thuế Thu nhập doanh nghiệp/ Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí – 01/TNDN -DK

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế theo lần xuất bán:
    - o Ngày tháng năm: Mặc định là ngày hiện tại
    - o Lần xuất bán: Cho phép NSD tự nhập dạng text, tối đa 10 lý tự
    - o Kỳ tính thuế theo lần xuất bán: UD cho phép NSD chọn “Dầu thô” hoặc “Condensate”
  - + Kê khai theo tháng, mặc định là Tháng hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn tháng hiện tại của hệ thống
    - o Kỳ tính thuế theo tháng: UD cho phép NSD chọn “Khí thiên nhiên”
  - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Hiệu lực tờ khai từ tháng 01/2016 trở đi.
  - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TNDN- DK

#### ***A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu***

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (01/TNDN-DK)**

[01] Dầu thô:  [02] Condensate:  [03] Khí thiên nhiên:

[04] Kỳ tính thuế: Ngày 07 tháng 09 năm 2016  
[05] Lần xuất bán thứ: 10

[06] Lần đầu  [07] Bổ sung lần thứ:

[08] Xuất khẩu:  [09] Xuất bán tại Việt Nam:

[10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam:

[11] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[12] Mã số thuế: 0100231226  
[19] Hợp đồng đầu khí lô:

[20] Tên đơn vị được uỷ quyền  hoặc Đại lý thuế  :  
[21] Mã số thuế:

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Giá trị
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Sản lượng dầu khí xuất bán	[29]	Thùng; m3	0,0000
2	Giá bán	[30]	USD	0,0000
3	Doanh thu [31]=[29]x[30]	[31]	USD	0,00
4	Tỷ lệ thuế TNDN tạm tính	[32]	%	0,0000
5	Thu nhập khác liên quan trực tiếp đến hoạt động dầu khí	[33]	USD	0,00
6	Thuế suất thuế TNDN hoạt động dầu khí	[34]	%	0,0000
7	Số thuế TNDN tạm tính phải nộp [35]=[31]x[32]+[33]x[34]	[35]	USD	0,00
8	Số thuế TNDN được miễn hoặc giảm (nếu có)	[36]	USD	0,00
9	Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [37]=[35]-[36]	[37]	USD	0,00
10	Tỷ giá quy đổi	[38]	VND/USD	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:  Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký: 20/06/2018

Tờ khai / 01/PL-DK

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Chỉ tiêu [01], [02], [03]: tự hiển thị
  - + Chỉ tiêu [08], [09]: UD chỉ cho phép NSD lựa chọn 1 trong 2 chỉ tiêu này.
  - + Chỉ tiêu [10]: Nhập kiểu dd/mm/yyyy, chỉ cho phép nhập khi nhập chỉ tiêu [09]. Kiểm tra ct [10] không được lớn hơn ngày hiện tại, nếu khác thì cảnh báo đỏ.
  - + Chỉ tiêu [19]: Nhập dạng text
  - + Chỉ tiêu [20]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền.
  - + Chỉ tiêu [29], [30], [32], [34]: Nhập dạng xx,xxxx
  - + Chỉ tiêu [33]: nhập dạng xx,xx.
  - + Chỉ tiêu [36]: nhập dạng xx,xx. Kiểm tra [36] <= [35], nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo vàng “Số thuế TNDN được miễn giảm không được lớn hơn số thuế TNDN tạm tính phải nộp”
  - + Chỉ tiêu [38]: UD chỉ bắt buộc Nhập theo dạng số, tối đa 5 chữ số, không âm khi lựa chọn chỉ tiêu [09], mặc định là 0
- Các chỉ tiêu tính toán:
  - + Chỉ tiêu [31] = [29] \* [30], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy,

- + Chỉ tiêu [35] = [31] \* [32] + [33] \* [34], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [37] = [35] - [36], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì [37] = 0
- + Chỉ tiêu [38]: UD chỉ bắt buộc Nhập theo dạng số, không âm khi lựa chọn chỉ tiêu [09], mặc định là 0, tối đa 5 chữ số
- + Phần ghi chú mục lục ngân sách nhà nước ở cuối mẫu in như sau:
  - o Đối với đầu thô: Hạch toán chỉ tiêu [37] vào mục 3750, tiểu mục 3752
  - o Đối với Condensate: Hạch toán chỉ tiêu [37] vào mục 3900, tiểu mục 3951
  - o Đối với Khí thiên nhiên: Hạch toán chỉ tiêu [37] vào mục 3800, tiểu mục 3802.

**Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí**

**PHỤ LỤC**  
**CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)**

[01] Đầu thô: [X]      [02] Condensate: [ ]      [03] Khí thiên nhiên: [ ]  
[04] Kỳ tính thuế: Ngày 07 tháng 09 năm 2016  
*(Đối với đầu thô và condensate là ngày...tháng...năm/quý/năm; Khí thiên nhiên là tháng/quý/ năm)*

[05] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
[06] Mã số thuế: 0100231226  
[07] Tên đơn vị được ủy quyền  hoặc Đại lý thuế  :  
[08] Mã số thuế:  
[09] Số thuế phải nộp:  USD

STT	Nhà thầu dầu khí		Tỷ lệ phân bổ	Số thuế phát sinh phải nộp	Ghi chú
	Mã số thuế	Tên nhà thầu			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = [09]*(4)	(6)
1			0,0000	0,00	
Tổng cộng			0,0000 %	0,00	

Từ khai 01/PL-DK /  
F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

- + Chỉ tiêu [09] Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [37] của tờ 01/TNDN\_DK chuyển sang
- + Cột (1) - STT: Tự tăng khi thêm dòng
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xxxx%
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] \* cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo “Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”

- + Tổng cộng cột (5) = tổng các dòng cột (5), không sửa. Kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác thì hiển thị cảnh báo đỏ “Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”

### **B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung**

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
*(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại*  
*Tờ khai thuế đầu khí mẫu số 01/TNDN-DK Kỳ tính thuế: Ngày 07 tháng 09 năm 2016 ngày 20 tháng 06 năm 2017)*

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chỉ tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số thuế TNDN tạm tính phải nộp sau khi miễn hoặc giảm (nếu có) [37]= [35] - [36]	37	0,00	0,00	0,00

**B. Tính số tiền chậm nộp:**

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

KHBS /

Kê khai điều chỉnh bổ sung cho các chỉ tiêu [36], [37] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### **3.15.2 Tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dầu khí mẫu 02/TNDN- DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ Tài Chính)**

#### **Cách gọi:**

- Từ menu Kê khai chọn chức năng “Thuế Thu nhập doanh nghiệp” chọn “Tờ khai quyết toán thuế TNDN đối với Dầu khí – 02/TNDN-DK”.

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Nhập kỳ tính thuế theo năm: Mặc định là năm hiện tại – 1, không cho phép nhập lớn hơn kỳ hiện tại.
  - + Bổ sung thêm Thêm từ tháng ... đến tháng và cho phép kê vất năm nhưng không quá 15 tháng. Kiểm tra Từ tháng phải thuộc Kỳ tính thuế và các tháng kê khai không được trùng nhau trong cùng 1 năm quyết toán. Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại
  - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Hiệu lực tờ khai từ tháng 01/2016 trở đi.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dầu khí mẫu 02/TNDN- DK

#### ***A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu***

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (02/TNDN-DK)**

[01] Dầu thô: [X] [02] Condensate: [ ] [03] Khí thiên nhiên: [ ]  
 [04] Kỳ tính thuế: Năm 2016  
 [05] Lần đầu [X] [06] Bổ sung lần thứ:

[07] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [08] Mã số thuế: 0100231226  
 [15] Hợp đồng đầu khí là:   
 [16] Tên đơn vị được uỷ quyền  hoặc Đại lý thuế (nếu có)  :  
 [17] Mã số thuế:

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Giá trị
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A</b>	<b>Xác định thu nhập chịu thuế theo thuế suất hợp đồng đầu khí</b>			
1	Tổng doanh thu chịu thuế TNDN trong kỳ tính thuế	[25]	USD	0,00
2	Tổng chi phí được phép thu hồi lũy kế	[26]	USD	0,00
3	Chi phí được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế: [27] = [27a]+[27b]	[27]	USD	0,00
3.1	+ Chi phí được phép thu hồi trong năm quyết toán	[27a]	USD	0,00
3.2	+ Chi phí được trừ khác	[27b]	USD	0,00
4	Tổng chi phí đã thu hồi lũy kế đến hết năm quyết toán	[28]	USD	0,00
5	Tổng chi phí còn được phép thu hồi chuyển sang kỳ sau [29]=[26]-[28]	[29]	USD	0,00
6	Thu nhập từ hoạt động đầu khí [30]=[25]-[27]	[30]	USD	0,00
7	Thu nhập khác liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu khí	[31]	USD	0,00
8	Tổng thu nhập chịu thuế [32]=[30]+[31]	[32]	USD	0,00
9	Thuế suất thuế TNDN hoạt động đầu khí	[33]	%	0,0000
<b>B</b>	<b>Xác định thu nhập chịu thuế hoạt động khác</b>			
10	Thu nhập chịu thuế hoạt động khác	[34]	USD	0,00
11	Thuế suất thuế TNDN hoạt động khác	[35]	%	0,0000
<b>C</b>	<b>Xác định thuế TNDN phải nộp</b>			
12	Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp [36]=[32]x[33]+[34]x[35]	[36]	USD	0,00

K < > | Tờ khai / 01/PL-DK

- Các chỉ tiêu cần nhập

+ Cột (5)

A. Xác định thu nhập chịu thuế theo thuế suất hợp đồng đầu khí:

- Chỉ tiêu [25], [26], [27a], [27b], [28], [31], : Nhập dạng xx, xx
- Chỉ tiêu [27] = [27a] + [27b], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
- Chỉ tiêu [28] < = chỉ tiêu [26], nếu sai thì UD cảnh báo đỏ "Chỉ tiêu [28] phải nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [26]"
- Chỉ tiêu [29] = [26] - [28], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì công thức [29] = 0
- Chỉ tiêu [30] = [25] - [27], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì công thức [30] = 0
- Chỉ tiêu [32] = [30] + [31], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
- Chỉ tiêu [33]: Nhập dạng xx,xxxx.

B. Xác định thu nhập chịu thuế hoạt động khác

- Chỉ tiêu [34]: Nhập dạng xx,xx
- Chỉ tiêu [35]: Nhập xx,xxxx

C. Xác định thuế TNDN phải nộp

- Chỉ tiêu [36] = [32] \* [33] + [34] \* [35], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
- Chỉ tiêu [37], [39]: Nhập xx,xx
- Chỉ tiêu [38] = [36] - [37], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì [38] = 0
- Chỉ tiêu [40] = [38] - [39], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, có thể



âm.

- Chỉ tiêu [41]: Nhập dạng số, không âm, tối đa 05 chữ số.
- Phần ghi chú mục lục ngân sách nhà nước ở cuối mẫu in như sau:
  - Đối với dầu thô: Hạch toán chỉ tiêu [40] vào mục 3750, tiểu mục 3752
  - Đối với Condensate: Hạch toán chỉ tiêu [40] vào mục 3950, tiểu mục 3952
  - Đối với Khí thiên nhiên: Hạch toán chỉ tiêu [40] vào mục 3800, tiểu mục 3802.

### **Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí**

Phụ lục CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)					
[01] Dầu thô:	[X]	[02] Condensate:	[ ]	[03] Khí thiên nhiên:	[ ]
[05] Tên người nộp thuế:	Đơn vị X				
[06] Mã số thuế:	0100231226				
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền	<input type="checkbox"/>	hoặc Đại lý thuế	<input type="checkbox"/>	:	
[08] Mã số thuế:					
[09] Số thuế phải nộp:	<input type="text" value="0,00"/>				USD
STT	Nhà thầu dầu khí		Tỷ lệ phân bổ	Số thuế phát sinh phải nộp (USD)	Ghi chú
	Mã số thuế	Tên nhà thầu			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = [09]*(4)	(6)
1			0,0000	0,00	
Tổng cộng			0,0000 %	0,00	

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục   Nhập lại   Ghi   In   Xóa   Kết xuất   Nhập từ XML   Đóng

- + Chỉ tiêu [09]: Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [38] của tờ khai 01B/TNDN-DK chuyển sang
- + Cột (1) - STT: Tự tăng khi thêm dòng
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: NSD tự nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] \* cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì thiết lập = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”
- + Tổng cộng cột (5) = Tổng các dòng cột (5), kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”

## B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung

Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (02/TNDN-DK)**

[01] Đầu thô:  [02] Condensate:  [03] Khí thiên nhiên:   
 [04] Kỳ tính thuế: Năm 2016  
 [05] Lần đầu [06] Bổ sung lần thứ: 1

[07] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [08] Mã số thuế: 0100231226  
 [15] Hợp đồng đầu khí lô:   
 [16] Tên đơn vị được uỷ quyền  hoặc Đại lý thuế (nếu có)  :  
 [17] Mã số thuế:

STT	Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Đơn vị tính	Giá trị
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A Xác định thu nhập chịu thuế theo thuế suất hợp đồng đầu khí</b>				
1	Tổng doanh thu chịu thuế TNDN trong kỳ tính thuế	[25]	USD	0,00
2	Tổng chi phí được phép thu hồi lũy kế	[26]	USD	0,00
3	Chi phí được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế: [27] = [27a]+[27b]	[27]	USD	0,00
3.1	+ Chi phí được phép thu hồi trong năm quyết toán	[27a]	USD	0,00
3.2	+ Chi phí được trừ khác	[27b]	USD	0,00
4	Tổng chi phí đã thu hồi lũy kế đến hết năm quyết toán	[28]	USD	0,00
5	Tổng chi phí còn được phép thu hồi chuyển sang kỳ sau [29]=[26]-[28]	[29]	USD	0,00
6	Thu nhập từ hoạt động đầu khí [30]=[25]-[27]	[30]	USD	0,00
7	Thu nhập khác liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu khí	[31]	USD	0,00
8	Tổng thu nhập chịu thuế [32]=[30]+[31]	[32]	USD	0,00
9	Thuế suất thuế TNDN hoạt động đầu khí	[33]	%	0,0000
<b>B Xác định thu nhập chịu thuế hoạt động khác</b>				
10	Thu nhập chịu thuế hoạt động khác	[34]	USD	0,00
11	Thuế suất thuế TNDN hoạt động khác	[35]	%	0,0000

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế đầu khi mẫu số 02/TNDN-DK Kỳ tính thuế: Năm 2016 ngày 20 tháng 06 năm 2017)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo quyết toán [36]=[32]*[33]+[34]*[35]	36	0,00	0,00	0,00

**B. Tính số tiền chậm nộp:**

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [34], [35], [36] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.15.3 Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp 03/TNDN- DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ Tài Chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu Kê khai chọn chức năng “Thuế Thu nhập doanh nghiệp” chọn “Tờ khai TNDN đối với TN chuyển nhượng QL tham gia HDDK thuế thu nhập doanh nghiệp 03/TNDN- DK.

**Chọn kỳ tính thuế**

Ngày  Tháng  Năm

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế theo Ngày phát sinh: Mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không cho phép nhập lớn hơn ngày hiện tại.
  - + Hiệu lực tờ khai từ 01/2016 trở đi

- + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
- + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai TNDN đối với TN chuyên nhượng QL tham gia HDDK thuế thu nhập doanh nghiệp 03/TNDN- DK (TT36/2016).

### A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐỐI VỚI  
THU NHẬP TỪ CHUYỂN NHƯỢNG QUYỀN LỢI THAM GIA  
HỢP ĐỒNG ĐẦU KHÍ (Mẫu số 03/TNDN-DK)**

(Của tổ chức tiến hành hoạt động đầu khí theo quy định của Luật Đầu khí)

[01] Kỳ tính thuế: Phát sinh ngày 25 tháng 03 năm 2017  
[02] Lần đầu [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Mã số thuế thực hiện kê khai nộp thuế 0100231226

**Bên chuyển nhượng quyền lợi:**

[05] Tên tổ chức chuyển nhượng:

[06] Mã số thuế (nếu có):

[07] Địa chỉ trụ sở chính:

[08] Hợp đồng đầu khí lô:

[09] Hợp đồng chuyển nhượng số:  ngày

**Bên nhận chuyển nhượng:**

[10] Tên tổ chức hoặc cá nhân nhận chuyển nhượng:

[11] Địa chỉ trụ sở chính:

[12] Mã số thuế (đối với doanh nghiệp):

[13] Mã số thuế hoặc số chứng minh nhân dân, số hộ chiếu (đối với cá nhân):

[14] Tên đơn vị được uỷ quyền  hoặc Đại lý thuế :

[15] Mã số thuế:

[23] Tên tổ chức bị chuyển nhượng tại Việt Nam:

[24] Mã số thuế:

[25] Địa chỉ trụ sở chính:

[26] Hợp đồng đầu khí lô:

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Giá trị
1	Tờ khai			

- Các chỉ tiêu cần nhập
  - + Chỉ tiêu [05]: Tên tổ chức chuyển nhượng: Nhập text
  - + Chỉ tiêu [06]: Mã số thuế: Nhập đúng cấu trúc MST. Kiểm tra UD chỉ cho phép bắt buộc nhập 1 trong 2 chỉ tiêu [06] hoặc [24]. Kiểm tra ct [06] phải trùng với ct [04], nếu khác thì UD cảnh báo đỏ.
  - + Chỉ tiêu [07]: Địa chỉ trụ sở chính: Nhập text, tối đa 250 kí tự.
  - + Chỉ tiêu [08]: Hợp đồng đầu khí lô: Nhập text, tối đa 250 kí tự.
  - + Chỉ tiêu [09]: Hợp đồng chuyển nhượng số:....ngày:....: Nhập tối đa 250 kí tự. Kiểm tra: Nếu nhập chỉ tiêu [06] thì bắt buộc nhập chỉ tiêu này và kiểm tra: ngày hợp đồng phải nằm trong kỳ tính thuế [01], ngược lại thì cảnh báo đỏ.

- + Chỉ tiêu [16]: MST nhà điều hành hợp đồng dầu khí: Nhập đúng cấu trúc MST.
- + Chỉ tiêu [10]: Tên tổ chức hoặc cá nhân nhận chuyển nhượng: Nhập text
- + Chỉ tiêu [11]: Địa chỉ trụ sở chính: Nhập text
- + Chỉ tiêu [12]: Mã số thuế (đối với doanh nghiệp): Nhập đúng cấu trúc MST
- + Chỉ tiêu [13]: Mã số thuế hoặc số chứng minh nhân dân, số hộ chiếu) đối với cá nhân: Nhập
- + Chỉ tiêu [14]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý ủy quyền.
- + Chỉ tiêu [23]: Tên tổ chức bị chuyển nhượng tại Việt Nam: Nhập text, tối đa 250 kí tự.
- + Chỉ tiêu [24]: Mã số thuế: Nhập đúng cấu trúc MST. Kiểm tra UD chỉ cho phép bắt buộc nhập 1 trong 2 chỉ tiêu [06] hoặc [24]. Kiểm tra ct [24] phải trùng với ct [04], nếu khác thì cảnh báo đỏ.
- + Chỉ tiêu [25]: Địa chỉ trụ sở chính: Nhập, tối đa 250 kí tự
- + Chỉ tiêu [26]: Hợp đồng dầu khí lô: Nhập, tối đa 250 kí tự.
- + Kiểm tra các chỉ tiêu [06], [12], [15], [24] không được trùng MST. Nếu khác thì cảnh báo vàng
- + Cột (5):
  - Chỉ tiêu [27], [28], [29]: Nhập dạng xx,xxxx
  - Chỉ tiêu [30] = [27] - [28] - [29], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu âm thì [30] = 0.
  - Chỉ tiêu [31]: Nhập dạng xx,xx%.
  - Chỉ tiêu [32] = [30]\* [31], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
- + Phần mục lục ngân sách nhà nước ở cuối mẫu in như sau:
  - Hạch toán chỉ tiêu [32] vào tiểu mục 1055
  - Kiểm tra và xác định hạn nộp:
    - TH chỉ tiêu 04= chỉ tiêu 06 thì hạn nộp là 10 ngày, ngày cuối cùng rơi vào ngày nghỉ, ngày lễ thì được lùi vào ngày làm việc tiếp theo.
    - TH chỉ tiêu 04= chỉ tiêu 24 thì hạn nộp là 6 tháng, nếu ngày cuối cùng rơi vào ngày nghỉ, ngày lễ thì được lùi vào ngày làm việc tiếp theo.



**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế TNDN mẫu số 03/TNDN-DK kỳ tính thuế: Ngày 25/03/2017 ngày 25 tháng 04 năm 2017)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0,00	0,00	0,00
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0,00	0,00	0,00
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	32	0,00	0,00	0,00

**B. Tính số tiền chậm nộp:**

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai KHBS

Tổng hợp KHBS    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [34] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.15.4 Tờ khai thuế tài nguyên tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TAIN- DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ tài chính)

**Cách gọi:**

- Từ menu Kê khai chọn chức năng Thuế Tài nguyên/Tờ khai thuế tài nguyên tạm tính – 01/TAIN -DK

- Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau:
  - + Kỳ tính thuế theo lần xuất bán:
    - o Ngày tháng năm: Mặc định là ngày hiện tại
    - o Lần xuất bán: Cho phép NSD tự nhập dạng text, tối đa 10 lý tự
    - o Kỳ tính thuế theo lần xuất bán: UD cho phép NSD chọn “Dầu thô” hoặc “Condensate”
  - + Kê khai theo tháng, mặc định là Tháng hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn tháng hiện tại của hệ thống
    - o Kỳ tính thuế theo tháng: UD cho phép NSD chọn “Khí thiên nhiên”
  - + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
  - + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai.
- Hiệu lực của tờ khai từ 01/2016 trở đi.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai thuế tài nguyên tạm tính đối với dầu khí mẫu 01/TAIN- DK

#### ***A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu***

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:



**TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (01/TAIN-DK)**

[01] Dầu thô: [ ] [02] Condensate: [ ] [03] Khí thiên nhiên: [X]  
 [04] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2017  
 [05] Lần xuất bán thứ:

[06] Lần đầu [X] [07] Bổ sung lần thứ: [ ]  
 [08] Xuất khẩu: [ ] [09] Xuất bán tại Việt Nam: [ ]  
 [10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam: [ ]

[11] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [12] Mã số thuế: 0100231226  
 [19] Hợp đồng dầu khí lô: [ ]  
 [20] Tên đơn vị được uỷ quyền  hoặc Đại lý thuế   
 [21] Mã số thuế: [ ]

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Giá trị
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Sản lượng dầu khí xuất bán	[30]	Thùng; m3	0,0000
	<i>Sản lượng dầu thô, khí thiên nhiên xuất bán quy đổi</i>	<i>[30a]</i>	<i>Tấn/BTU/GJ</i>	<i>0,0000</i>
2	Giá tính thuế tài nguyên tạm tính	[31]	USD/thùng; USD/m3	0,0000
3	Doanh thu [32]=[30]*[31]	[32]	USD	0,00
4	Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm tính	[33]	%	0,0000
5	Số tiền thuế tài nguyên tạm tính phải nộp [34]=[32]*[33]	[34]	USD	0,00
6	Tỷ giá quy đổi	[35]	VND/USD	0

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên: [ ] Người ký: [ ]  
 Chứng chỉ hành nghề số: [ ] Ngày ký: 20/06/2018

Tờ khai PL 01/PL-DK

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [01], [02], [03]: tự hiển thị
- + Chỉ tiêu [08], [09]: UD chỉ cho phép lựa chọn 1 trong 2 chỉ tiêu này.
- + Chỉ tiêu [05]: tự hiển thị
- + Chỉ tiêu [10]: Nhập kiểu dd/mm/yyyy, Kiểm tra:
  - Nếu kê khai tờ khai tháng: Bắt buộc chọn [09]  bắt buộc nhập công thức [10]
  - Nếu kê khai tờ khai theo Lần xuất bán: Bắt buộc chọn [08] thì khóa ct [10]. Nếu chọn ct [09] thì bắt buộc nhập công thức [10]
- + Chỉ tiêu [19]: Nhập dạng text
- + Chỉ tiêu [20]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý: Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền
- + Chỉ tiêu [30], [30a]: Nhập dạng xx,xxxx
- + Chỉ tiêu [31]: Nhập dạng xx,xxxx
- + Chỉ tiêu [33]: Nhập xx,xxxx
- + Chỉ tiêu [35]: UD chỉ bắt buộc NSD nhập dạng số không âm khi lựa chọn chỉ tiêu [09], mặc định là 0, tối đa 5 chữ số.

- Các chỉ tiêu tính toán:

- + Chỉ tiêu [32] = [30] \* [31] làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [34] = [32] \* [33], làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả

âm thì [34] = 0

+ Phần mục lục ngân sách nhà nước ở cuối mẫu in như sau:

- Đối với dầu thô: Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 3750, tiểu mục 3751
- Đối với Condensate: Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 3900, tiểu mục 3951
- Đối với Khí thiên nhiên: Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 3800, tiểu mục 3801.

### ***Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí***

Phụ lục CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)					
[01] Dầu thô:	[ ]	[02] Condensate:	[ ]	[03] Khí thiên nhiên:	[X]
[04] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2017					
[05] Tên người nộp thuế:	Đơn vị X				
[06] Mã số thuế:	0100231226				
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền	<input type="checkbox"/>	hoặc Đại lý thuế:	<input type="checkbox"/>		
[08] Mã số thuế:					
[09] Số thuế phải nộp:	0,00				
STT	Nhà thầu dầu khí		Tỷ lệ phân bổ	Số thuế phát sinh phải nộp	Ghi chú
(1)	Mã số thuế	Tên nhà thầu	(4)	(5) = [09]*(4)	(6)
1			0,0000	0,00	
Tổng cộng			0,0000 %	0,00	

PL 01/PL-DK / Tờ khai

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- + Chỉ tiêu [09] Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [34] của tờ khai 01/TAIN-DK
- + Cột (1) - STT: Tự tăng khi thêm dòng. Bấm F5 để thêm, bấm F6 để xoá tại vị trí con trỏ.
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] \* cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”
- + Tổng cộng cột (5) = Tổng các dòng cột (5), không sửa, kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”

## B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung

Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

TỜ KHAI THUẾ TÀI NGUYÊN TẠM TÍNH ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (01/TAIN-DK)				
[01] Dầu thô: [ ] [02] Condensate: [ ] [03] Khí thiên nhiên: [X]				
[04] Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2017				
[05] Lần xuất bán thứ:				
[06] Lần đầu		[07] Bổ sung lần thứ:		1
[08] Xuất khẩu: <input type="checkbox"/>		[09] Xuất bán tại Việt Nam:		<input type="checkbox"/>
[10] Ngày xuất hóa đơn đối với xuất bán tại Việt Nam: <input type="text"/>				
[11] Tên người nộp thuế: Đơn vị X				
[12] Mã số thuế: 0100231226				
[19] Hợp đồng đầu khí lô: <input type="text"/>				
[20] Tên đơn vị được ủy quyền <input type="checkbox"/> hoặc Đại lý thuế <input type="checkbox"/>				
[21] Mã số thuế:				
STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Giá trị
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Sản lượng dầu khí xuất bán	[30]	Thùng; m3	0,0000
	<i>Sản lượng dầu thô, khí thiên nhiên xuất bán quy đổi</i>	<i>[30a]</i>	<i>Tấn/BTU/GJ</i>	<i>0,0000</i>
2	Giá tính thuế tài nguyên tạm tính	[31]	USD/thùng; USD/m3	0,0000
3	Doanh thu [32]=[30]x[31]	[32]	USD	0,00
4	Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm tính	[33]	%	0,0000
5	Số tiền thuế tài nguyên tạm tính phải nộp [34]=[32]x[33]	[34]	USD	0,00
6	Tỷ giá quy đổi	[35]	VND/USD	0
<b>NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ</b>				
Họ và tên:		<input type="text"/>	Người ký:	<input type="text"/>
Chứng chỉ hành nghề số:		<input type="text"/>	Ngày ký:	20/06/2017
Tờ khai điều chỉnh KHBS				
Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng				

## GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại

Tờ khai thuế TAIN mẫu số 01/TAIN-DK Kỳ tính thuế: Tháng 01 năm 2017 ngày 08 tháng 05 năm 2017)

A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
1			0,00	0,00	0,00
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
1			0,00	0,00	0,00
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số tiền thuế tài nguyên tạm tính phải nộp [34]=[32]x[33]	34	0,00	0,00	0,00

### B. Tính số tiền chậm nộp:

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

### C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

Tờ khai KHBS

Tổng hợp KHBS

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Nhập từ XML

Đóng

- Kê khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [34] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.15.5 Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên đối với dầu khí mẫu 02/TAIN-DK (Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2016/TT-BTC ngày 26/02/2016 của Bộ tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Tờ khai quyết toán thuế TAIN đối với dầu khí – 02/TAIN-DK”.

Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau: chọn 1 trong 2 kỳ tính thuế theo Quý hoặc Năm

- + Kỳ tính thuế theo năm: Mặc định là năm hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn năm hiện tại
- + Kỳ tính thuế theo Quý: mặc định là quý hiện tại -1, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn quý hiện tại.
- + Từ tháng ... đến tháng và cho phép kê vất năm nhưng không quá 15 tháng. Kiểm tra Từ tháng phải thuộc Kỳ tính thuế và các tháng kê khai không được trùng nhau trong cùng 1 năm quyết toán. Kiểm tra kỳ tính thuế Từ tháng - đến tháng không được lớn hơn kỳ tính thuế có ngày hiện tại
- + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
- + Chọn các phụ lục đi kèm tờ khai: Chương trình mặc định không chọn các phụ lục, cho phép chọn phụ lục khi phải kê khai
- Hiệu lực tờ khai:
  - + Đối với tờ khai Quý: Kê khai từ Quý 1/2016 trở đi
  - + Đối với tờ khai Năm: Kê khai từ Năm 2016 trở đi.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán thuế tài nguyên đối với dầu khí mẫu 02/TAIN- DK

#### ***A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu***

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ TÀI NGUYÊN ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (02/TAIN-DK)**

[01] Dầu thô: [X]    [02] Condensate: [ ]    [03] Khí thiên nhiên: [ ]  
 [04] Kỳ tính thuế: Năm 2016  
 [05] Khai lần đầu [X]    [06] Khai bổ sung lần thứ:

[07] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [08] Mã số thuế: 0100231226  
 [15] Hợp đồng đầu khí lô:  
 [16] Tên đơn vị được uỷ quyền:  hoặc Đại lý thuế (nếu có) :  
 [17] Mã số thuế:

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Giá trị
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	Số ngày khai thác dầu khí trong kỳ tính thuế	[25]	Ngày	0
II	Sản lượng:			
1	Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên kỳ tính thuế trước chuyển sang	[26]	Thùng; m3	0,0000
2	Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên trong kỳ tính thuế	[27]	Thùng; m3	0,0000
3	Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên thực tế bán trong kỳ tính thuế [28]=[28a]+[28b]	[28]	Thùng; m3	0,0000
3.1	- Xuất khẩu:	[28a]	Thùng; m3	0,0000
3.2	- Tiêu thụ nội địa:	[28b]	Thùng; m3	0,0000
4	Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên chuyển sang kỳ tính thuế sau [29]=[26]+[27]-[28]	[29]	Thùng; m3	0,0000
5	Sản lượng dầu khí chịu thuế tài nguyên bình quân/ngày trong kỳ tính thuế [30]=[27]/[25]	[30]	Thùng; m3	0,0000
III	Tổng doanh thu xuất bán trong kỳ tính thuế	[31]	USD	0,00
IV	Tỷ lệ thuế tài nguyên bằng dầu khí trong kỳ tính thuế	[32]	%	0,0000
V	Thuế tài nguyên tính bằng dầu khí			
1	Thuế tài nguyên bằng dầu khí chưa bán kỳ tính thuế trước chuyển sang	[33]	Thùng; m3	0,00
2	Thuế tài nguyên bằng dầu khí phải nộp trong kỳ tính thuế [34]=[27]x[32]	[34]	Thùng; m3	0,00
3	Thuế tài nguyên bằng dầu khí bán trong kỳ tính thuế [35]=[33]+([28]-[26])x[32]	[35]	Thùng; m3	0,00
4	Thuế tài nguyên bằng dầu khí chưa bán chuyển kỳ tính thuế sau [36]=[33]+[34]-[35]	[36]	Thùng; m3	0,00

Tờ khai / 02-1/PL-DK / 01/PL-DK

Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

- Các chỉ tiêu cần nhập

- + Chỉ tiêu [25]: Cho phép nhập dạng số tối đa 3 chữ số
- + Chỉ tiêu [26]: UD hỗ trợ tự động lấy chỉ tiêu [29] của kỳ trước chuyển sang (theo nguyên tắc Từ tháng kỳ này = Đến tháng kỳ trước +1, áp dụng cho kiểu kỳ từ Quý\_Quý, Năm\_Năm, cho phép sửa). Nếu nhập sửa theo dạng xx,xxxx khác thì UD cảnh báo vàng “Chỉ tiêu [26] khác chỉ tiêu [29] của kỳ trước chuyển sang”
- + Chỉ tiêu [27], [28a], [28b], [32]: Nhập dạng xx,xxxx
- + Chỉ tiêu [41]: Nhập dạng xx,xx
- + Chỉ tiêu [31]: UD hỗ trợ tự động lấy tổng cột (8) của PL 02-1/PL-DK chuyển sang, cho phép sửa
- + Chỉ tiêu [33]: UD hỗ trợ tự động lấy từ chỉ tiêu [36] của kỳ trước chuyển sang, cho phép sửa theo dạng xx,xx. Nếu sửa khác thì UD cảnh báo vàng “Chỉ tiêu [33] khác với chỉ tiêu [36] của kỳ trước chuyển sang”
- + Chỉ tiêu [43]: Cho phép nhập số không âm, tối đa 5 chữ số.

Các chỉ tiêu tự tính

- o Chỉ tiêu [28] = [28a] + [28b], làm tròn 4 chữ số sau dấu phẩy.
- + Chỉ tiêu [29]=[26]+[27]-[28], làm tròn 4 chữ số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set =0
- + Chỉ tiêu [30]=[27]/[25], làm tròn 4 chữ số sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [34]=[27]x[32], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [35]=[33]+([28]-[26])x[32], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set =0

- + Chỉ tiêu [36]=[33]+[34]-[35], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set =0
- + Chỉ tiêu [37]=[31]/[28], làm tròn 4 chữ số sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [38]=[39]+[40], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [39]=[33]x[37], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
- + Chỉ tiêu [40]=([35]-[33])x[37], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì set = 0
- + Chỉ tiêu [42]=[38]-[41], làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy, kết quả có thể âm

Các công thức kiểm tra:

- + Chỉ tiêu [28]:
  - Kiểm tra [28] >= [26]
  - Kiểm tra [28] phải bằng Tổng cột (6) trên PL 02-1/PL-DK. Nếu khác thì cảnh báo vàng.
- ➔ Nếu ko có PL 02-1 đính kèm thì hệ thống ktra [28] >= [26]
- ➔ Nếu có PL 02-1 đính kèm thì hệ thống ktra [28] phải bằng Tổng cột (6) trên PL 02-1/PL-DK. Nếu khác thì cảnh báo vàng.
- + Phần mục lục ngân sách nhà nước ở cuối mẫu in như sau:
  - Đối với dầu thô: Hạch toán chỉ tiêu [42] vào mục 3750 , tiểu mục 3751
  - Đối với Condensate: Hạch toán chỉ tiêu [42] vào mục 3950 , tiểu mục 3951
  - Đối với Khí thiên nhiên: Hạch toán chỉ tiêu [42] vào mục 3800, tiểu mục 3801.

**Phụ lục 02-1/PL-DK: Sản lượng và doanh thu xuất bán dầu khí**

Phụ lục SẢN LƯỢNG VÀ DOANH THU XUẤT BÁN DẦU KHÍ ( Kèm theo Tờ khai quyết toán thuế tài nguyên đối với dầu khí mẫu số 02/TAIN-DK)								
[01] Dầu thô: [X]			[02] Condensate: [ ]			[03] Khí thiên nhiên: [ ]		
[04] Kỳ tính thuế: Năm 2016								
[05] Tên người nộp thuế: Đơn vị X								
[06] Mã số thuế: 0100231226								
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền <input type="checkbox"/> hoặc Đại lý thuế <input type="checkbox"/>								
[08] Mã số thuế:								
STT	Đơn vị tính sản lượng (thùng, m3)	Khai thác dầu khí		Xuất bán dầu khí				Ghi chú
		Ngày, tháng, năm	Sản lượng	Ngày, tháng, năm	Sản lượng	Giá tính thuế tài nguyên tạm tính (USD)	Doanh thu (USD)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(6)x(7)	(9)
1	Thùng		0,0000		0,0000	0,0000	0,00	
<b>Tổng cộng</b>					0,0000		0,00	

F5: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng  
 Thêm phụ lục    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng

**Các chỉ tiêu cần nhập:**

- + Cột (1): Ứng dụng hỗ trợ tự tăng
- + Cột (2): Nếu là “Dầu thô” là thùng. Nếu là “Khí thiên nhiên” và “Condensate” là m3



- + Cột (3), (5): nhập dạng dd/mm/yyyy
- + Cột (4), (6): tự nhập theo dạng xx,xxxx
- + Cột (7): tự nhập theo đúng dạng xx,xxxx
- + Cột (9): tự nhập, dạng text

Các chỉ tiêu tính toán:

- + Cột (8) = (6) \* (7), làm tròn 2 chữ số sau dấu phẩy
- + UD tự động tự tính tổng các dòng của cột (6), (7), (8)
- + Kiểm tra tổng cột (6) phải bằng chỉ tiêu [28] trên 02/TAIN-DK, nếu không cảnh báo vàng.
- + Tổng cột (8) = ct [31] trên 02/TAIN-DK

### ***Phụ lục 01/PL-DK: Chi tiết nghĩa vụ thuế của các nhà thầu dầu khí***

Phụ lục CHI TIẾT NGHĨA VỤ THUẾ CỦA CÁC NHÀ THẦU DẦU KHÍ (01 PL-DK)					
[01] Dầu thô: [X]		[02] Condensate: [ ]		[03] Khí thiên nhiên: [ ]	
[04] Kỳ tính thuế: Năm 2016					
[05] Tên người nộp thuế: Đơn vị X					
[06] Mã số thuế: 0100231226					
[07] Tên đơn vị được uỷ quyền <input type="checkbox"/> hoặc Đại lý thuế <input type="checkbox"/>					
[08] Mã số thuế:					
[09] Số thuế phải nộp: 0,00 USD					
STT	Nhà thầu dầu khí		Tỷ lệ phân bổ	Số thuế phát sinh phải nộp (USD)	Ghi chú
	Mã số thuế	Tên nhà thầu			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = [09]*(4)	(6)
1			0,0000	0,00	
Tổng cộng			0,0000 %	0,00	

Tờ khai / 02-1/PL-DK / 01/PL-DK /

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Thêm phụ lục Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- + Chỉ tiêu [09] Số thuế phải nộp: Lấy từ chỉ tiêu [38] của tờ khai 02/TAIN-DK
- + Cột (1) - STT: Tự tăng khi thêm dòng
- + Cột (2) – Mã số thuế của nhà thầu dầu khí: NSD tự nhập, tối đa 14 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc MST.
- + Cột (3) – Tên nhà thầu: Tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Cột (4) – Tỷ lệ phân bổ: cho phép NSD tự nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (5) – Số thuế phát sinh phải nộp: (5) = chỉ tiêu [09] \* cột (4), làm tròn đến 2 số sau dấu phẩy, nếu kết quả âm thì thiết lập = 0
- + Cột (6) – Ghi chú: NSD tự nhập kiểu text, tối đa 250 ký tự
- + Tổng cộng cột (4): hệ thống tự tính. Kiểm tra tổng cột (4) phải bằng 100%. Nếu không hệ thống hiển thị cảnh báo đỏ “ Tổng tỷ lệ phân bổ phải bằng 100%”
- + Tổng cộng cột (5) = Tổng các dòng cột (5), không sửa, kiểm tra phải bằng chỉ tiêu [09], nếu khác ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Tổng số thuế phát sinh phải nộp phải bằng chỉ tiêu [09]”



## B. Trường hợp khi tờ khai bổ sung

Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung. Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS”

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ TÀI NGUYÊN ĐỐI VỚI DẦU KHÍ (02/TAIN-DK)**

[01] Dầu thô:  [02] Condensate:  [03] Khí thiên nhiên:

[04] Kỳ tính thuế: Năm 2016

[05] Khai lần đầu  [06] Khai bổ sung lần thứ: 1

[07] Tên người nộp thuế: Đơn vị X

[08] Mã số thuế: 0100231226

[15] Hợp đồng đầu khí lô:

[16] Tên đơn vị được ủy quyền  hoặc Đại lý thuế (nếu có) :

[17] Mã số thuế:

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Đơn vị tính	Giá trị
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	Số ngày khai thác đầu khí trong kỳ tính thuế	[25]	Ngày	0
II	Sản lượng:			
1	Sản lượng đầu khí chịu thuế tài nguyên kỳ tính thuế trước chuyển sang	[26]	Thùng; m3	0,0000
2	Sản lượng đầu khí chịu thuế tài nguyên trong kỳ tính thuế	[27]	Thùng; m3	0,0000
3	Sản lượng đầu khí chịu thuế tài nguyên thực tế bán trong kỳ tính thuế [28]=[28a]+[28b]	[28]	Thùng; m3	0,0000
3.1	- Xuất khẩu:	[28a]	Thùng; m3	0,0000
3.2	- Tiêu thụ nội địa:	[28b]	Thùng; m3	0,0000
4	Sản lượng đầu khí chịu thuế tài nguyên chuyển sang kỳ tính thuế sau [29]=[26]+[27]-[28]	[29]	Thùng; m3	0,0000
5	Sản lượng đầu khí chịu thuế tài nguyên bình quân/ngày trong kỳ tính thuế [30]=[27]/[25]	[30]	Thùng; m3	0,0000
III	Tổng doanh thu xuất bán trong kỳ tính thuế	[31]	USD	0,00
IV	Tỷ lệ thuế tài nguyên bằng đầu khí trong kỳ tính thuế	[32]	%	0,0000
V	Thuế tài nguyên tính bằng đầu khí			
1	Thuế tài nguyên bằng đầu khí chưa bán kỳ tính thuế trước chuyển sang	[33]	Thùng; m3	0,00

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**

(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại

Tờ khai thuế TAIN mẫu số 02/TAIN-DK Kỳ tính thuế: Năm 2016 ngày 20 tháng 06 năm 2017)

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số tiền thuế tài nguyên phải nộp trong kỳ tính thuế [38]=[39]+[40]	38	0,00	0,00	0,00

**B. Tính số tiền chậm nộp:**

Số ngày nộp chậm:

Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:

Số tiền:

Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiêm bù trừ khoản thu NSNN số:

Ngày:

Tên cơ quan thuế cấp Cục:

Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:

- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:

- Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

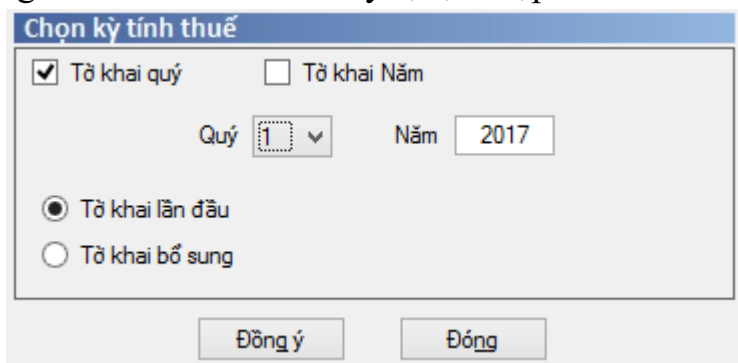
F5: Thêm dòng F6: Xóa dòng KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [38], [39], [40] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.15.6 Báo cáo dự kiến sản lượng dầu khí khai thác và tỷ lệ tạm nộp thuế mẫu 01/BCTL-DK

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tờ khai Dầu khí” chọn “Báo cáo dự kiến sản lượng dầu khí khai thác và tỷ lệ tạm nộp thuế – 01/BCTL-DK”.



The screenshot shows a dialog box titled "Chọn kỳ tính thuế" (Select tax period). It contains the following elements:

- Two checkboxes: "Tờ khai quý" (checked) and "Tờ khai Năm" (unchecked).
- A dropdown menu for "Quý" (Quarter) with the value "1" selected.
- A text input field for "Năm" (Year) with the value "2017".
- Two radio buttons: "Tờ khai lần đầu" (checked) and "Tờ khai bổ sung" (unchecked).
- Two buttons at the bottom: "Đồng ý" (Agree) and "Đóng" (Close).

Để bắt đầu thực hiện kê khai tờ khai thuế, cần lựa chọn các thông tin đầu vào như sau: nhập kỳ tính thuế theo Quý hoặc Năm

- + Nhập kỳ tính thuế theo Năm: mặc định là năm hiện tại, cho phép sửa, có thể lớn hơn năm hiện tại.
- + Nhập kỳ tính thuế theo Quý: Mặc định là Quý hiện tại, cho phép sửa có thể lớn hơn quý hiện tại.
- + Trạng thái tờ khai: gồm Tờ khai lần đầu hoặc Tờ khai bổ sung.
- Hiệu lực tờ khai: Khai theo Quý từ Quý 1/2016 trở đi; Khai theo Năm từ Năm 2016 trở đi.
- Sau đó nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ Báo cáo dự kiến sản lượng dầu khí khai thác và tỷ lệ tạm nộp thuế mẫu 01/BCTL-DK

#### **A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu**

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**BÁO CÁO DỰ KIẾN SẢN LƯỢNG DẦU KHÍ KHAI THÁC VÀ TỶ LỆ TẠM NỘP THUẾ (01/BCTL-DK)**

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2017  
 [02] Lần đầu: [X] [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X  
 [05] Mã số thuế: 0100231226  
 [12] Hợp đồng đầu khí lô:

[13] Tên đơn vị được uỷ quyền  hoặc Đại lý thuế  :  
 [14] Mã số thuế:

STT	Nội dung	Đơn vị tính	Sản phẩm			
			Dầu thô	Condensate	Khí thiên nhiên	Ghi chú
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Sản lượng dầu khí dự kiến khai thác trong kỳ tính thuế					
	- Tính theo thùng	thùng	0	0	0	
	- Tính theo m3	m3	0	0	0	
2	Tổng số ngày khai thác đầu khí trong kỳ tính thuế	ngày	0	0	0	
3	Sản lượng khai thác bình quân ngày					
	- Tính theo thùng/ngày	thùng/ngày	0	0	0	
	- Tính theo m3/ngày	m3/ngày	0	0	0	
4	Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm nộp	%	0,0000	0,0000	0,0000	
5	Tỷ lệ thuế xuất khẩu tạm nộp	%	0,0000	0,0000	0,0000	
6	Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp đối với trường hợp bán trong nước	%	0,0000	0,0000	0,0000	
7	Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp đối với trường hợp xuất khẩu	%	0,0000	0,0000	0,0000	

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  
 Họ và tên:  Người ký:   
 Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký: 20/06/2018

Tờ khai /

- + Chỉ tiêu [12] Hợp đồng dầu khí lô: Nhập dạng text
- + Chỉ tiêu [13]: Tên đơn vị được uỷ quyền hoặc Đại lý thuế. Cho phép NSD chọn 1 trong 2 loại. Nếu ở phần Thông tin doanh nghiệp có nhập thông tin đại lý thuế thì khi trên tờ khai sẽ mặc định tích vào ô Đại lý thuế và cho phép sửa. Nếu không nhập thông tin Đại lý thuế ở phần Thông tin doanh nghiệp thì UD không cho check chọn cả hai ô Đại lý thuế và Đại lý uỷ quyền
- + Cột (4), (5), (6):
  - Dòng 1: Nhập dạng số, không âm, mặc định là 0. Kiểm tra: Nếu NSD nhập đơn vị là thùng đối với Khí thiên nhiên thì UD cảnh báo vàng “Khí thiên nhiên không nhập đơn vị là thùng”
  - Dòng 2: Nhập dạng số không âm, mặc định là 0. Kiểm tra: Nếu NSD nhập đơn vị là m3 đối với Dầu thô hoặc condensate thì UD cảnh báo vàng “Dầu thô (hoặc Condensate) không nhập đơn vị là m3”
  - Dòng 3: UD tính theo công thức = Dòng 1/Dòng 2 tương ứng
  - Dòng 4, 5, 6, 7: NSD nhập dạng xx,xxxx
- + Cột (7): NSD nhập dạng text.

## B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Chọn “Tờ khai bổ sung” và lần bổ sung rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai mẫu 01/BCTL-DK theo kỳ năm với hộp chọn “Bổ sung” trên tờ khai được đánh dấu “X” như hình dưới và lần bổ sung thứ mấy được đánh dấu “Lần” thứ mấy.

**BÁO CÁO DỰ KIẾN SẢN LƯỢNG DẦU KHÍ KHAI THÁC VÀ TỶ LỆ TẠM NỘP THUẾ (01/BCTL-DK)**

[01] Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2017

[02] Lần đầu:                      [03] Bổ sung lần thứ: 1

[04] Tên người nộp thuế:                      Đơn vị X

[05] Mã số thuế:                                      0100231226

[12] Hợp đồng đầu khí lô:

[13] Tên đơn vị được uỷ quyền        hoặc Đại lý thuế     :

[14] Mã số thuế:

STT	Nội dung	Đơn vị tính	Sản phẩm			
			Dầu thô	Condensate	Khí thiên nhiên	Ghi chú
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Sản lượng dầu khí dự kiến khai thác trong kỳ tính thuế					
	- Tính theo thùng	thùng	0	0	0	
	- Tính theo m3	m3	0	0	0	
2	Tổng số ngày khai thác dầu khí trong kỳ tính thuế	ngày	0	0	0	
3	Sản lượng khai thác bình quân ngày					
	- Tính theo thùng/ngày	thùng/ngày	0	0	0	
	- Tính theo m3/ngày	m3/ngày	0	0	0	
4	Tỷ lệ thuế tài nguyên tạm nộp	%	0,0000	0,0000	0,0000	
5	Tỷ lệ thuế xuất khẩu tạm nộp	%	0,0000	0,0000	0,0000	
6	Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp đối với trường hợp bán trong nước	%	0,0000	0,0000	0,0000	
7	Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp đối với trường hợp xuất khẩu	%	0,0000	0,0000	0,0000	

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:                                       Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:                                       Ngày ký:

Tờ khai /

### 3.16 Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu biên lai thu phí, lệ phí

#### 3.16.1 Thông báo phát hành biên lai thu phí, lệ phí – Mẫu TB01/AC (theo Thông tư số 303/2016/TT-BTC ngày 15/11/2016 của Bộ tài chính)

##### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Biên lai thu phí, lệ phí” chọn “Báo cáo phát hành biên lai thu phí, lệ phí (TB01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau

**Chọn kỳ tính thuế**

Ngày  Tháng  Năm

- Chọn kỳ báo cáo theo Ngày rồi nhấn vào nút lệnh “Đồng ý” màn hình báo cáo sẽ hiển thị ra như sau:

**THÔNG BÁO**  
phát hành biên lai

Ban hành kèm theo thông tư số 303/2016/TT-BTC ngày 15/11/2016 của Bộ Tài chính

1. Tên đơn vị phát hành Biên lai: Đơn vị X

2. Mã số thuế (nếu có): 0100231226

3. Các loại ấn chỉ được phát hành:

STT	Mã biên lai	Tên loại Biên lai	Ký hiệu mẫu biên lai	Ký hiệu biên lai	Số lượng	Từ số	Đến số	Ngày bắt đầu sử dụng	Hợp đồng in/Hợp đồng cung ứng phần mềm tự in Biên lai		Doanh nghiệp in hoặc cung ứng phần mềm in biên lai	
									Số	Ngày	Tên	MST
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1					0							

4. Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo: Cục Thuế Tỉnh Thái Bình

Ngày thông báo phát hành: 06/06/2016

Thủ trưởng đơn vị:

TB01/AC /

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Nhập lại Ghi In Xóa Kiểm xuất Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên đơn vị phát hành biên lai thu phí, lệ phí
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ, trụ sở chính
  - Điện thoại
  - Thông tin Đơn vị chủ quản: gồm Tên đơn vị chủ quản , Mã số thuế đơn vị chủ quản.
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Tên cơ quan thuế tiếp nhận thông báo: mặc định lấy từ cơ quan thuế từ thông tin chung sang cho phép sửa và bắt buộc nhập, nếu ko cảnh báo đỏ "Dữ liệu bắt buộc nhập"
  - Ngày thông báo phát hành: Mặc định là ngày của kỳ báo cáo, không cho phép sửa
  - Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, bắt buộc nhập

### Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Trên màn hình nhập báo cáo: Thêm cột “Mã biên lai”, chọn trong combobox gồm có 2 mã biên lai là 01 và 02, khi in không in ra cột này. Khi chọn Mã biên lai thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên biên lai tương ứng lên cột “Tên loại biên lai” đồng thời bên cột “Ký hiệu mẫu biên lai” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã biên lai”.

Mã biên lai	Tên biên lai thu phí, lệ phí	Ký hiệu mẫu biên lai
01	Biên lai thu phí, lệ phí không có mệnh giá	01BLP
02	Biên lai thu phí, lệ phí có mệnh giá	02BLP

- + Tên loại biên lai: Ứng dụng tự động lấy lên theo Mã biên lai và cho phép sửa, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Ký hiệu mẫu: Kiểu text, bắt buộc nhập gồm 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc
  - 2 ký tự đầu là: 01 hoặc 02
  - 3 ký tự tiếp theo là BLP
  - 01 ký tự tiếp theo thể hiện số liên của biên lai thu phí, lệ phí từ 1 -9
  - 01 ký tự tiếp theo là “-” để phân biệt số liên với số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
  - 03 ký tự tiếp theo là số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí từ 0 - 9
- + Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, bắt buộc nhập, độ dài 6 ký tự đối với biên lai của các tổ chức cá nhân tự in, đặt in và 8 ký tự đối với cơ quan thuế. Kiểm tra đúng cấu trúc
  - Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 01/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 hoặc 8 ký tự như sau
    - 02 ký tự đầu là mã tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương theo hướng dẫn tại mục 4 Phụ lục này và chỉ áp dụng đối với Biên lai do Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương đặt in để bán cho các cơ quan thu phí, lệ phí.
    - 02 ký tự tiếp theo phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
    - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
    - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
    - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
      - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
      - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
    - Đối với biên lai có ký hiệu 6 ký tự thì không có hai ký tự đầu của mã tỉnh, thành phố
  - Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 02/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 ký tự như sau
    - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
    - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
    - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
    - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
      - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
      - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in

- + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0
- + Từ số: Kiểu số, NSD tự nhập.
  - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
  - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Từ số không âm và  $\leq$  Đến số
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu”
  - Bắt buộc nhập
- + Đến số: Kiểu số, NSD tự nhập
  - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
  - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Đến số  $\geq$  Từ số
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu”
  - Bắt buộc nhập
- + Ngày bắt đầu sử dụng: Kiểu date, bắt buộc nhập.
  - Đối với biên lai của tổ chức kinh doanh (06 ký hiệu): Ngày bắt đầu sử dụng phải lớn hơn hoặc bằng Ngày thông báo phát hành 5 ngày, không thỏa mãn thì cảnh báo đỏ “Ngày bắt đầu sử dụng phải sau Ngày thông báo phát hành 5 ngày”
  - Đối với biên lai của cơ quan Thuế (08 ký hiệu): Ngày bắt đầu sử dụng phải lớn hơn hoặc bằng Ngày thông báo phát hành, không thỏa mãn thì cảnh báo đỏ “Ngày bắt đầu sử dụng phải lớn hơn hoặc bằng Ngày thông báo phát hành”
- + Hợp đồng in/ Hợp đồng cung ứng phần mềm tự in Biên lai số...ngày...:
  - Số: Kiểu text, độ dài tối đa 100
  - Ngày: Kiểu date, Ngày in phải  $\leq$  Ngày thông báo phát hành, nếu không thỏa mãn UD đưa ra cảnh báo đỏ “ Ngày in phải trước ngày thông báo phát hành” (chỉ kiểm tra với trường hợp biên lai đặt in (P))
- + Doanh nghiệp in hoặc cung ứng phần mềm in biên lai
  - Tên: NSD tự nhập: Kiểu text, độ dài tối đa 250 ký tự, bắt buộc nhập
  - MST: Kiểu text, độ dài tối đa 13 ký tự, kiểm tra đúng cấu

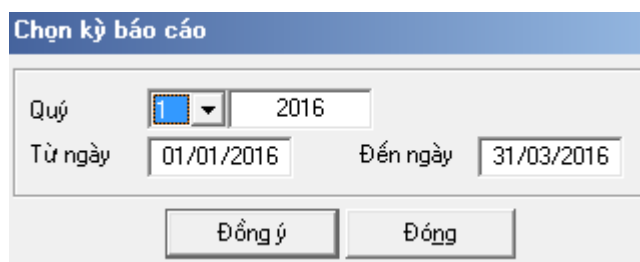
trúc MST. Bắt buộc nhập

- + Nếu Ký hiệu biên lai có ký tự cuối cùng là P (Doanh nghiệp đặt in) và không có 02 ký tự đầu là mã tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương (là Biên lai do Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương đặt in) thì bắt buộc nhập các thông tin về Doanh nghiệp in và Hợp đồng đặt in, nếu để trống thì ứng dụng đưa ra cảnh báo “Tổ chức, cá nhân đặt in biên lai thu phí, lệ phí bắt buộc phải nhập thông tin Doanh nghiệp in và Hợp đồng đặt in”

### **3.16.2 Báo cáo nhận in, cung cấp phần mềm tự in biên lai thu phí, lệ phí – Mẫu BC01/AC (theo Thông tư số 303/2016/TT-BTC ngày 15/11/2016 của Bộ tài chính)**

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Biên lai thu phí, lệ phí” chọn “Báo cáo tình hình nhận in biên lai thu phí, lệ phí (BC01/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.



- Chọn kỳ báo cáo:
  - + Từ trước 2017, cho phép chọn loại Tờ khai quý, hiển thị Từ ngày, Đến ngày tương ứng với Quý được chọn. Nếu chọn loại Tờ khai: Kỳ thì ứng dụng hiển thị thông báo: “Tờ khai chỉ được kê khai theo Kỳ với các kỳ kê khai từ 2017 trở đi”
  - + Từ 2017, cho phép chọn Tờ khai kỳ gồm 2 kỳ : Kỳ 1 và Kỳ 2, và hiển thị Từ ngày, Đến ngày tương ứng với Kỳ được chọn (Kỳ 1: 01/01/2017 đến 30/06/2017; Kỳ 2: 01/07/2017 đến 31/12/2017). Nếu chọn loại Tờ khai: Quý thì ứng dụng hiển thị thông báo: “Bạn phải thực hiện kê khai theo Kỳ từ kỳ 2017”
- Chọn kỳ báo cáo và click vào nút “Đồng ý”, màn hình báo cáo sẽ hiển thị như sau:



Hỗ trợ kê khai thuế - Phiên bản 4.0.4

**BÁO CÁO**  
Về việc nhận in/cung cấp phần mềm tự in biên lai/cung cấp giải pháp biên lai điện tử  
Kỳ tính thuế: Quý 1 năm 2016  
( Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016)

**Hầu tài bảng kê**

Tên tổ chức: Đơn vị X  
Mã số thuế: 0100231226  
Địa chỉ: Lô Đức - Hai Bà Trưng - Hà Nội

*Đơn vị tính : Số*

STT	Tổ chức, cá nhân đặt in/sử dụng phần mềm tự in biên lai/ sử dụng giải pháp Biên lai điện tử			Hợp đồng		Mã biên lai	Ký hiệu mẫu biên lai	Tên loại biên lai	Ký hiệu	Tứ số	Đến số	Số lượng
	Mã số thuế	Tên	Địa chỉ	Số	Ngày							
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12
1												0

Người đại diện theo pháp luật:

Ngày lập báo cáo:

BC01/AC / FS. Thêm dòng / FS. Xóa dòng

Tài bảng kê | Ngẫu lai | Ghi | In | Xóa | Kết xuất | Nhập từ XML | Đóng

## Hướng dẫn nhập dữ liệu:

### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Người đại diện theo pháp luật: Nhập kiểu text
  - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
  - Kỳ báo cáo cuối cùng: Nếu báo cáo là kỳ báo cáo cuối cùng thì NNT chọn ô check Kỳ báo cáo cuối cùng

### Thông tin chi tiết

- + Số thứ tự: Kiểu số tự nhiên, chương trình tự động tăng
- + Tổ chức, cá nhân đặt in/sử dụng phần mềm tự in biên lai/ sử dụng giải pháp Biên lai điện tử:
  - Mã số thuế: Cho phép NSD tự nhập tối đa 13 ký tự, kiểm tra đúng cấu trúc mã số thuế. Bắt buộc nhập
  - Tên: Cho phép NSD tự nhập kiểu text, tối đa 200 ký tự
  - Địa chỉ: Tự nhập, kiểu text, tối đa 200 ký tự
- + Hợp đồng
  - Số: Cho phép NSD tự nhập, kiểu text, tối đa 100 ký tự. Bắt buộc nhập
  - Ngày: Cho phép NSD tự nhập kiểu ngày tháng. Ngày hợp đồng phải nằm trong kỳ báo cáo, nếu không nằm trong kỳ báo cáo thì ứng dụng đưa ra cảnh báo vàng "Ngày hợp đồng phải nằm trong kỳ báo cáo. Đề nghị xem lại". Bắt buộc nhập
- + Ký hiệu mẫu: Kiểu text, bắt buộc nhập gồm 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc
  - 2 ký tự đầu là: 01 hoặc 02

- 3 ký tự tiếp theo là BLP
  - 01 ký tự tiếp theo thể hiện số liên của biên lai thu phí, lệ phí từ 1 -9
  - 01 ký tự tiếp theo là “-” để phân biệt số liên với số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
  - 03 ký tự tiếp theo là số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
- + Trên màn hình nhập báo cáo: Thêm cột “Mã biên lai”, chọn trong combobox gồm có 2 mã biên lai là 01 và 02, khi in không in ra cột này. Khi chọn Mã biên lai thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên biên lai tương ứng lên cột “Tên loại biên lai” đồng thời bên cột “Ký hiệu mẫu biên lai” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã biên lai”.

Mã biên lai	Tên biên lai thu phí, lệ phí	Ký hiệu mẫu biên lai
01	Biên lai thu phí, lệ phí không có mệnh giá	01BLP
02	Biên lai thu phí, lệ phí có mệnh giá	02BLP

- + Tên loại biên lai: Ứng dụng tự động lấy lên theo Mã biên lai và cho phép sửa, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, bắt buộc nhập, độ dài 6 ký tự đối với biên lai của các tổ chức cá nhân tự in, đặt in và 8 ký tự đối với cơ quan thuế. Kiểm tra đúng cấu trúc
- Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 01/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 hoặc 8 ký tự như sau
    - 02 ký tự đầu là mã tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương theo hướng dẫn tại mục 4 Phụ lục này và chỉ áp dụng đối với Biên lai do Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương đặt in để bán cho các cơ quan thu phí, lệ phí.
    - 02 ký tự tiếp theo phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng Việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
    - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
    - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
    - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
      - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
      - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
    - Đối với biên lai có ký hiệu 6 ký tự thì không có hai ký tự đầu của mã tỉnh, thành phố
  - Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 02/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 ký tự như sau

- 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
- 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
- 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
- 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
  - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
  - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in

+ Từ số: Kiểu số, NSD tự nhập.

- Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
- Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu, cùng MST
- Từ số không âm và  $\leq$  Đến số
- Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu, cùng MST”
- Bắt buộc nhập

+ Đến số: Kiểu số, NSD tự nhập

- Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
- Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu, cùng MST
- Đến số  $\geq$  Từ số
- Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu, cùng MST”
- Bắt buộc nhập

+ Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0

- Trường hợp kiểm tra:

+ Nếu NSD chọn cột “Mã biên lai” thì UD bắt buộc nhập các cột “Tên loại biên lai”, “Ký hiệu mẫu biên lai”, “Ký hiệu biên lai”, “Từ số”, “Đến số”. Ngược lại, UD không bắt buộc, vẫn cho phép in bình thường.

### 3.16.3 Báo cáo mất, cháy biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu BC21/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 303/2016/TT-BTC ngày 15/11/2016 của Bộ tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Biên lai thu phí, lệ phí” chọn “Báo cáo mất, cháy, hỏng biên lai thu phí, lệ phí (BC21/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

BÁO CÁO mất, cháy, hỏng biên lai										
Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, hỏng biên lai:					Đơn vị X					
Mã số thuế:					0100231226					
Địa chỉ:					Lô Đức - Hai Bà Trưng - Hà Nội					
Ngày, giờ xảy ra việc mất, cháy, hỏng biên lai:					15	Giờ	0	phút	20/06/2018	
Stt	Mã biên lai	Tên loại biên lai	Ký hiệu mẫu biên lai	Ký hiệu biên lai	Từ số	Đến số	Số lượng	Liên biên lai	Ghi chú	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1							0			
Lý do mất, cháy, hỏng biên lai:										
Người đại diện theo pháp luật:										
Ngày lập báo cáo: 20/06/2018										

BC21/AC /  
F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

#### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, hỏng biên lai thu phí, lệ phí
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Hồi .... giờ.... ngày.... tháng... năm...., (tổ chức, cá nhân) xảy ra việc mất, cháy, hỏng biên lai như sau: bổ sung cho phép nhập cả thông tin hh:mm
    - Bắt buộc nhập thông tin hh:mm và dd/mm/yyyy
    - Kiểm tra: 01/01/2011 <= Ngày mất <= Ngày báo cáo.
    - (Tổ chức, cá nhân) lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân làm mất, cháy, biên lai thu phí, lệ phí từ trên xuống.
  - Người đại diện theo pháp luật: nhập kiểu text, bắt buộc nhập
  - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
  - Lý do mất, cháy, hỏng biên lai

#### Thông tin chi tiết

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng

- + Trên màn hình nhập báo cáo: Thêm cột “Mã biên lai”, chọn trong combobox gồm có 2 mã biên lai là 01 và 02, khi in không in ra cột này. Khi chọn Mã biên lai thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên biên lai tương ứng lên cột “Tên loại biên lai” đồng thời bên cột “Ký hiệu mẫu biên lai” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã biên lai”.

Mã biên lai	Tên biên lai thu phí, lệ phí	Ký hiệu mẫu biên lai
01	Biên lai thu phí, lệ phí không có mệnh giá	01BLP
02	Biên lai thu phí, lệ phí có mệnh giá	02BLP

- + Tên loại biên lai: Ứng dụng tự động lấy lên theo Mã biên lai và cho phép sửa, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Ký hiệu mẫu: Kiểu text, bắt buộc nhập gồm 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc
  - 2 ký tự đầu là: 01 hoặc 02
  - 3 ký tự tiếp theo là BLP
  - 01 ký tự tiếp theo thể hiện số liên của biên lai thu phí, lệ phí từ 1 -9
  - 01 ký tự tiếp theo là “-” để phân biệt số liên với số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
  - 03 ký tự tiếp theo là số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
- + Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, bắt buộc nhập, độ dài 6 ký tự đối với biên lai của các tổ chức cá nhân tự in, đặt in và 8 ký tự đối với cơ quan thuế. Kiểm tra đúng cấu trúc
  - Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 01/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 hoặc 8 ký tự như sau
    - 02 ký tự đầu là mã tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương theo hướng dẫn tại mục 4 Phụ lục này và chỉ áp dụng đối với Biên lai do Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương đặt in để bán cho các cơ quan thu phí, lệ phí.
    - 02 ký tự tiếp theo phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng Việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
    - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
    - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
    - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
      - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
      - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
    - Đối với biên lai có ký hiệu 6 ký tự thì không có hai ký tự đầu của mã tỉnh, thành phố

- Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 02/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 ký tự như sau
  - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
  - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
  - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
  - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
    - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
    - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
- + Từ số: Kiểu số, NSD tự nhập.
  - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
  - Khoảng "Từ số - Đến số" không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Từ số không âm và  $\leq$  Đến số
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu”
  - Bắt buộc nhập
- + Đến số: Kiểu số, NSD tự nhập
  - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Đến số  $\geq$  Từ số
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu”
  - Bắt buộc nhập
- + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0
- + Liên biên lai thu phí, lệ phí: Tự nhập, kiểu text
- + Ghi chú: Cho phép NSD chọn trong combobox, mặc định là để trống nhưng khi Ghi dữ liệu thì kiểm tra nếu trường “Ghi chú” nếu để trống thì UD đưa ra cảnh báo đỏ. Giá trị trong combobox gồm các giá trị sau:
  - Chưa sử dụng
  - Đã viết nhưng chưa báo cáo sử dụng
  - Đã viết và đã báo cáo sử dụng

### 3.16.4 Thông báo kết quả hủy biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu TB03/AC (Ban

**hành kèm theo Thông tư số 303/2016/TT-BTC ngày 15/11/2016 của Bộ tài chính)**

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Biên lai thu phí, lệ phí” chọn “Thông báo kết quả hủy biên lai thu phí, lệ phí (TB03/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

**THÔNG BÁO KẾT QUẢ HỦY BIÊN LAI THU TIỀN PHÍ, LỆ PHÍ**

Kính gửi:

Tên cơ quan thu phí, lệ phí:  Đơn vị X  
Mã số thuế (nếu có): 0100231226  
Phương pháp hủy Biên lai thu tiền phí, lệ phí:   
Ngày, giờ thông báo hủy biên lai thu tiền phí, lệ phí như sau: 15 Giờ 1 20/06/2018

STT	Mã biên lai	Tên loại biên lai thu tiền phí, lệ phí	Ký hiệu mẫu Biên lai	Ký hiệu Biên lai	Từ số	Đến số	Số lượng
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0

Người lập biểu:  Thủ trưởng đơn vị:   
Ngày lập thông báo:

TB03/AC /  
F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

*Thông tin chung*

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Kính gửi: NNT tự nhập kiểu text
  - Phương pháp hủy biên lai thu phí, lệ phí: NNT tự nhập kiểu text
  - Hời, giờ, Ngày, tháng, năm thông báo hủy biên lai thu phí, lệ phí: NNT tự nhập theo định dạng ngày tháng. (Tổ chức, cá nhân) lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân từ trên xuống
  - Người đại diện theo pháp luật: NNT tự nhập kiểu text, bắt buộc nhập
  - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
  - Người lập biểu: NNT tự nhập kiểu text

*Thông tin chi tiết*

- + Trên màn hình nhập báo cáo: Thêm cột “Mã biên lai”, chọn trong combobox gồm có 2 mã biên lai là 01 và 02, khi in không in ra cột này. Khi chọn Mã biên lai thì ứng dụng sẽ tự động đưa Tên biên lai tương ứng lên cột “Tên loại biên lai” đồng thời bên cột “Ký hiệu mẫu biên lai” cũng sẽ tự động lưu lại các ký tự tương ứng của cột “Mã biên lai”.

Mã biên lai	Tên biên lai thu phí, lệ phí	Ký hiệu mẫu biên lai
01	Biên lai thu phí, lệ phí không có mệnh giá	01BLP
02	Biên lai thu phí, lệ phí có mệnh giá	02BLP

- + Tên loại biên lai: Ứng dụng tự động lấy lên theo Mã biên lai và cho phép sửa, độ dài tối đa 200 ký tự
- + Ký hiệu mẫu: Kiểu text, bắt buộc nhập gồm 10 ký tự, kiểm tra theo đúng cấu trúc
  - 2 ký tự đầu là: 01 hoặc 02
  - 3 ký tự tiếp theo là BLP
  - 01 ký tự tiếp theo thể hiện số liên của biên lai thu phí, lệ phí từ 1 -9
  - 01 ký tự tiếp theo là “-” để phân biệt số liên với số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
  - 03 ký tự tiếp theo là số thứ tự của mẫu trong một loại biên lai thu phí, lệ phí.
- + Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, bắt buộc nhập, độ dài 6 ký tự đối với biên lai của các tổ chức cá nhân tự in, đặt in và 8 ký tự đối với cơ quan thuế. Kiểm tra đúng cấu trúc
  - Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 01/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 hoặc 8 ký tự như sau
    - 02 ký tự đầu là mã tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương theo hướng dẫn tại mục 4 Phụ lục này và chỉ áp dụng đối với Biên lai do Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương đặt in để bán cho các cơ quan thu phí, lệ phí.
    - 02 ký tự tiếp theo phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
    - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
    - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
    - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
      - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
      - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
    - Đối với biên lai có ký hiệu 6 ký tự thì không có hai ký tự đầu của mã tỉnh, thành phố



- Nếu chọn Mã biên lai thu phí, lệ phí là 02/BLP thì kiểm tra ký hiệu theo cấu trúc 6 ký tự như sau
  - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
  - 01 ký tự tiếp theo là dấu (-)
  - 02 ký tự tiếp theo là năm in biên lai thu phí, lệ phí.
  - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
    - T: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí tự in
    - P: là ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí đặt in
- + Từ số: Kiểu số, NSD tự nhập.
  - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Từ số không âm và  $\leq$  Đến số
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu”
  - Bắt buộc nhập
- + Đến số: Kiểu số, NSD tự nhập
  - Ứng dụng hỗ trợ tự sinh dạng 7 ký tự
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Đến số  $\geq$  Từ số
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu”
  - Bắt buộc nhập
- + Số lượng: Kiểu số, hỗ trợ tính theo công thức = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0

### **3.16.5 Báo cáo tình hình sử dụng biên lai thu phí, lệ phí– Mẫu BC7/AC (Ban hành kèm theo Thông tư số 303/2016/TT-BTC ngày 15/11/2016 của Bộ tài chính)**

Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Biên lai thu phí, lệ phí” chọn “Báo cáo tình hình sử dụng biên lai thu phí, lệ phí (BC26/AC)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



- Chuyên địa điểm: NNT chọn ô check CQT có trong trường hợp chuyển địa điểm hay không

### *Thông tin chi tiết*

- + STT: Ứng dụng hỗ trợ tự động tăng
- + Các cột Mã biên lai thu phí, lệ phí, Tên loại biên lai thu phí, lệ phí, Mẫu số: Nhập tương tự như trên Thông báo phát hành biên lai thu phí, lệ phí.
- + Ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí: Đối với biên lai thu phí, lệ phí tự in, đặt in thì nhập tương tự như ở Thông báo phát hành. Riêng đối với biên lai thu phí, lệ phí do cục thuế phát hành thì thêm 02 ký tự đầu ký hiệu (gọi là mã hoá đơn do Cục Thuế in, phát hành) (Danh sách Mã biên lai thu phí, lệ phí của Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương phát hành theo Phụ lục 2 kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC).
- + Số tồn đầu kỳ: Nếu là lần đầu tiên chạy ứng dụng thì NNT tự nhập số tồn đầu kỳ của kỳ đầu, từ kỳ thứ 2 trở đi thì ứng dụng sẽ tự chuyển số tồn cuối kỳ của kỳ trước lên, cho phép sửa.

**Chú ý: Nếu trên cùng một dòng thì Từ số - Đến số phải kê khai liên tiếp, nếu không liên tiếp thì phải tách dòng.**

- Chỉ tiêu [5] (Tổng số): Tự tính theo công thức  $[5] = (([7] - [6]) + 1) + (([9] - [8]) + 1)$ , không cho phép sửa
- Chỉ tiêu [6], [7]: NNT tự nhập kiểu số.
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Từ số [6] không âm và  $\leq$  Đến số [7]
  - Kiểm tra:  $[5] \geq [13] + [14] + [16] + [18]$ , nếu không thỏa mãn thì cảnh báo đỏ “Tổng số hóa đơn xóa, mất, hủy, sử dụng không được lớn hơn tổng số tồn đầu kỳ, mua/ phát hành trong kỳ”.
- Chỉ tiêu [7]: Đến số: Kiểu số, NNT tự nhập kiểu số
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
  - Đến số [7]  $\geq$  Từ số [6]
- + Số mua/phát hành trong kỳ
  - Chỉ tiêu [8]: NNT tự nhập kiểu số.
    - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
    - Từ số [8] không âm và  $\leq$  Đến số [9]
  - Chỉ tiêu [9]: NNT tự nhập kiểu số

- Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng kí hiệu
- Đến số [9]  $\geq$  Từ số [8]

**Chú ý: Nếu trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, cùng mẫu số, cùng ký hiệu mà có nhiều khoảng số lượng tồn đầu kỳ (Khoảng [06] đến [07]) thì phải nhập giá trị của số mua/ phát hành trong kỳ ở dòng mà có giá trị của chỉ tiêu [07] lớn nhất và giá trị Từ số [08] phải bằng giá trị của chỉ tiêu [07] + 1**

- + Chỉ tiêu [13](Số lượng đã sử dụng): NNT tự nhập kiểu số và nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [5] (Tổng số tồn đầu kỳ, mua/phát hành trong kỳ)
- + Các chỉ tiêu [15], [17], [19]: NNT tự nhập kiểu text và các số này phải nằm trong khoảng {[10], [11]} và không được trùng nhau, không giao nhau
  - Trong cùng một loại biên lai thu phí, lệ phí, mẫu biên lai thu phí, lệ phí và ký hiệu biên lai thu phí, lệ phí thì các dòng không được giao nhau, trùng nhau.
  - Nếu là các Số không liên tiếp kê khai dưới dạng liệt kê thì được ngăn cách nhau bằng dấu (;): VD: 8;12;22 (3 số)
  - Nếu là các số liên tiếp trong 1 khoảng thì kê khai dưới dạng khoảng và sử dụng dấu (-). VD: 51-100 (50 số)
- Các chỉ tiêu tự tính: Xét 3 trường hợp
  - + Trường hợp 1: Chỉ tiêu [6] = 0 và [7] = 0 và [8] và [9]  $\neq$  0. Khi đó
    - Chỉ tiêu [5] = ([9] - [8]) + 1
    - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [8]
    - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] - 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
    - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18].
    - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
    - Tồn cuối kỳ
      - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\neq$  0 thì các chỉ tiêu [20], [21], [22] đều bằng 0
      - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\neq$  0 thì chỉ tiêu [20] = [11] + 1; chỉ tiêu [21] = [9]
      - Chỉ tiêu [22] = ([21] - [20]) + 1
      - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([20] = [8] ; [21] = [9])
  - + Trường hợp 2: Chỉ tiêu [8] = 0 và [9] = 0 và [6] và [7]  $\neq$  0. Khi đó
    - Chỉ tiêu [5] = ([7] - [6]) + 1
    - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]
    - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] - 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [7]

- Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18].
  - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
  - Tồn cuối kỳ
    - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\leq$  0 thì các chỉ tiêu [20], [21], [22] đều bằng 0
    - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\leq$  0 thì chỉ tiêu [20] = [11] + 1; chỉ tiêu [21] = [7]
    - Chỉ tiêu [22] = ( [21] – [20] ) + 1
    - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([20] = [6] ; [21] = [7])
- + Trường hợp 3: Chỉ tiêu [6]  $\leq$  0, [7]  $\leq$  0, [8] và [9]  $\leq$  0. Khi đó
- Kiểm tra bắt buộc Chỉ tiêu [8] = chỉ tiêu [7] + 1
  - Chỉ tiêu [5] = (([7] – [6]) + 1) + (([9] – [8]) + 1) hoặc [5] = [9] - [6] + 1
  - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]
  - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
  - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] + [18] và [12]  $\leq$  [5].
  - Chỉ tiêu [14], [16], [18] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15], [17], [19]
  - Tồn cuối kỳ
    - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\leq$  0 thì các chỉ tiêu [20], [21], [22] đều bằng 0
    - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] + [18]  $\leq$  0 thì chỉ tiêu [20] = [11] + 1; chỉ tiêu [21] = [9]
    - Chỉ tiêu [22] = ( [21] – [20] ) + 1
    - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([20] = [6] ; [21] = [9])

### ***3.17 Hướng dẫn thực hiện chức năng tạo các mẫu tem rượu***

#### **3.17.1 Thông báo kết quả hủy tem rượu – Mẫu 02 (Ban hành kèm theo Thông tư 160/2013/TT-BTC ngày 14/11/2013 của Bộ tài chính)**

##### ***Cách gọi:***

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tem rượu” chọn “Thông báo kết quả hủy tem rượu (mẫu 02)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra màn hình tờ khai như sau:

**THÔNG BÁO KẾT QUẢ HỦY TEM RƯỢU (MẪU SỐ 02)**

Kính gửi:

Tên tổ chức, cá nhân:   
Mã số thuế:   
Phương pháp hủy tem rượu:

Ngày thông báo hủy tem rượu như sau:

STT	Ký hiệu mẫu	Tên tem rượu	Ký hiệu	Từ số	Đến số	Số lượng
1	2	3	4	5	6	7
1						0

Người lập biểu:  Người đại diện theo pháp luật:   
Ngày lập thông báo:

Mẫu số 02 /

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Kính gửi: UD hỗ trợ lấy thông tin Cơ quan thuế quản lý từ thông tin chung lên, không sửa
  - Phương pháp hủy hóa đơn:
    - NSD tự nhập kiểu text
    - Nhập tối đa 200 ký tự
    - Bắt buộc nhập
  - Ngày, tháng, năm thông báo hủy hóa đơn:
    - Cho phép NSD tự nhập theo định dạng dd/mm/yyyy
    - Kiểm tra ngày hủy không được lớn hơn ngày hiện tại, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ "Ngày hủy hóa đơn không được lớn hơn ngày hiện tại"
    - Kiểm tra ngày hủy phải lớn hơn hoặc bằng ngày 01/01/2014, nếu không thỏa mãn ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ "Ngày hủy hóa đơn phải lớn hơn hoặc bằng ngày 01/01/2014"
    - Bắt buộc nhập
  - (Tổ chức, cá nhân) lấy tự động từ Tên tổ chức, cá nhân từ trên xuống
  - Người đại diện theo pháp luật: mặc định thông tin người ký từ Thông tin chung, cho phép sửa kiểu text, bắt buộc nhập

- Ngày lập thông báo:
  - Mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa
  - Kiểm tra: Ngày hủy  $\leq$  ngày lập thông báo  $\leq$  ngày hiện tại. Nếu không thỏa mãn thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “Ngày lập thông báo hủy phải lớn hơn hoặc bằng ngày hủy và không được lớn hơn ngày hiện tại”
  - Bắt buộc nhập
- Người lập biểu: Bắt buộc nhập kiểu text

*Thông tin chi tiết*

- + Chỉ tiêu [1] – STT: tự động tăng giảm
- + Chỉ tiêu [2]- Ký hiệu mẫu: Cho phép chọn trong danh sách tem rượu TCT phát hành đang đăng ký sử dụng theo quy định thông tư 160/2013/TT-BTC, 4 ký tự đầu bắt buộc gồm:
  - + TR01...(TR01T, TR01C, TR01R)
  - + TR02...(TR02T, TR02C)
- + Chỉ tiêu [3]- Tên tem: Ứng dụng tự hiển thị tên tem tương ứng với ký hiệu mẫu tem rượu được chọn

STT	Loại tem rượu	Ký hiệu
1	Tem rượu SX trong nước $\geq$ 20 độ dùng cho dán bằng tay	TR01T
2	Tem rượu SX trong nước $\geq$ 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ cao	TR01R
3	Tem rượu SX trong nước $\geq$ 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ thấp	TR01C
4	Tem rượu SX trong nước $<$ 20 độ dùng cho dán bằng tay	TR02T
5	Tem rượu SX trong nước $<$ 20 độ dán bằng máy tốc độ thấp	TR02C

- + Chỉ tiêu [4]- Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, gồm 6 ký tự, bắt buộc nhập, Kiểm tra cấu trúc tem rượu, cụ thể như sau:
  - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu tem rượu, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
  - 01 ký tự tiếp theo là dấu (/)
  - 02 ký tự tiếp theo là năm in tem rượu.
  - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
    - P: là ký hiệu tem rượu đặt in
- + Chỉ tiêu [5]- Từ số: Hệ thống tự sinh 7 chữ số cho phép NSD nhập (Số thứ tự tem rượu theo TT 160 từ số 0.000.001 đến số 9.999.999)
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
  - Kiểm tra Từ số [5]  $\leq$  Đến số [6]

- Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [6]- Đến số: Hệ thống tự sinh 7 chữ số cho phép NSD nhập (Số thứ tự tem rượu theo TT 160 từ số 0.000.001 đến số 9.999.999)
- Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
  - Kiểm tra Từ số [5] <= Đến số [6]
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [7] - Số lượng = (Đến số [6] - Từ số [5]) + 1, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0

### 3.17.2 Báo cáo mất tem rượu – Mẫu 03 (Ban hành theo Thông tư 160/2013/TT-BTC ngày 14/11/2013 của Bộ tài chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tem rượu” chọn “Báo cáo mất tem rượu (mẫu 03)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra màn hình tờ khai như sau:

BÁO CÁO MẤT TEM RƯỢU (MẪU SỐ 03)							
Kính gửi: Cục Thuế Tỉnh Thái Bình							
Tên tổ chức, cá nhân: Đơn vị X							
Mã số thuế: 0100231226							
Địa chỉ: Lò Đức - Hai Bà Trưng - Hà Nội							
Ngày phát hiện mất tem rượu: 20/06/2018							
STT	Ký hiệu mẫu	Tên tem rượu	Ký hiệu	Từ số	Đến số	Số lượng	Ghi chú
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0	
Lý do mất tem rượu:							
Cơ quan Thuế cấp Cục:							TBI - Cục Thuế Tỉnh Thái Bình
Cơ quan thuế trực tiếp quản lý:							Cục Thuế Tỉnh Thái Bình
Người đại diện theo pháp luật:							
Ngày lập báo cáo:							20/06/2018

Mẫu số 03

F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

#### Thông tin chung

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân
  - Mã số thuế
  - Địa chỉ
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:



- Kính gửi: UD hỗ trợ lấy thông tin Cơ quan thuế quản lý từ thông tin chung lên, không sửa
- Cơ quan thuế cấp Cục: UD hỗ trợ lấy từ thông tin chung lên, không sửa
- Cơ quan thuế trực tiếp quản lý: UD hỗ trợ lấy từ thông tin chung lên, không sửa
- Ngày tháng năm mất tem rượu: Cho phép nhập kiểu DD/MM/YYYY. Kiểm tra: 01/01/2014 <= ngày tháng năm mất tem rượu <= ngày báo cáo
- Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, độ dài tối đa 45 ký tự, bắt buộc nhập
- Lý do mất tem rượu: Bắt buộc nhập kiểu text, tối đa 200 ký tự

### Thông tin chi tiết

- + Chỉ tiêu [1] – STT: tự động tăng giảm
- + Chỉ tiêu [2]- Ký hiệu mẫu: Cho phép chọn trong danh sách tem rượu TCT phát hành đang đăng ký sử dụng theo quy định thông tư 160/2013/TT-BTC, 4 ký tự đầu bắt buộc gồm:
  - + TR01...(TR01T, TR01C, TR01R)
  - + TR02...(TR02T, TR02C)
- + Chỉ tiêu [3]- Tên tem: Ứng dụng tự hiển thị tên tem tương ứng với ký hiệu mẫu tem rượu được chọn

STT	Loại tem rượu	Ký hiệu
1	Tem rượu SX trong nước >= 20 độ dùng cho dán bằng tay	TR01T
2	Tem rượu SX trong nước >= 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ cao	TR01R
3	Tem rượu SX trong nước >= 20 độ dùng cho dán bằng máy tốc độ thấp	TR01C
4	Tem rượu SX trong nước < 20 độ dùng cho dán bằng tay	TR02T
5	Tem rượu SX trong nước < 20 độ dán bằng máy tốc độ thấp	TR02C

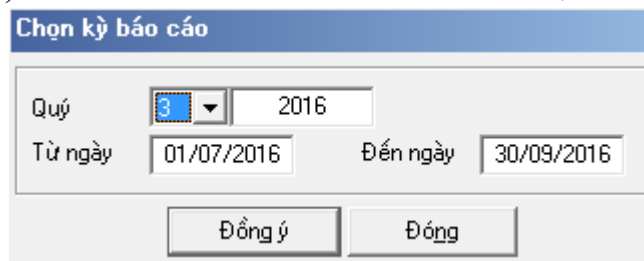
- + Chỉ tiêu [4]- Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, gồm 6 ký tự, bắt buộc nhập, Kiểm tra cấu trúc tem rượu, cụ thể như sau:
  - 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu tem rượu, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
  - 01 ký tự tiếp theo là dấu (/)
  - 02 ký tự tiếp theo là năm in tem rượu.
  - 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
    - P: là ký hiệu tem rượu đặt in

- + Chi tiêu [5]- Từ số - Đến số: Hệ thống tự sinh 7 chữ số cho phép NSD nhập (Số thứ tự tem rượu theo TT 160 từ số 0.000.001 đến số 9.999.999)
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
  - Kiểm tra Từ số <= Đến số
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chi tiêu [6]- Số lượng = (Đến số - Từ số) + 1, không cho phép sửa. Trường hợp NSD nhập giá trị Từ số - đến số là 0 đến 0 thì số lượng = 0
- + Chi tiêu [7] - Ghi chú: Cho phép chọn 1 trong 3 loại sau:
  - Chưa sử dụng
  - Đã dùng nhưng chưa báo cáo sử dụng
  - Đã dùng nhưng đã báo cáo sử dụng

### 3.17.3 Báo cáo sử dụng tem rượu – Mẫu 06 (Ban hành kèm theo Thông tư 160/2013/TT-BTC ngày 14/11/2013 của Bộ tài chính)

#### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Tem rượu” chọn “Báo cáo sử dụng tem rượu (mẫu 06)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:



- Nhập kỳ báo cáo là quý, quý tính theo năm dương lịch, không được nhỏ hơn quý 1/2014 và lớn hơn quý hiện tại. Dưới quý thêm từ ngày, đến ngày hiển thị theo mặc định của quý
  - Từ ngày là ngày đầu quý, cho phép sửa không được < Ngày đầu quý, không được > Ngày báo cáo đến ngày và không được > Ngày hiện tại
  - Cho phép sửa đến ngày không được > Ngày cuối quý và không được < Ngày báo cáo từ ngày
- Sau đó nhấn nút <Đồng ý>, hệ thống hiển thị màn hình tờ khai sau:

**BÁO CÁO SỬ DỤNG TEM RƯỢU**  
 Kỳ báo cáo: Quý 3 năm 2016  
 (từ 01/07/2016 đến 30/09/2016)

Kính gửi:

Tên tổ chức, cá nhân: Đơn vị X  
 Mã số thuế: 0100231226 Đơn vị tính : Số

STT	Ký hiệu mẫu	Tên tem	Ký hiệu	Số tồn đầu kỳ, mua trong kỳ					Số sử dụng, mất, hủy trong kỳ							Tồn cuối kỳ			
				Tổng số	Số tồn đầu kỳ		Số mua trong kỳ		Tổng số sử dụng, mất, hủy			Trong đó				Từ số	Đến số	Số lượng	
					Từ số	Đến số	Từ số	Đến số	Từ số	Đến số	Cộng	Số lượng đã sử dụng	Mất		Hủy				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1				0								0	0	0	0				0
Tổng cộng				0								0	0	0	0				0

Người lập biểu:  Người đại diện theo pháp luật:   
 Ngày lập báo cáo:

FS: Thêm dòng  
 F6: Xóa dòng

- Hướng dẫn nhập dữ liệu :

**Thông tin chung**

- + Các thông tin được lấy dữ liệu từ phần Thông tin chung được kê khai trong chức năng "Thông tin doanh nghiệp" gồm các thông tin sau:
  - Tên tổ chức, cá nhân
  - Mã số thuế
- + Các thông tin NNT tự nhập gồm các thông tin sau:
  - Kính gửi: UD hỗ trợ lấy thông tin Cơ quan thuế quản lý từ thông tin chung lên, không sửa
  - Người đại diện theo pháp luật: Kiểu text, độ dài tối đa 45 ký tự, bắt buộc nhập
  - Ngày lập báo cáo: mặc định là ngày hiện tại, cho phép sửa nhưng không được lớn hơn ngày hiện tại và phải lớn hơn hoặc bằng kỳ báo cáo Đến ngày
  - Người lập biểu: Bắt buộc nhập kiểu text

**Thông tin chi tiết**

- + Chỉ tiêu [1] – STT: tự động tăng giảm
- + Chỉ tiêu [2]- Ký hiệu mẫu: Cho phép chọn trong danh sách tem rượu TCT phát hành đang đăng ký sử dụng theo quy định thông tư 160/2013/TT-BTC, 4 ký tự đầu bắt buộc gồm:
  - TR01...(TR01T, TR01C, TR01R)
  - TR02...(TR02T, TR02C)
- + Chỉ tiêu [3]- Tên tem: Ứng dụng tự hiển thị tên tem tương ứng với ký hiệu mẫu tem rượu được chọn

STT	Loại tem rượu	Ký hiệu
1	Tem rượu SX trong nước $\geq 20$ độ dùng cho dán bằng tay	TR01T
2	Tem rượu SX trong nước $\geq 20$ độ dùng cho dán bằng máy tốc độ cao	TR01R
3	Tem rượu SX trong nước $\geq 20$ độ dùng cho dán bằng máy tốc độ thấp	TR01C
4	Tem rượu SX trong nước $< 20$ độ dùng cho dán bằng tay	TR02T
5	Tem rượu SX trong nước $< 20$ độ dán bằng máy tốc độ thấp	TR02C

+ Chỉ tiêu [4]- Ký hiệu: NSD tự nhập, kiểu text, gồm 6 ký tự, bắt buộc nhập, Kiểm tra cấu trúc tem rượu, cụ thể như sau:

- 02 ký tự đầu phân biệt ký hiệu tem rượu, chọn trong danh sách 20 chữ cái tiếng việt: A, B, C, D, E, G, H, K, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, X, Y.
- 01 ký tự tiếp theo là dấu (/)
- 02 ký tự tiếp theo là năm in tem rượu.
- 01 ký tự tiếp theo phân biệt hình thức in:
  - P: là ký hiệu tem rượu đặt in

+ Số tồn đầu kỳ: Cho phép NSD nhập lần đầu tiên, từ lần thứ 2 trở đi thì ứng dụng sẽ tự chuyển số tồn cuối kỳ của kỳ trước lên, cho phép sửa nhưng có cảnh báo vàng “Số lượng tồn đầu kỳ này khác với số lượng tồn cuối kỳ trước. Đề nghị xem lại”.

**Nguyên tắc chung: Trên cùng một dòng thì Từ số - Đến số phải kê khai liên tiếp, nếu không liên tiếp thì phải tách dòng.**

+ Chỉ tiêu [5] (Tổng số): Tự tính theo công thức  $[5] = (([7] - [6]) + 1) + (([9] - [8]) + 1)$ , không cho phép sửa

+ Chỉ tiêu [6]: Từ số: Cho phép NSD nhập dạng số  $>0$ , tối đa 7 ký tự

- Bắt buộc nhập nếu có giá trị Đến số
- Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
- Từ số [6] và  $\leq$  Đến số [7]
- Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- Kiểm tra:  $[5] \geq [13] + [14] + [16] + [18]$ , nếu không thỏa mãn thì cảnh báo đỏ “Tổng số hóa đơn xóa, mất, hủy, sử dụng không được lớn hơn tổng số tồn đầu kỳ, mua/ phát hành trong kỳ”.

+ Chỉ tiêu [7]: Đến số: Cho phép NSD nhập dạng số  $>0$ , tối đa 7 ký tự

- Bắt buộc nhập nếu có giá trị Từ số

- Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
  - Đến số [7]  $\geq$  Từ số [6]
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [8]: Từ số: Cho phép NSD nhập dạng số  $>0$ , tối đa 7 ký tự
- Bắt buộc nhập nếu có giá trị Đến số
  - Kiểm tra nếu [6], [7]  $\neq 0$ , [8], [9]  $\neq 0 \rightarrow [8] = [7] + 1$ , nếu khác thì cảnh báo đỏ
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu
  - Từ số [8] không âm và  $\leq$  Đến số [9]
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [9]: Đến số: Cho phép NSD nhập dạng số  $>0$ , tối đa 7 ký tự
- Bắt buộc nhập nếu có giá trị Từ số
  - Khoảng (Từ số - Đến số) không được giao nhau trong cùng một loại tem rượu, cùng mẫu số, cùng ký hiệu
  - Đến số [9]  $\geq$  Từ số [8]
  - Tất cả các dòng giao nhau thì đều báo đỏ với câu cảnh báo “Khoảng (Từ số - đến số) không được giao nhau trong cùng một mẫu tem rượu, cùng ký hiệu”
- + Chỉ tiêu [13]- Số lượng đã sử dụng: Cho phép NSD tự nhập kiểu số và nhỏ hơn hoặc bằng chỉ tiêu [5] (Tổng số tồn đầu kỳ, mua/phát hành trong kỳ)
- + Các chỉ tiêu [15], [17]: Cho phép NSD tự nhập kiểu text và kiểm tra các số này phải nằm trong khoảng {[10], [11]} và không được trùng nhau, không giao nhau. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng đưa ra cảnh báo đỏ “ Các số xóa bỏ, mất phải nằm trong khoảng {[10], [11]} và không được trùng nhau, giao nhau ”.
- Trong cùng một mẫu tem rượu và ký hiệu tem rượu thì các dòng không được giao nhau, trùng nhau. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng sẽ đưa ra cảnh báo đỏ “Trong cùng một mẫu tem rượu và ký hiệu tem rượu thì các dòng không được giao nhau, trùng nhau”
  - Nếu là các Số không liên tiếp kê khai dưới dạng liệt kê thì được ngăn cách nhau bằng dấu (;): VD: 8;12;22 (3 số)
  - Nếu là các số liên tiếp trong 1 khoảng thì kê khai dưới dạng khoảng và sử dụng dấu (-). VD: 51-100 (50 số)

### Các chỉ tiêu tự tính: Xét 3 trường hợp

- + Trường hợp 1: Chỉ tiêu [6] = 0 và [7] = 0 và [8] và [9]  $\leq$  0. Khi đó
  - Chỉ tiêu [5] = ([9] – [8]) + 1
  - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [8]
  - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
  - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16]. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng cho báo đồ tất cả các dòng [12], [13], [14], [16] với câu cảnh báo “ Tổng các chỉ tiêu [13], [14], [16] phải bằng chỉ tiêu [12]”.
  - Chỉ tiêu [14] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15]
  - Chỉ tiêu [16] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [17]
  - Tồn cuối kỳ
    - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16]  $\leq$  0 thì các chỉ tiêu [18], [19], [20] đều bằng 0
    - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16]  $\leq$  0 thì chỉ tiêu [18] = [11] + 1; chỉ tiêu [19] = [9], chỉ tiêu [20] = ([19] – [18]) + 1
    - Nếu [13] + [14] + [16] = 0 thì ([19] = [8] ; [20] = [9])
  - Đề nghị hỗ trợ cập nhật Số tồn đầu kỳ sau = Số tồn cuối kỳ trước chuyển sang
- + Trường hợp 2: Chỉ tiêu [8] = 0 và [9] = 0 và [6] và [7]  $\leq$  0. Khi đó
  - Chỉ tiêu [5] = ([7] – [6]) + 1
  - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]
  - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] – 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [7]
  - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16]. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng cho báo đồ tất cả các dòng [12], [13], [14], [16] với câu cảnh báo “ Tổng các chỉ tiêu [13], [14], [16] phải bằng chỉ tiêu [12]”.
  - Chỉ tiêu [14] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15]
  - Chỉ tiêu [16] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [17]
  - Tồn cuối kỳ
    - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16]  $\leq$  0 thì các chỉ tiêu [18], [19], [20] đều bằng 0
    - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16]  $\leq$  0 thì chỉ tiêu [18] = [11] + 1; chỉ tiêu [19] = [7], chỉ tiêu [20] = ([19] – [18]) + 1
    - Nếu [13] + [14] + [16] = 0 thì ([18] = [6] ; [19] = [7])

- Đề nghị hỗ trợ cập nhật Số tồn đầu kỳ sau = Số tồn cuối kỳ trước chuyển sang
- + Trường hợp 3: Chỉ tiêu [6] < 0, [7] < 0, [8] và [9] < 0. Khi đó
  - Kiểm tra bắt buộc Chỉ tiêu [8] = chỉ tiêu [7] + 1
  - Chỉ tiêu [5] = (([7] - [6]) + 1) + (([9] - [8]) + 1)
  - Chỉ tiêu [10] = chỉ tiêu [6]
  - Chỉ tiêu [11] = [10] + [12] - 1 và [11] nhỏ hơn hoặc bằng [9]
  - Chỉ tiêu [12] = [13] + [14] + [16] và [12] <= [5]. Nếu không thỏa mãn điều kiện này thì ứng dụng cho báo đồ tất cả các dòng [12], [13], [14], [16] với câu cảnh báo “ Tổng các chỉ tiêu [13], [14], [16] phải bằng chỉ tiêu [12]”.
  - Chỉ tiêu [14] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [15]
  - Chỉ tiêu [16] tự động tính bằng cách đếm hoặc trừ từ chỉ tiêu [17]
  - Tồn cuối kỳ
    - Nếu [5] = [12] và [13] + [14] + [16] < 0 thì các chỉ tiêu [18], [19], [20] đều bằng 0
    - Nếu [5] > [12] và [13] + [14] + [16] < 0 thì chỉ tiêu [18] = [11] + 1; chỉ tiêu [19] = [9], chỉ tiêu [20] = ([19] - [18]) + 1
    - Nếu [13] + [14] + [16] + [18] = 0 thì ([18] = [6] ; [19] = [9])
  - Đề nghị hỗ trợ cập nhật Số tồn đầu kỳ sau = Số tồn cuối kỳ trước chuyển sang
- + *Ràng buộc giữa bảng kê với báo cáo:*
  - Thêm dòng Tổng cộng: Lấy tổng của cột số lượng.

### **3.18 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Cổ tức, lợi nhuận được chia**

#### **3.18.1 Tờ kê khai cổ tức, lợi nhuận được chia cho phần vốn NN (mẫu 01/CTLNĐC)**

##### **Cách gọi:**

- Từ menu chức năng “Kê khai/Cổ tức, lợi nhuận được chia” chọn “Tờ khai cổ tức, lợi nhuận được chia cho phần vốn NN” mẫu 01/CTLNĐC. Khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau:

- Nhập kỳ tính thuế là Ngày dạng dd/mm/yyyy, mặc định là ngày hiện tại. Và không cho phép sửa lớn hơn ngày hiện tại.
- Hiệu lực tờ khai từ tháng 05/2016 trở đi.
- Tích chọn 1 trong 2 Checkbox <Cổ tức được chia> hoặc <lợi nhuận được chia>
- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai cổ tức, lợi nhuận được chia cho phần vốn NN (01/CTLNĐC)

#### ***A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu***

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế”, nhập ngày tháng năm, chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

- Sau khi chọn “Đồng ý”, màn hình hiển thị ra như sau:



**TỜ KHAI CỔ TỨC, LỢI NHUẬN ĐƯỢC CHIA CHO PHẦN VỐN NHÀ NƯỚC TẠI CÔNG TY CỔ PHẦN, CÔNG TY TNHH HAI THÀNH VIÊN TRỞ LÊN CÓ VỐN NHÀ NƯỚC DO BỘ, NGÀNH, ĐỊA PHƯƠNG ĐẠI DIỆN CHỦ SỞ HỮU (01/CTLNĐC)**

[01] Kỳ: Cổ tức, lợi nhuận được chia của năm  Nghị quyết/ Quyết định số

[01a] Ngày thông báo chia cổ tức, lợi nhuận  Ngày quyết định

[02] Cổ tức được chia  [03] Lợi nhuận được chia

[04] Lần đầu  [05] Bổ sung lần thứ:

[06] Tên người nộp thuế: Đơn vị X

[07] Mã số thuế: 0100231226

[14] Tên đại lý thuế (nếu có):

[15] Mã số thuế đại lý:

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

STT	Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Tổng số cổ tức của công ty cổ phần, lợi nhuận của công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên chia theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị hoặc quyết định của Hội đồng thành viên	[23]	0
2	Tỷ lệ vốn góp của Nhà nước trong công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên (%)	[24]	0,00
3	<b>Số cổ tức, lợi nhuận được chia cho phần vốn nhà nước phải nộp ngân sách nhà nước của công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên.</b>	[25]	<b>0</b>

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**

Họ và tên:  Người ký:

Chứng chỉ hành nghề số:  Ngày ký:

Tờ khai /

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
  - + Chỉ tiêu [01] Kỳ, cổ tức, lợi nhuận được chia của năm: Nhập dạng text, bắt buộc nhập, tối đa 50 ký tự.
  - + Số: nhập text, bắt buộc nhập, tối đa 50 ký tự
  - + Ngày quyết định: nhập dd/mm/yyyy, bắt buộc nhập
  - + Chỉ tiêu [01a] Ngày thông báo chia cổ tức, lợi nhuận: hiển thị theo ngày tại kỳ tính thuế, ngày quyết định: không cho sửa.
  - + Chỉ tiêu Cổ tức được chia [02], Lợi nhuận được chia [03]: hiển thị theo check chọn tại màn hình Kỳ tính thuế.
  - + Chỉ tiêu Lần đầu [04], Bổ sung lần thứ [05]: tự hiển thị
  - + Chỉ tiêu [23]: Nhập dạng số không âm, mặc định là 0
  - + Chỉ tiêu [24]: Nhập dạng xx,xx, cho phép nhập 02 chữ số thập phân. Kiểm tra  $\leq 100\%$
  - + Chỉ tiêu [25] = [23] \* [24] và cho phép sửa
  - + Hỗ trợ mẫu in: Hạch toán chỉ tiêu [25] vào tiểu mục 4054

## B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung (Ngày lập KHBS > 45 Ngày kể từ ngày thông báo chia cổ tức, lợi nhuận). Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

TỜ KHAI CỔ TỨC, LỢI NHUẬN ĐƯỢC CHIA CHO PHẦN VỐN NHÀ NƯỚC TẠI CÔNG TY CỔ PHẦN, CÔNG TY TNHH HAI THÀNH VIÊN TRỞ LÊN CÓ VỐN NHÀ NƯỚC DO BỘ, NGÀNH, ĐỊA PHƯƠNG ĐẠI DIỆN CHỦ SỞ HỮU (01/CTLNĐC)			
[01] Kỳ: Cổ tức, lợi nhuận được chia của năm	<input type="text"/>	Nghị quyết/ Quyết định số	<input type="text"/>
[01a] Ngày thông báo chia cổ tức, lợi nhuận	04/08/2017	Ngày quyết định	<input type="text"/>
[02] Cổ tức được chia	<input checked="" type="checkbox"/>	[03] Lợi nhuận được chia	<input type="checkbox"/>
	[04] Lần đầu	[05] Bổ sung lần thứ: 1	
[06] Tên người nộp thuế:	Đơn vị X		
[07] Mã số thuế:	0100231226		
[14] Tên đại lý thuế (nếu có):			
[15] Mã số thuế đại lý:			
<i>Đơn vị tiền: đồng Việt Nam</i>			
STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Tổng số cổ tức của công ty cổ phần, lợi nhuận của công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên chia theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị hoặc quyết định của Hội đồng thành viên	[23]	0
2	Tỷ lệ vốn góp của Nhà nước trong công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên (%)	[24]	0,00
3	Số cổ tức, lợi nhuận được chia cho phần vốn nhà nước phải nộp ngân sách nhà nước của công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên.	[25]	0
<b>NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ</b>			
Họ và tên:	<input type="text"/>	Người ký:	<input type="text"/>
Chứng chỉ hành nghề số:	<input type="text"/>	Ngày ký:	20/06/2018
Tờ khai điều chỉnh / KHBS			
TỔNG HỢP KHBS    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng			

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
*(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại*  
*Tờ khai thuế mẫu số 01/CTLNĐC kỳ tính thuế: ngày 04/08/2017 tại ngày 20 tháng 09 năm 2017)*

**A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:**

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Số cổ tức, lợi nhuận được chia cho phần vốn nhà nước phải nộp ngân sách nhà nước của công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên.	25	0	0	

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
Số ngày nộp chậm:   
Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**

1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
Số tiền:   
Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:   
Ngày:   
Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:   
- Số tiền chậm nộp:

2. Lý do khác:

K | < | > | Tờ khai điều chỉnh KHBS /  
F5: Thêm dòng  
F6: Xóa dòng

- Khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [25] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.18.2 Tờ khai quyết toán lợi nhuận còn lại phải nộp NSNN của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ (mẫu 01/QT-LNCL) (Ban hành kèm theo Thông tư số 61/2016/TT-BTC ngày 11/4/2016 của Bộ Tài Chính)

#### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Cổ tức lợi nhuận được chia” chọn “TK QT LNCL còn lại sau khi trích lập các quỹ phải nộp NSNN (01/QT-LNCL)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

**Chọn kỳ tính thuế**

Năm

Từ ngày  Đến ngày

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- Nhập kỳ tính thuế là năm, mặc định là năm hiện tại -1. Và không cho phép nhập lớn hơn năm hiện tại. Nếu chưa khai báo ngày bắt đầu năm tài chính trong chức năng “Thông tin doanh nghiệp” thì sẽ báo lỗi yêu cầu phải nhập, hoặc nếu ngày bắt đầu năm tài chính không phải là ngày đầu quý thì báo lỗi và NSD phải sửa lại thì mới nhập được tờ khai.
- Cho phép nhập kỳ quyết toán. Mặc định kỳ quyết toán được tính theo năm tài chính dương lịch từ 01/01 đến 31/12 năm quyết toán. NSD có thể thay đổi thông tin về kỳ quyết toán theo nguyên tắc sau:
  - + Khoảng cách từ ngày và đến ngày không vượt quá 15 tháng.
  - + Các tháng kê khai không được trùng nhau giữa các kỳ kê khai trong cùng 1 năm quyết toán
  - + Kỳ kê khai <Năm> phải nằm trong khoảng kỳ kê khai từ ngày hoặc đến ngày
  - + Kiểm tra Kỳ tính thuế <Từ ngày> không được lớn hơn ngày hiện tại
- Hiệu lực tờ khai từ năm 2016 trở đi
- Chọn trạng thái tờ khai (tờ khai lần đầu hoặc tờ khai bổ sung), sau đó nhấn nút lệnh “Đồng ý” để hiển thị ra tờ khai quyết toán lợi nhuận còn lại phải nộp NSNN của doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ (mẫu 01/QT-LNCL) (TT61/2016/TT-BTC)

#### ***A. Trường hợp khai tờ khai lần đầu***

- Trên form “Chọn kỳ tính thuế” chọn trạng thái tờ khai là Tờ khai lần đầu, sau đó nhấn nút “Đồng ý”, màn hình kê khai hiển thị ra như sau:

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN LỢI NHUẬN SAU THUẾ CÒN LẠI SAU KHI TRÍCH LẬP CÁC QUỸ PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC CỦA DOANH NGHIỆP DO NHÀ NƯỚC NẤM GIỮ 100% VỐN ĐIỀU LỆ (01/QT-LNCL)**

[01] Kỳ tính thuế: từ 01/01/2016 đến 31/12/2016

[02] Lần đầu  [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên người nộp thuế: Đơn vị X

[05] Mã số thuế: 0100231226

[12] Tên đại lý thuế (nếu có):

[13] Mã số thuế đại lý:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

STT	Chi tiêu	Mã số	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Lợi nhuận sau thuế TNDN	[21]	0
2	Các Khoản phân phối, trích lập các quỹ theo quy định được trừ (([22]=[23]+[24]+...+[28])	[22]	0
2.1	Chia lãi cho các thành viên góp vốn liên kết theo quy định của hợp đồng kinh tế (nếu có)	[23]	0
2.2	Bù đắp Khoản lỗ của các năm trước đã hết thời hạn được trừ vào lợi nhuận trước thuế	[24]	0
2.3	Trích quỹ đặc thù theo quyết định của Thủ tướng Chính phủ (nếu có)	[25]	0
2.4	Trích quỹ đầu tư phát triển	[26]	0
2.5	Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	[27]	0
2.6	Trích quỹ thưởng người quản lý doanh nghiệp, kiểm soát viên	[28]	0
3	Lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ phải nộp ngân sách nhà nước (([29]=[21]-[22])	[29]	0
4	Lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ đã tạm nộp trong năm	[30]	0
5	Lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ còn phải nộp ngân sách nhà nước (([31]=[29]-[30])	[31]	0
6	20% số lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ phải nộp ngân sách nhà nước (([32]=[29]*20%)	[32]	0
7	Chênh lệch giữa số lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ còn phải nộp ngân sách nhà nước với 20% số lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ phải nộp ngân sách nhà nước (([33]=[31]-[32])	[33]	0

Tờ khai

Nhập lại

Ghi

In

Xóa

Kết xuất

Nhập từ XML

Đóng

- Chi tiết các chỉ tiêu cần nhập
  - + Chỉ tiêu [21]: Nhập dạng số, có thể âm, mặc định là 0. Nếu [21] < 0 thì khóa không cho nhập các chỉ tiêu từ [22] đến [33]
  - + Chỉ tiêu [23], [24], [25], [26], [27], [28], [30]: Nhập dạng số không âm, mặc định là 0
- Chi tiết các chỉ tiêu tính toán:
  - + Chỉ tiêu [22] = [23] + [24] + [25] + [26] + [27] + [28]
  - + Chỉ tiêu [29] = [21] - [22], nếu kết quả âm thì [29] = 0
  - + Chỉ tiêu [31] = [29] - [30], có thể âm.
  - + Chỉ tiêu [32] = [29] \* 20%
  - + Chỉ tiêu [33] = [31] - [32], có thể âm. Nếu [33] < 0, thì không cho nhập các chỉ tiêu M1, M2.
  - + Chỉ tiêu [M1]:
    - o Số ngày chậm nộp: =Đến ngày - Từ ngày +1
    - o Từ ngày: Mặc định hạn nộp là Quý 4 trong năm tài chính, cho phép sửa dạng DD/MM/YYYY, Đến ngày: Nhập dạng DD/MM/YYYY. Đến ngày >= Từ ngày

+ Chỉ tiêu [M2] = [33] \* [M1] \* 0.03%

Hỗ trợ mẫu in: Hạch toán chỉ tiêu [29] vào tiểu mục 1151.

### B. Trường hợp khai tờ khai bổ sung

- Nếu chọn trạng thái tờ khai là “Tờ khai bổ sung” thì trên form “Chọn kỳ tính thuế” Ứng dụng cho phép NNT chọn thêm lần bổ sung và ngày lập tờ khai bổ sung (hạn nộp là 45 ngày kể từ thời điểm “đến ngày”). Khi đó trên form nhập dữ liệu sẽ bao gồm 2 sheet “Tờ khai điều chỉnh” và “KHBS” như sau:

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN LỢI NHUẬN SAU THUẾ CÒN LẠI SAU KHI TRÍCH LẬP CÁC QUỸ PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC CỦA DOANH NGHIỆP DO NHÀ NƯỚC NẤM GIỮ 100% VỐN ĐIỀU LỆ (01/QT-LNCL)			
[01] Kỳ tính thuế: từ 01/01/2016 đến 31/12/2016			
		[02] Lần đầu	[03] Bổ sung lần thứ: 1
[04] Tên người nộp thuế:	Đơn vị X		
[05] Mã số thuế:	0100231226		
[12] Tên đại lý thuế (nếu có):			
[13] Mã số thuế đại lý:			
Đơn vị tiền: đồng Việt Nam			
STT	Chi tiêu	Mã số	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Lợi nhuận sau thuế TNDN	[21]	0
2	Các Khoản phân phối, trích lập các quỹ theo quy định được trừ (([22]=[23]+[24]+...+[28]))	[22]	0
2.1	Chia lãi cho các thành viên góp vốn liên kết theo quy định của hợp đồng kinh tế (nếu có)	[23]	0
2.2	Bù đắp Khoản lỗ của các năm trước đã hết thời hạn được trừ vào lợi nhuận trước thuế	[24]	0
2.3	Trích quỹ đặc thù theo quyết định của Thủ tướng Chính phủ (nếu có)	[25]	0
2.4	Trích quỹ đầu tư phát triển	[26]	0
2.5	Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	[27]	0
2.6	Trích quỹ thưởng người quản lý doanh nghiệp, kiểm soát viên	[28]	0
3	Lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ phải nộp ngân sách nhà nước (([29]=[21]-[22]))	[29]	0
4	Lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ đã tạm nộp trong năm	[30]	0
5	Lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ còn phải nộp ngân sách nhà nước (([31]=[29]-[30]))	[31]	0
6	20% số lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ phải nộp ngân sách nhà nước (([32]=[29]*20%))	[32]	0
7	Chênh lệch giữa số lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ còn phải nộp ngân sách nhà nước với 20% số lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ phải nộp ngân sách nhà nước (([33]=[31]-[32]))	[33]	0

Tờ khai điều chỉnh / KHBS

Tổng hợp KHBS Nhập lại Ghi In Xóa Kết xuất Nhập từ XML Đóng

**GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG, ĐIỀU CHỈNH**  
(Bổ sung, điều chỉnh các thông tin đã khai tại  
Tờ khai thuế mẫu số 01/QT-LNCL kỳ tính thuế: từ 01/01/2016 đến 31/12/2016 tại ngày 20 tháng 06 năm 2017)  
A. Nội dung bổ sung, điều chỉnh thông tin đã kê khai:

STT	Chi tiêu điều chỉnh	Mã số chi tiêu	Số đã kê khai	Số điều chỉnh	Chênh lệch giữa số điều chỉnh với số đã kê khai
<b>I. Chi tiêu điều chỉnh tăng số thuế phải nộp</b>					
<b>II. Chi tiêu điều chỉnh giảm số thuế phải nộp</b>					
<b>III. Tổng hợp điều chỉnh số thuế phải nộp (tăng: +; giảm: -):</b>					
1	Lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ còn phải nộp ngân sách nhà nước	31	0	0	0

**B. Tính số tiền chậm nộp:**  
Số ngày nộp chậm:   
Số tiền chậm nộp:

**C. Nội dung giải thích và tài liệu đính kèm:**  
1. Người nộp thuế tự phát hiện số tiền thuế đã được hoàn phải nộp trả NSNN:  
Số tiền:   
Lệnh hoàn trả khoản thu NSNN hoặc Lệnh hoàn trả kiểm bù trừ khoản thu NSNN số:   
Ngày:   
Tên cơ quan thuế cấp Cục:   
Tên cơ quan thuế quyết định hoàn thuế:   
- Số ngày nhận được tiền hoàn thuế:   
- Số tiền chậm nộp:   
2. Lý do khác:

⏪ ⏩ ⏴ ⏵ | Tờ khai điều chỉnh KHBS |  
F5: Thêm dòng      Tổng hợp KHBS    Nhập lại    Ghi    In    Xóa    Kết xuất    Nhập từ XML    Đóng  
F6: Xóa dòng

- Khai điều chỉnh bổ sung cho chỉ tiêu [21], [23], [24], [25], [26], [27], [28], [30], [31] cách lấy dữ liệu tương tự như tờ 01/GTGT.

### 3.19 Hướng dẫn thực hiện chức năng kê khai Hoàn thuế

#### 3.19.1 Tờ khai Giấy đề nghị hoàn trả khoản thu ngân sách nhà nước (mẫu 01/ĐNHT) (Ban hành kèm theo Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 06/11/2013 của Bộ Tài Chính)

##### Cách gọi:

- Từ menu chức năng “Kê khai/Cổ tức, lợi nhuận được chia” chọn “Giấy đề nghị hoàn trả khoản thu ngân sách nhà nước (01/ĐNHT - dành cho hoàn thuế GTGT)” khi đó màn hình kê khai sẽ hiển thị ra như sau.

**Chọn kỳ tính thuế**

Tờ khai từ tháng đến tháng     Tờ khai từ quý đến quý

Từ tháng  Đến tháng

Tờ khai lần đầu  
 Tờ khai bổ sung

- Kỳ tính thuế: chọn kỳ Tháng hoặc Quý
  - + Kỳ tháng: UD hiển thị Từ tháng đến tháng: mm/yyyy
  - + Kỳ quý: UD hiển thị Từ quý đến quý: Qx/yyyy
  - + Kiểm tra Từ kỳ - Đến kỳ không được lớn hơn kỳ có ngày hiện tại.
  - + Kiểm tra trùng kỳ: kiểm tra kỳ từ tháng đến tháng, từ quý đến quý không được trùng nhau, nếu trùng thì UD cảnh báo.
- Sau đó nhấn nút <Đồng ý>, hệ thống hiển thị màn hình kỳ kê khai như sau:

**GIẤY ĐỀ NGHỊ**  
**HOÀN TRẢ KHOẢN THU NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**

Số giấy đề nghị hoàn:

[01] Trường hợp hoàn thuế trước, kiểm tra sau   
 Trường hợp kiểm tra trước, hoàn thuế sau

Loại hoàn thuế:

Kính gửi:

Lý do đề nghị hoàn trả:

I- Thông tin về tổ chức, cá nhân đề nghị hoàn trả:

[02] Tên người nộp thuế:  Đơn vị X

[03] Mã số thuế:  0100231226

[04] CMND/Hộ chiếu số:  Ngày cấp:   
 Nơi cấp:  Quốc tịch:

[05] Tên đại lý thuế (nếu có):

[06] Mã số thuế:

II- Nội dung đề nghị hoàn trả khoản thu ngân sách nhà nước (NSNN):

1. Thông tin về khoản thu đề nghị hoàn trả:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Loại thuế	Kỳ đề nghị hoàn		Số tiền thuế nộp thừa (tính đến thời điểm đề nghị hoàn)	Số thuế GTGT chưa khấu trừ hết đủ để hoàn trên tờ khai thuế GTGT	Số tiền đề nghị hoàn	Lý do đề nghị hoàn trả
		Từ kỳ	Đến kỳ				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
1	Thuế giá trị gia tăng (GTGT)	01/2001	02/03	0	0	0	
<b>Tổng cộng:</b>						0	

2. Hình thức đề nghị hoàn trả:

2.1. Bộ trừ cho khoản phải nộp NSNN:

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

STT	Khoản phải nộp NSNN (loại thuế, khoản phạt)	Cơ quan thu				Thời gian phát sinh khoản phải nộp (Kỳ tính thuế)		Quyết định thu/Tờ khai hải quan		Nộp vào tài khoản		Số tiền
		Cơ quan thuế cấp Cục	Cơ quan thuế quyết định hoàn thuế	Cơ quan Hải quan	Cơ quan khác	Lần phát sinh	Kỳ tính	Số	Ngày	Thu NSNN	Tạm thu	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)		
1												0
<b>Tổng cộng:</b>											0	

M Tờ khai / F5: Thêm dòng / F6: Xóa dòng

- Chi tiết các chỉ tiêu sau:
  - + Chỉ tiêu [Số giấy đề nghị hoàn]: Nhập text, bắt buộc nhập.
  - + Chỉ tiêu [Loại hoàn thuế]: Chọn trong danh mục:
    - o Hoàn xuất khẩu (mã 0002)
    - o Hoàn dự án đầu tư (mã 0039)
  - + Lý do đề nghị hoàn trả: Chọn trong danh mục, căn cứ theo [Loại hoàn thuế] để hiển thị đúng loại Lý do đề nghị hoàn trả.
    - Nếu chọn Loại hoàn thuế là Hoàn xuất khẩu thì [Lý do đề nghị hoàn trả] hiển thị danh mục:
      - 010101: Hoàn thuế GTGT đối với trường hợp xuất khẩu của CSKD thương mại
      - 010102: Hoàn thuế GTGT đối với trường hợp xuất khẩu của CSKD khác
      - 010103: Hoàn thuế GTGT đối với trường hợp xuất khẩu của CSKD trực tiếp sản xuất
    - Nếu chọn Loại hoàn thuế là Hoàn dự án đầu tư thì [Lý do đề nghị hoàn trả] hiển thị danh mục:



010201: Hoàn thuế GTGT đối với dự án đầu tư khác

010202: Hoàn thuế GTGT đối với CSKD mới thành lập từ dự án đầu tư

010204: Hoàn thuế GTGT đối với CSKD đang hoạt động có dự án đầu tư khác tỉnh/TP

010203: Hoàn thuế GTGT đối với CSKD đang hoạt động có dự án đầu tư cùng tỉnh/TP

+ [01] Trường hợp hoàn thuế trước, kiểm tra sau: Checkbox

+ [01] Trường hợp kiểm tra trước, hoàn thuế sau: Checkbox

+ Kính gửi:

○ 4 cục thuế lớn: Hiện thị tên cơ quan thuế quản lý

○ 59 cục thuế còn lại: Hiện thị tên cục thuế trực thuộc

### I- Thông tin về tổ chức, cá nhân đề nghị hoàn trả:

+ [04] CMND/Hộ chiếu số: Cho nhập text

+ [04] Ngày cấp: Cho nhập dạng dd/mm/yyyy

+ [04] Nơi cấp: Cho nhập dạng text

+ [04] Quốc tịch : Cho nhập dạng text

+ Các chỉ tiêu [02], [03], [05], [06], [07], [08], [09], [10], [11], [12], [13], [14], [15], [16], [17], [18], [19]: Lấy từ thông tin chung. Trên ứng dụng chỉ hiện thị thông tin [02], [03], [04], [11], [12].

### II- Nội dung đề nghị hoàn trả khoản thu ngân sách nhà nước (NSNN)

#### 1. Thông tin về khoản thu đề nghị hoàn trả

+ Cột (1) STT: Tự động tăng

+ Cột (2) Loại thuế: Mặc định là: Loại thuế giá trị gia tăng (GTGT) (mã 03), không cho sửa.

+ (3) Kỳ tính thuế:

○ Từ kỳ (3a): Tự động lấy thông tin Từ kỳ đề nghị hoàn ở phần header, không cho phép sửa

○ Đến kỳ (3b): Tự động lấy thông tin Đến kỳ đề nghị hoàn ở phần header, không cho phép sửa

+ (4) Số tiền thuế nộp thừa (tính đến thời điểm đề nghị hoàn): Khóa không cho nhập

+ (5) Số thuế GTGT chưa khấu trừ hết đã đề nghị hoàn trên tờ khai thuế GTGT: Nhập số >0. Bắt buộc nhập

+ (6) Số tiền đề nghị hoàn

○ Ràng buộc: 300 triệu <= Số tiền đề nghị hoàn <= Số thuế GTGT chưa khấu trừ đã đề nghị hoàn trên tờ khai thuế GTGT, sai có cảnh báo

○ Bắt buộc nhập

- + (7) Lý do đề nghị hoàn trả: Tự động lấy lý do đề nghị hoàn trả ở phần header, không cho phép sửa
- + Tổng cộng: Tự động tính tổng cột (5), (6)

## 2. Hình thức đề nghị hoàn trả

### 2.1. Bù trừ cho khoản phải nộp NSNN

- + (1) STT: Tự động tăng giảm khi thêm hoặc bớt dòng.
- + (2) Khoản phải nộp NSNN (loại thuế, khoản phạt): Lấy từ danh mục: 03 - Thuế giá trị gia tăng



Danh mục tiêu mục  
TT 300.xlsx

- + Trường hợp có cọn danh mục cột 2 - Khoản phải nộp NSNN thì bắt buộc phải nhập số tiền thuế bù trừ tại cột 11 - số tiền thuế bù trừ và ngược lại
- + (3) Cơ quan thu - Cơ quan thuế: Lấy từ danh mục CQT
- + (4) Cơ quan thu - Cơ quan Hải quan: Nhập text
- + (5) Cơ quan thu - Cơ quan khác: Nhập text
- + (6) Thời gian phát sinh khoản phải nộp (Kỳ tính thuế): Cho phép chọn kỳ tính thuế như màn hình chọn tờ khai, các loại kỳ: tháng, quý, năm, lần phát sinh. Kỳ thuế phải nhỏ hơn hoặc bằng Ngày lập đề nghị hoàn thuế (Ngày ký)
- + (7) Quyết định thu/ Tờ khai hải quan - Số: Nhập text
- + (8) Quyết định thu/ Tờ khai hải quan - Ngày: Nhập dạng dd/mm/yyyy, kiểm tra không được lớn hơn ngày hiện tại
- + (9) Nộp vào tài khoản - Thu NSNN: Mặc định check, không sửa
- + (10) Nộp vào tài khoản - Tạm thu: Ân, không cho nhập
- + (11) Số tiền:
  - o Nhập số  $\geq 0$
  - o Kiểm tra  $11 \leq$  Số tiền đề nghị hoàn ở cột 6 phần 1, sai có cảnh báo
- + TỔNG CỘNG: Tổng cột (11)
- + Tổng số tiền nộp NSNN ghi bằng chữ: Tự động hiển thị theo số tiền ở tổng cột (11)

### 2.2. Hoàn trả trực tiếp

- + Số tiền hoàn trả: UD hỗ trợ tính = Số tiền đề nghị hoàn (cột 6 phần 1) - Tổng số tiền nộp ngân sách nhà nước (Tổng cột 11 phần 2.1).  
Không cho sửa

+ Bảng chữ: Tự động hiển thị theo số tiền

Chuyển khoản: Tài khoản số:.....Tại Ngân hàng (KBNN).....: NNT nhập dạng text

- Chuyển khoản: checkbox, mặc định là tích chọn
  - Chủ tài khoản: nhập text, tối đa 200 ký tự, bắt buộc nhập nếu tích chọn “Chuyển khoản”
  - Tài khoản số: Nhập text, bắt buộc nhập nếu tích chọn “Chuyển khoản”
  - Ngân hàng: Nhập text, bắt buộc nhập nếu tích chọn “Chuyển khoản”
- Tiền mặt: Nơi nhận tiền hoàn thuế: Kho bạc Nhà nước: Khóa không cho chọn

III- Tài liệu gửi kèm: (ghi rõ tên tài liệu, bản chính, bản sao): Nhập Text, tối đa 200 ký tự

#### **4 THÔNG TIN HỖ TRỢ**

Khi cần giải đáp vướng mắc trong quá trình kê khai thuế, các Doanh nghiệp xin vui lòng liên hệ với Phòng Tuyên truyền/Hỗ trợ NNT của Cục Thuế/Chi cục Thuế địa phương để được giải đáp.

**Phụ lục 01: Danh mục các ký tự đầu của mẫu hóa đơn**

<b>STT</b>	<b>Mã hóa đơn</b>	<b>Tên loại hóa đơn</b>	<b>Mẫu số</b>
1	01GTKT	Hoá đơn giá trị gia tăng.	01GTKT
2	02GTTT	Hoá đơn bán hàng.	02GTTT
3	06HDXX	Hoá đơn xuất khẩu.	06HDXX
4	07KPTQ	Hóa đơn bán hàng (dành cho tổ chức, cá nhân trong khu phi thuế quan).	07KPTQ
5	03XKNB	Phiếu xuất kho kiêm vận chuyển hàng hóa nội bộ;	03XKNB
6	04HGDL	Phiếu xuất kho gửi bán hàng đại lý.	04HGDL
7	01/	Tem, vé, thẻ thuộc loại hóa đơn GTGT	01/
8	02/	Tem, vé, thẻ thuộc loại hóa đơn bán hàng	02/
9	TT120	Hóa đơn theo thông tư 120/2002/TT-BTC	
10	01TEDB	Tem vận tải đường bộ theo pp khấu trừ	01TEDB
11	01VEDB	Vé vận tải đường bộ theo pp khấu trừ	01VEDB
12	01THDB	Thẻ vận tải đường bộ theo pp khấu trừ	01THDB
13	02TEDB	Tem vận tải đường bộ theo pp trực tiếp	02TEDB
14	02VEDB	Vé vận tải đường bộ theo pp trực tiếp	02VEDB
15	02THDB	Thẻ vận tải đường bộ theo pp trực tiếp	02THDB
16	01BHDT	Hóa đơn bán hàng dự trữ quốc gia	01BHDT

**Phụ lục 02**

**MÃ HÓA ĐƠN CỦA CỤC THUẾ CÁC TỈNH, THÀNH PHỐ  
TRỰC THUỘC TRUNG ƯƠNG PHÁT HÀNH**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 153/2010/TT-BTC*

*Ngày 28 tháng 9 năm 2010 của Bộ Tài chính)*

<b>Mã</b>	<b>Tỉnh, thành phố</b>	<b>Mã</b>	<b>Tỉnh, thành phố</b>
01	Hà Nội	34	Bình Thuận
02	Hải Phòng	35	Vũng Tàu
03	Hồ Chí Minh	36	Đồng Nai
04	Đà Nẵng	37	Bình Dương
06	Nam Định	38	Bình Phước
07	Hà Nam	39	Tây Ninh
08	Hải Dương	40	Quảng Nam
09	Hưng Yên	41	Bình Định
10	Thái Bình	42	Khánh Hòa
11	Long An	43	Quảng Ngãi
12	Tiền Giang	44	Phú Yên
13	Bến Tre	45	Ninh Thuận
14	Đồng Tháp	46	Thái Nguyên
15	Vĩnh Long	47	Bắc Kạn
16	An Giang	48	Cao Bằng
17	Kiên Giang	49	Lạng Sơn
18	Cần Thơ	50	Tuyên Quang
19	Bạc Liêu	51	Hà Giang
20	Cà Mau	52	Yên Bái
21	Trà Vinh	53	Lào Cai
22	Sóc Trăng	54	Hoà Bình
23	Bắc Ninh	55	Sơn La
24	Bắc Giang	56	Điện Biên
25	Vĩnh Phúc	57	Quảng Ninh

<b>Mã</b>	<b>Tỉnh, thành phố</b>	<b>Mã</b>	<b>Tỉnh, thành phố</b>
26	Phú Thọ	58	Lâm Đồng
27	Ninh Bình	59	Gia Lai
28	Thanh Hoá	60	Đắk Lắk
29	Nghệ An	61	Kon Tum
30	Hà Tĩnh	62	Lai Châu
31	Quảng Bình	63	Hậu Giang
32	Quảng Trị	64	Đắk Nông
33	Thừa Thiên - Huế		

Phụ lục 03: Danh mục ngành nghề và tiêu mục hạch toán

<b>Mẫu biểu</b>	<b>Danh mục ngành nghề</b>	<b>Tiêu mục hạch toán</b>
01/GTGT	Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường	Hạch toán chỉ tiêu [40] vào tiêu mục 1701
	Từ hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên	Hạch toán chỉ tiêu [40] vào tiêu mục 1704
	Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết	Hạch toán chỉ tiêu [40] vào tiêu mục 1705
02/TNDN		Hạch toán chỉ tiêu [35] vào tiêu mục 1053
03/TNDN	Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường	Hạch toán chỉ tiêu [G] vào mục 1050, tiêu mục 1052
	Từ hoạt động thăm dò, phát triển mỏ và khai thác dầu, khí thiên nhiên	Hạch toán chỉ tiêu [G] vào mục 1050, tiêu mục 1056
	Từ hoạt động xố số kiến thiết của các công ty xố số kiến thiết	Hạch toán chỉ tiêu [G] vào mục 1050, tiêu mục 1057
06/TNDN		Hạch toán chỉ tiêu [37] vào tiêu mục 1055
01/XSBHĐC		Hạch toán chỉ tiêu [23] + [28] + [37] vào mục 1000, tiêu mục 1003.
		Hạch toán chỉ tiêu [32] vào mục 1000, tiêu mục 1001.
02/KK-TNCN		Hạch toán chỉ tiêu [34] + [37] vào tiêu mục 1000, tiêu mục 1001
05/KK-TNCN		Hạch toán Chỉ tiêu [32]+[36] vào mục 1000, tiêu mục 1001
06/TNCN		Hạch toán chỉ tiêu [30] vào mục 1000, tiêu mục 1004
		Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 1000, tiêu mục 1008
		Hạch toán chỉ tiêu [36] vào

<b>Mẫu biểu</b>	<b>Danh mục ngành nghề</b>	<b>Tiểu mục hạch toán</b>
		mục 1000, tiểu mục 1007
		Hạch toán chỉ tiêu [38] vào mục 1000, tiểu mục 1003
		Hạch toán chỉ tiêu [32] + [40] vào mục 1000, tiểu mục 1005
01/KHN-XSBHĐC		Hạch toán chỉ tiêu [22d] + [23d] + [24d] vào mục 1000, tiểu mục 1003
01/NTNN		Hạch toán chỉ tiêu [09] vào tiểu mục 1701 Hạch toán chỉ tiêu [13] vào tiểu mục 1052
02/NTNN		Hạch toán chỉ tiêu [5a] cột (5) vào mục 1700, tiểu mục 1701
		Hạch toán chỉ tiêu [5b] cột (5) vào mục 1050, tiểu mục 1052
03/NTNN		Hạch toán chỉ tiêu [09] vào tiểu mục 1052
04/NTNN		Hạch toán cột (5) vào mục 1050 tiểu mục 1052
01/TTĐB	Ngành hàng sản xuất, kinh doanh thông thường	Không hỗ trợ in ghi chú về tiểu mục
	Từ hoạt động xổ số kiến thiết của các công ty xổ số kiến thiết	Hạch toán chỉ tiêu [09] vào tiểu mục 1761
01/TĐ-GTGT		Hạch toán tổng cột [27] vào mục 1700, tiểu mục 1701
03/TĐ-TAIN		Hạch toán tổng cột [29] vào mục 1550, tiểu mục 1552
03A/TĐ-TAIN		Hạch toán tổng cột [31] vào mục 1550, tiểu mục 1552
01/TNDN-DK	Dầu thô	Hạch toán chỉ tiêu [37] vào mục 3750, tiểu mục 3752
	Condensate	Hạch toán chỉ tiêu [37] vào mục 3950, tiểu mục 3952
	Khí thiên nhiên	Hạch toán chỉ tiêu [37] vào



<b>Mẫu biểu</b>	<b>Danh mục ngành nghề</b>	<b>Tiểu mục hạch toán</b>
		mục 3800, tiểu mục 3802.
02/TNDN-DK	Dầu thô	Hạch toán chỉ tiêu [40] vào mục 3750, tiểu mục 3752
	Condensate	Hạch toán chỉ tiêu [40] vào mục 3950, tiểu mục 3952
	Khí thiên nhiên	Hạch toán chỉ tiêu [40] vào mục 3800, tiểu mục 3802.
03/TNDN-DK		Hạch toán chỉ tiêu [32] vào tiểu mục 1055.
01/TAIN-DK	Dầu thô	Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 3750, tiểu mục 3751
	Condensate	Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 3900, tiểu mục 3951
	Khí thiên nhiên	Hạch toán chỉ tiêu [34] vào mục 3800, tiểu mục 3801.
02/TAIN-DK	Dầu thô	Hạch toán chỉ tiêu [42] vào mục 3750, tiểu mục 3751
	Condensate	Hạch toán chỉ tiêu [42] vào mục 3950, tiểu mục 3951
	Khí thiên nhiên	Hạch toán chỉ tiêu [42] vào mục 3800, tiểu mục 3801.

**Phụ lục 04: Tỷ lệ % thuế TNDN tính trên doanh thu**

<b>STT</b>	<b>Ngành kinh doanh</b>	<b>Tỷ lệ % thuế TNDN</b>
1	Thương mại: phân phối, cung cấp hàng hóa, nguyên liệu, vật tư, máy móc, thiết bị gắn với dịch vụ tại Việt Nam	1
2	Dịch vụ cho thuê máy móc, thiết bị bảo hiểm	5
3	Xây dựng	2
4	Hoạt động sản xuất, kinh doanh khác, vận chuyển (bao gồm vận chuyển đường biển và vận chuyển hàng không)	2
5	Cho thuê tàu bay, động cơ tàu bay, phụ tùng tàu bay, tàu biển	2
6	Tái bảo hiểm	2
7	Chuyển nhượng chứng khoán	0,1
8	Lãi tiền vay	10
9	Thu nhập bản quyền	10

**Phụ lục 05: Danh mục nhóm ngành nghề**

<b>STT</b>	<b>Ngành kinh doanh</b>
1	Nông nghiệp, lâm nghiệp và thủy sản; khai khoáng; công nghiệp chế biến, chế tạo; sản xuất và phân phối điện, khí đốt, nước nóng, hơi nước và điều hòa không khí; cung cấp nước; hoạt động quản lý và xử lý rác thải, nước thải.
2	Riêng “sửa chữa, bảo dưỡng máy móc thiết bị và sản phẩm kim loại đúc sẵn”; hoạt động gia công
3	Xây dựng
4	Bán buôn, bán lẻ; sửa chữa ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác
5	Vận tải kho bãi
6	Dịch vụ ăn uống
7	Dịch vụ lưu trú và các dịch vụ khác

**Phụ lục 06: Biểu thuế lũy tiến từng phần**

<b>Bậc thuế</b>	<b>Phần thu nhập tính thuế/năm (triệu đồng)</b>	<b>Phần thu nhập tính thuế/tháng (triệu đồng)</b>	<b>Thuế suất (%)</b>
-----------------	---	---	----------------------

1	Đến 60	Đến 5	5
2	Trên 60 đến 120	Trên 5 đến 10	10
3	Trên 120 đến 216	Trên 10 đến 18	15
4	Trên 216 đến 384	Trên 18 đến 32	20
5	Trên 384 đến 624	Trên 32 đến 52	25
6	Trên 624 đến 960	Trên 52 đến 80	30
7	Trên 960	Trên 80	35