|  |  |
| --- | --- |
| **NGÂN HÀNG PHÁT TRIỂNVIỆT NAM-------** | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAMĐộc lập - Tự do - Hạnh phúc---------------** |

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

*Cho năm tài chính kết thúc ngày ... tháng... năm...*

ĐVT: triệu đồng VN

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Chỉ tiêu** | **Mã số** | **Thuyết minh** | **Năm nay** | **Năm trước** | **Hướng dẫn cách lấy số liệu từ CĐTKKT (áp dụng cho BCKQHĐ)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **1** | **Thu nhập lãi và các khoản thu nhập tương tự** | **10** |  |  |  | **CT10 = CT11+ CT12 + CT13** |
| 1.1 | Thu lãi tiền gửi | 11 |  |  |  | DC TK 701 |
| 1.2 | Thu lãi cho vay | 12 |  |  |  | DC TK 702 |
| 1.3 | Thu khác từ hoạt động nghiệp vụ | 13 | 20 |  |  | DC TK 704, 706, 709 |
| **2** | **Chi phí lãi và các chi phí tương tự** | **20** |  |  |  | **CT20 = CT21 + CT22 + CT23 + CT24** |
| 2.1 | Chi trả lãi tiền gửi | 21 |  |  |  | DN TK 801 |
| 2.2 | Chi trả lãi tiền vay | 22 |  |  |  | DN TK 802 |
| 2.3 | Chi trả lãi phát hành giấy tờ có giá | 23 |  |  |  | DN TK 803 |
| 2.4 | Chi khác cho hoạt động nghiệp vụ | 24 |  |  |  | DN TK 809 |
| **I** | **Chênh lệch thu chi từ lãi và các khoản tương tự** | **30** |  |  |  | **CT30 = CT10 - CT20** |
| 3 | Thu nhập phí từ hoạt động dịch vụ | 31 |  |  |  | DC TK 71 |
| 4 | Chi phí từ hoạt động dịch vụ | 32 |  |  |  | DN TK 81 |
| **II** | **Chênh lệch thu - chi từ hoạt động dịch vụ** | **40** |  |  |  | **CT 40 - CT31-CT32** |
| **III** | **Chênh lệch thu chi từ hoạt động kinh doanh ngoại hối** | **50** |  |  |  | **Chênh lệch thu chi giữa số dư TK 72 và TK 82** |
| 5 | Thu nhập từ hoạt động khác | 71 |  |  |  | DC TK 74, 79 (không bao gồm phần hoàn nhập dự phòng rủi ro hạch toán vào thu nhập khác) |
| 6 | Chi phí hoạt động khác | 72 |  |  |  | DN TK 84, 89 |
| **IV** | **Chênh lệch thu chi từ hoạt động khác** | **80** |  |  |  | **CT80 = CT71-CT72** |
| **V** | **Thu nhập từ góp vốn, mua cổ phần** | **90** |  |  |  | **DC TK78** |
| **VI** | **Chi phí hoạt động** | **100** |  |  |  | **DN TK 831, 832, 833, 85, 86, 87 và chênh lệch giữa DN TK 882 phần chi phí dự phòng không thuộc rủi ro tín dụng trừ phần hoàn nhập dự phòng tương ứng đã hạch toán thu nhập khác (nếu có)** |
| **VII** | **Chênh lệch thu chi trước chi phí dự phòng rủi ro tín dụng** | **110** |  |  |  | **CT110 = CT30+CT40+CT50+CT80 +CT90-CT100** |
| **VIII** | **Chi phí dự phòng rủi ro tín dụng** | **120** |  |  |  | **Chênh lệch DN TK 882 phần dự phòng rủi ro tín dụng trừ phần hoàn nhập dự phòng rủi ro tín dụng tương ứng hạch toán vào thu nhập khác (nếu có).** |
| **IX** | **Chênh lệch thu chi** | **130** |  |  |  | **CT130 = CT110-CT120** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NGƯỜI LẬP BIỂU***(Ký, họ tên)* | **KẾ TOÁN TRƯỞNG***(Ký, họ tên)* | *……., ngày…. tháng…. năm…..***TỔNG GIÁM ĐỐC***(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

***Ghi chú:***

- DN là chữ viết tắt “Dư nợ”; DC là chữ viết tắt “Dư có”; CT là chữ viết tắt “Chỉ tiêu”.

- Khi lập Báo cáo kết quả hoạt động mẫu B02/NHPT phải loại trừ các giao dịch phát sinh trong nội bộ NHPT.

- Chỉ tiêu nào không phát sinh thì không phải trình bày trên báo cáo.

- Cách lấy số liệu để lập báo cáo KQHĐ (số dư Có/Nợ các TK thu nhập/chi phí) là số dư của các tài khoản trên Bảng cân đối tài khoản kế toán sau khi đã xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái, chênh lệch đánh giá lại tài sản vào các tài khoản thu nhập, chi phí phù hợp nhưng chưa kết chuyển thu nhập, chi phí vào tài khoản kết quả hoạt động năm nay).

- Cột 7 là cột hướng dẫn lấy số liệu, NHPT không đưa các nội dung này khi lập và trình bày báo cáo tài chính.