**PHỤ LỤC 1**

*(Mẫu Báo cáo lưu chuyển tiền tệ áp dụng cho doanh nghiệp không phải là ngân hàng, tổ chức tín dụng và tổ chức tài chính)*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (MẪU 1)**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: ...........

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Chỉ tiêu | Mã số | Kỳ trước | Kỳ này |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** |   |   |   |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 |   |   |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 |   |   |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 |   |   |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 |   |   |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 |   |   |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 |   |   |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 |   |   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 |   |   |
|   |   |   |   |
| **II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu t**ư |   |   |   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 |   |   |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 |   |   |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 |   |   |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 |   |   |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 |   |   |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 |   |   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 |   |   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 |   |   |
|   |   |   |   |
| **III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính** |   |   |   |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 |   |   |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 |   |   |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 |   |   |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 |   |   |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 |   |   |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 |   |   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 |   |   |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40) | 50 |   |   |
|   |   |   |   |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 |   |   |
|   |   |   |   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 |   |   |
|   |   |   |   |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61) | 70 |   |   |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (MẪU 2)
*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Đơn vị tính: ...........

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Chỉ tiêu | Mã số | Kỳ trước | Kỳ này |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** |   |   |   |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 |   |   |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản |   |   |   |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 |   |   |
| - Các khoản dự phòng | 03 |   |   |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 |   |   |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 |   |   |
| - Chi phí lãi vay | 06 |   |   |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưuđộng | 08 |   |   |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 |   |   |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 |   |   |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả,thuế thu nhập phải nộp) | 11 |   |   |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 |   |   |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 |   |   |
| - Thuế thu nhập đã nộp | 14 |   |   |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 |   |   |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 |   |   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 |   |   |
|   |   |   |   |
| **II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư** |   |   |   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 |   |   |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 |   |   |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 |   |   |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 |   |   |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 |   |   |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 |   |   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 |   |   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 |   |   |
|   |   |   |   |
| **III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính** |   |   |   |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 |   |   |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 |   |   |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 |   |   |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 |   |   |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 |   |   |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 |   |   |
|   |   |   |   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 |   |   |
|   |   |   |   |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40) | 50 |   |   |
|   |   |   |   |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 |   |   |
|   |   |   |   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 |   |   |
|   |   |   |   |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61) | 70 |   |   |