**BIỂU SỐ 02**

**BẢNG XÁC ĐỊNH THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ**

Năm....

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Chênh lệch tạm thời****chịu thuế trong năm** |  | **Thuế thu nhập hoãn lại phải trả** | **Thuế thu nhập hoãn lại phải trả** |
|   |   |   |       |       Thuế |        được ghi nhận       trong năm |        được ghi giảm |
| Diễn giải |   |   |   Chênh lệch |       suất |        (Hoàn nhập) trong năm |
|   |         Tăng |        Giảm |      Tăng |       Giảm |       (%) |       Được ghi nhận vào chi phí thuế thu nhập hoãn lại |        Được               ghi  giảm       vốn chủ sở hữu |       Được ghi giảm chi phí thuế thu nhập hoãn lại | Đượcghi tăngvốn chủsở hữu |
| A |      1 |        2 |       3 |        4 |      5 |      6 |      7 |      8 | 9 |
| 1 – 1/ Phát sinh (hoặc hoàn nhập) từ các giao dịch trong năm |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2    2/ Phát sinh từ việc áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố các sai sót phát sinh từ các năm trước. |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Cộng |   |   |   |   |   |   |   |   |   |