

PHỤ LỤC

Thông tư số 152/2010/TT-BTC ngày 28/9/2010 của Bộ Tài chính Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam

Phụ lục số 01

DANH MỤC HỆ THỐNG TÀI KHOẢN KẾ TOÁN

SỐ TT	SỐ HIỆU TÀI KHOẢN			TÊN TÀI KHOẢN	GHI CHÚ
	CẤP 1	CẤP 2	CẤP 3		
1	2	3	4	5	6
				LOẠI 1 - TÀI SẢN NGẮN HẠN	
1	111			Tiền mặt	
		1111		Tiền Việt Nam	
		1112		Ngoại tệ	
2	112			Tiền gửi Ngân hàng	
		1121		Tiền Việt Nam	
		1122		Ngoại tệ	
3	113			Tiền đang chuyển	
		1131		Tiền Việt Nam	
		1132		Ngoại tệ	
4	114			Tiền gửi thực hiện quyền mua chứng khoán	
5	115			Tiền gửi Quỹ hỗ trợ thanh toán	
6	116			Tiền gửi thanh toán hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	
7	118			Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	
8	128			Đầu tư tài chính ngắn hạn khác	
9	131			Phải thu của khách hàng	
10	132			Phải thu tổ chức phát hành chứng khoán	
		1321		Phải thu phí đại lý thanh toán hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	
		1322		Phải thu phí đại lý chuyển nhượng chứng khoán	
		1323		Phải thu phí đăng ký chứng khoán	
		1324		Phải thu phí thực hiện quyền	
		1328		Phải thu từ hoạt động cung cấp dịch vụ khác	
11	133			Thuế GTGT được khấu trừ	
		1331		Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ	

12	134	1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ
			Phải thu thành viên lưu ký chứng khoán
		1341	Phải thu về phí
		13411	<i>Phải thu phí lưu ký chứng khoán</i>
		13412	<i>Phải thu phí chuyển khoản chứng khoán</i>
		13414	<i>Phải thu phí quản lý thành viên lưu ký chứng khoán</i>
		13415	<i>Phải thu phí sửa lỗi sau giao dịch</i>
		13416	<i>Phải thu phí chuyển quyền sở hữu chứng khoán không qua hệ thống giao dịch của SGĐCK</i>
		13418	<i>Phải thu phí khác</i>
		1343	Phải thu từ hoạt động cung cấp dịch vụ
		13431	<i>Phải thu từ hoạt động dịch vụ cung cấp thông tin</i>
		13438	<i>Phải thu từ hoạt động cung cấp dịch vụ khác</i>
	1345	Phải thu Quỹ hỗ trợ thanh toán	
	1348	Phải thu khác của thành viên lưu ký chứng khoán	
13	136		Phải thu nội bộ
	1361	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	
	1368	Phải thu nội bộ khác	
14	138		Phải thu khác
	1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	
	1388	Phải thu khác	
15	139		Dự phòng phải thu khó đòi
16	141		Tạm ứng
17	142		Chi phí trả trước ngắn hạn
18	144		Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn
19	152		Nguyên liệu, vật liệu
20	153		Công cụ, dụng cụ
21	161		Chi sự nghiệp
	1611	Chi sự nghiệp năm trước	
	1612	Chi sự nghiệp năm nay	
			LOẠI 2 - TÀI SẢN DÀI HẠN
22	211		Tài sản cố định hữu hình
	2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	
	2112	Máy móc, thiết bị	
	2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	
	2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	

		2118	Tài sản cố định khác
23	212		Tài sản cố định thuê tài chính
24	213		Tài sản cố định vô hình
		2131	Quyền sử dụng đất
		2132	Quyền phát hành
		2133	Bản quyền, bằng sáng chế
		2135	Phần mềm máy vi tính
		2138	TSCĐ vô hình khác
25	214		Hao mòn TSCĐ
		2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình
		2142	Hao mòn TSCĐ thuê tài chính
		2143	Hao mòn TSCĐ vô hình
26	221		Đầu tư vào công ty con
27	222		Vốn góp liên doanh
28	223		Đầu tư vào công ty liên kết
29	228		Đầu tư dài hạn khác
30	229		Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn
31	241		Xây dựng cơ bản dở dang
		2411	Mua sắm TSCĐ
		2412	Xây dựng cơ bản
		2413	Sửa chữa lớn TSCĐ
32	242		Chi phí trả trước dài hạn
33	243		Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
34	244		Ký quỹ, ký cược dài hạn
			LOẠI 3 - NỢ PHẢI TRẢ
35	311		Vay ngắn hạn
36	321		Thanh toán giao dịch chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán
		3211	Thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán
		3212	Thanh toán trực tiếp giao dịch chứng khoán
37	322		Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán
		3221	Phải trả tiền thực hiện quyền mua chứng khoán
		3228	Phải trả khác cho tổ chức phát hành chứng khoán
38	325		Quỹ hỗ trợ thanh toán
39	326		Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu
		3261	Phải trả cổ tức
		32611	Phải trả cổ tức bằng tiền
		32612	Phải trả cổ phiếu lẻ bằng tiền

		3262	Phải trả gốc trái phiếu
		3263	Phải trả lãi trái phiếu
40	331		Phải trả cho người bán
41	333		Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước
		3331	Thuế GTGT phải nộp
		33311	Thuế GTGT đầu ra
		33312	Thuế GTGT hàng nhập khẩu
		3332	Thuế tiêu thụ đặc biệt
		3333	Thuế xuất, nhập khẩu
		3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp
		3335	Thuế thu nhập cá nhân
		3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất
		3338	Các loại thuế khác
		3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác
42	334		Phải trả người lao động
		3341	Phải trả công nhân viên
		3342	Phải trả người lao động khác
		3343	Phải trả Hội đồng quản trị
43	335		Chi phí phải trả
44	336		Phải trả nội bộ
45	338		Phải trả, phải nộp khác
		3381	Tài sản thừa chờ giải quyết
		3382	Kinh phí công đoàn
		3383	Bảo hiểm xã hội
		3384	Bảo hiểm y tế
		3387	Doanh thu chưa thực hiện
		3388	Phải trả, phải nộp khác
		3389	Bảo hiểm thất nghiệp
46	341		Vay dài hạn
		3411	Vay ngân hàng
		3412	Vay các đối tượng khác
47	342		Nợ dài hạn
48	344		Nhận ký quỹ, ký cược
		3441	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
		3442	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
49	347		Thuế thu nhập hoãn lại phải trả
50	351		Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm
51	352		Dự phòng phải trả
52	353		Quỹ khen thưởng, phúc lợi
		3531	Quỹ khen thưởng
		3532	Quỹ phúc lợi
		3533	Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ
		3534	Quỹ khen thưởng Ban quản lý, điều hành
53	356		Quỹ phát triển khoa học và công nghệ
		3561	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

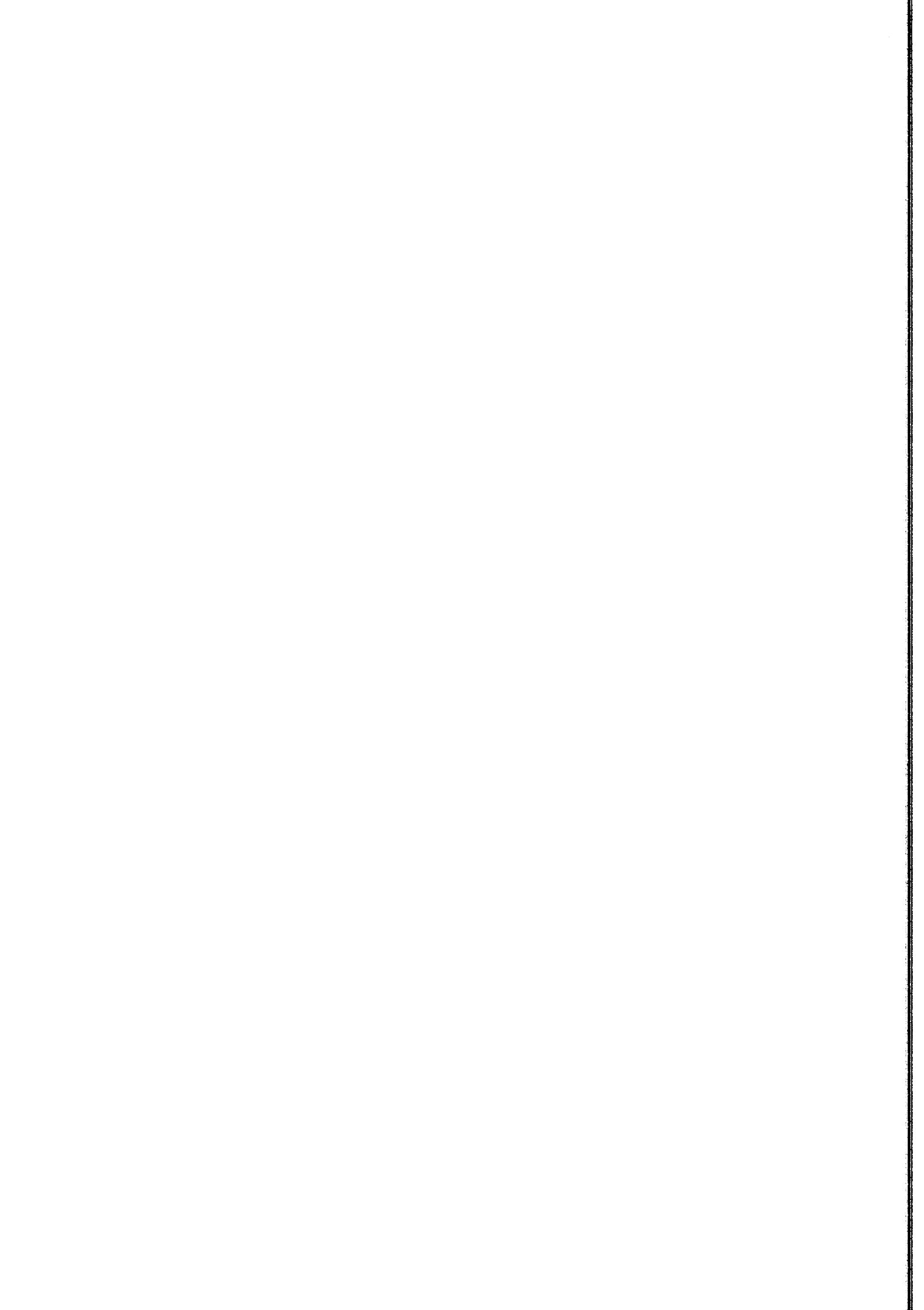
		3562		Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành TSCĐ	
54	359			Quỹ phòng ngừa rủi ro nghiệp vụ	
				LOẠI 4 - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	
55	411			Nguồn vốn kinh doanh	
		4111		Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
		4118		Vốn khác	
56	412			Chênh lệch đánh giá lại tài sản	
57	413			Chênh lệch tỷ giá hối đoái	
		4131		Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối năm tài chính	
		4132		Chênh lệch tỷ giá hối đoái trong giai đoạn đầu tư XDCB	
58	414			Quỹ đầu tư phát triển	
59	415			Quỹ dự phòng tài chính	Chi tiết theo yc QLý
60	418			Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	
61	421			Lợi nhuận chưa phân phối	
		4211		Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	
		4212		Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	
62	461			Nguồn kinh phí sự nghiệp	
		4611		Nguồn kinh phí sự nghiệp năm trước	
		4612		Nguồn kinh phí sự nghiệp năm nay	
63	466			Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	
				LOẠI 5 - DOANH THU	
64	511			Doanh thu	
		5111		Doanh thu phí hoạt động nghiệp vụ	
			51111	Doanh thu phí lưu ký chứng khoán	
			51112	Doanh thu phí chuyển khoản chứng khoán	
			51113	Doanh thu phí đại lý thanh toán hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	
			51114	Doanh thu phí quản lý thành viên lưu ký	
			51115	Doanh thu phí sửa lỗi sau giao dịch	
			51116	Doanh thu phí chuyển quyền sở hữu chứng khoán không qua hệ thống giao dịch của SGDCCK	
			51117	Doanh thu phí thực hiện quyền	
			51118	Doanh thu phí đăng ký chứng khoán	
		5113		Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ	
			51131	Doanh thu hoạt động dịch vụ cung cấp thông tin	
			51138	Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ khác	

		5118	Doanh thu khác
65	515		Doanh thu hoạt động tài chính
66	532		Các khoản giảm trừ doanh thu
			LOẠI 6 - CHI PHÍ
67	631		Chi phí hoạt động
		6311	Chi phí hoạt động nghiệp vụ
		63111	<i>Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán</i>
		63112	<i>Chi phí hoạt động chuyển khoản chứng khoán</i>
		63113	<i>Chi phí hoạt động đại lý thanh toán hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</i>
		63114	<i>Chi phí hoạt động quản lý thành viên lưu ký</i>
		63115	<i>Chi phí hoạt động sửa lỗi sau giao dịch</i>
		63116	<i>Chi phí hoạt động chuyển quyền</i>
		63117	<i>Chi phí hoạt động thực hiện quyền</i>
		63118	<i>Chi phí hoạt động đăng ký chứng khoán</i>
		6313	Chi phí hoạt động dịch vụ
		63131	<i>Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ cung cấp thông tin</i>
		63138	<i>Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác</i>
		6318	Chi phí hoạt động khác
68	635		Chi phí tài chính
69	637		Chi phí trực tiếp chung
		6371	Chi phí nhân viên trực tiếp
		6372	Chi phí vật tư, đồ dùng
		6374	Chi phí tài sản cố định
		63741	<i>Chi phí khấu hao TSCĐ</i>
		63742	<i>Chi phí bảo dưỡng, sửa chữa TSCĐ</i>
		63743	<i>Chi phí thuê thiết bị, tài sản</i>
		6376	Chi phí đào tạo chuyên gia
		6377	Chi phí giám sát
		6378	Chi phí bằng tiền khác
70	642		Chi phí quản lý doanh nghiệp
		6421	Chi phí nhân viên quản lý
		6422	Chi phí vật liệu quản lý
		6423	Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng
		6424	Chi phí tài sản cố định
		64241	<i>Chi phí khấu hao TSCĐ</i>
		64242	<i>Chi phí bảo dưỡng, sửa chữa TSCĐ</i>
		64243	<i>Chi phí thuê thiết bị, tài sản</i>
		6425	Thuê, phí và lệ phí
		6426	Chi phí dự phòng
		6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài

		6428	Chi phí khác bằng tiền
			LOẠI 7 - THU NHẬP KHÁC
71	711		Thu nhập khác
			LOẠI 8 - CHI PHÍ KHÁC
72	811		Chi phí khác
73	821		Chi phí thuế TNDN
		8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành
		8212	Chi phí thuế TNDN hoãn lại
			LOẠI 9 - XÁC ĐỊNH KẾT QUẢ KINH DOANH
74	911		Xác định kết quả kinh doanh
			LOẠI 0 - TÀI KHOẢN NGOÀI BẢNG
1	001		Tài sản cố định thuê ngoài
2	002		Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ
3	004		Nợ khó đòi đã xử lý
4	005		Công cụ, dụng cụ lâu bền đang sử dụng
5	007		Ngoại tệ các loại
6	008		Dự toán chi sự nghiệp, dự án
7	012		Chứng khoán lưu ký
		0121	Chứng khoán giao dịch
			01211 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký
			01212 Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước
			01213 Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài
			01218 Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác
		0122	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch
			01221 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký
			01222 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước
			01223 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài
			01228 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác
		0123	Chứng khoán cầm cố
			01231 Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký
			01232 Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước
			01233 Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài
			01238 Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác
		0124	Chứng khoán tạm giữ
			01241 Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký
			01242 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước
			01243 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài

		01248	Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác
	0125		Chứng khoán chờ thanh toán
		01251	Chứng khoán chờ chuyển đi của thành viên lưu ký
		01252	Chứng khoán chờ chuyển đi của khách hàng trong nước
		01253	Chứng khoán chờ chuyển đi của khách hàng nước ngoài
		01254	Chứng khoán chờ về của thành viên lưu ký
		01255	Chứng khoán chờ về của khách hàng trong nước
		01256	Chứng khoán chờ về của khách hàng nước ngoài
		01257	Phòng toà bán chứng khoán chờ về của thành viên lưu ký
		01258	Phòng toà bán chứng khoán chờ về của khách hàng trong nước
		01259	Phòng toà bán chứng khoán chờ về của khách hàng nước ngoài
	0126		Chứng khoán phong toả chờ rút
		01261	Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký
		01262	Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước
		01263	Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài
		01268	Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác
	0127		Chứng khoán chờ giao dịch
		01271	Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký
		01272	Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước
		01273	Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài
		01274	Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác
		01275	Chứng khoán chờ giao dịch hạn chế chuyển nhượng của thành viên lưu ký
		01276	Chứng khoán chờ giao dịch hạn chế chuyển nhượng của khách hàng trong nước
		01277	Chứng khoán chờ giao dịch hạn chế chuyển nhượng của khách hàng nước ngoài
		01278	Chứng khoán chờ giao dịch hạn chế chuyển nhượng của tổ chức khác
	0128		Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay
		01281	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo các khoản vay của thành viên lưu ký
		01282	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo các khoản vay của khách hàng trong nước
		01283	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo các khoản vay của khách hàng nước ngoài

		01288	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo các khoản vay của tổ chức khác
		0129	Chứng khoán sửa lỗi giao dịch
8	013		Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng đăng ký lưu ký tại Trung tâm Lưu ký nhưng không niêm yết, đăng ký giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán
		0131	Chứng khoán giao dịch
		01311	Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký
		01312	Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước
		01313	Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài
		01318	Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác
		0132	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch
		01321	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký
		01322	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước
		01323	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài
		01328	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác
		0133	Chứng khoán cầm cố
		01331	Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký
		01332	Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước
		01333	Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài
		01338	Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác
		0134	Chứng khoán tạm giữ
		01341	Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký
		01342	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước
		01343	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài
		01348	Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác
		0136	Chứng khoán phong tỏa chờ rút
		01361	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký
		01362	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước
		01363	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài
		01368	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác



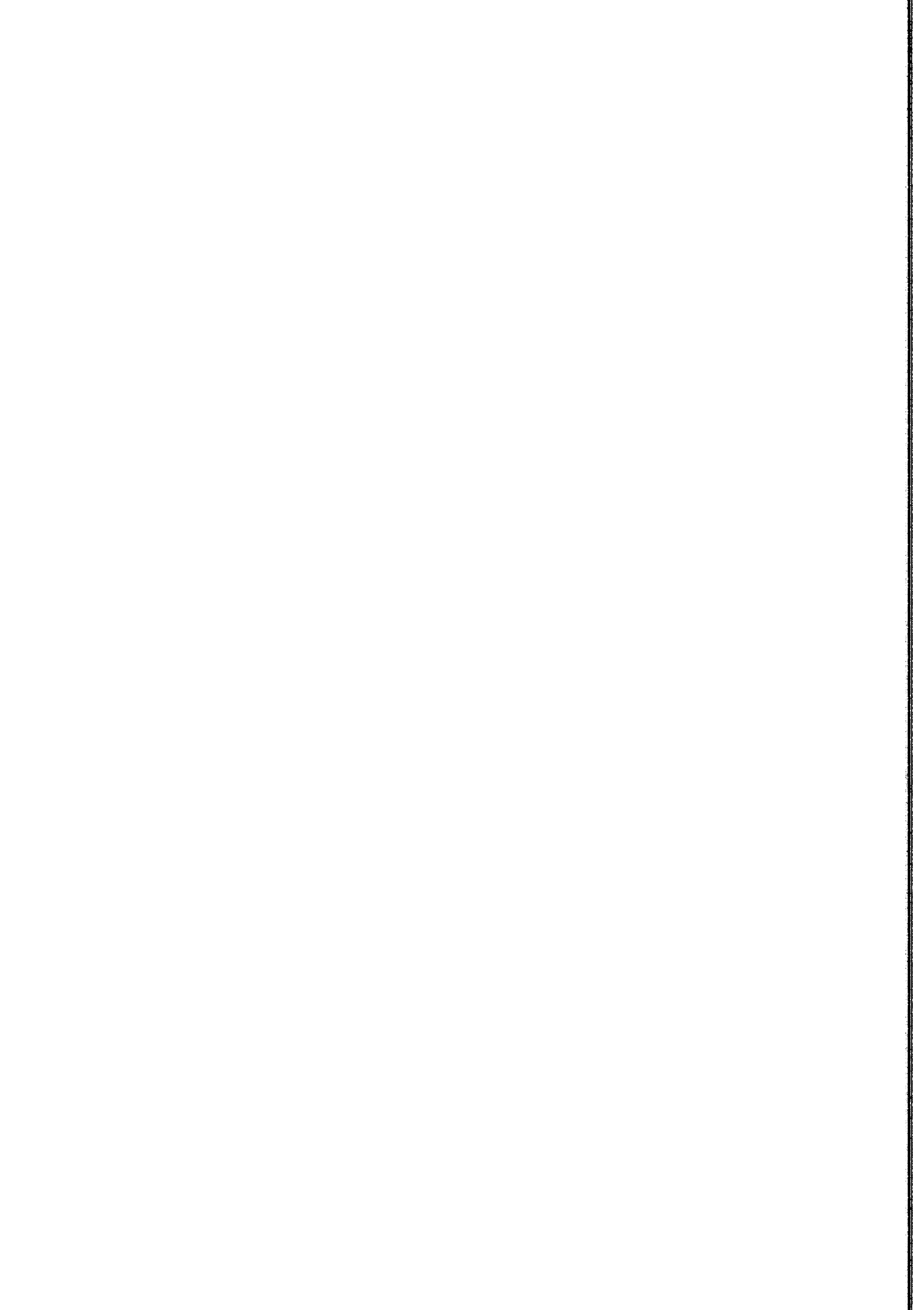
DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Báo cáo tài chính năm

- Bảng Cân đối kế toán	Mẫu số B 01 - TTLK
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Mẫu số B 02 - TTLK
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Mẫu số B 03 - TTLK
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	Mẫu số B 05 - TTLK
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	Mẫu số B 09 - TTLK

2. Báo cáo tài chính giữa niên độ

- Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ (dạng đầy đủ)	Mẫu số B 01a - TTLK
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ (dạng đầy đủ)	Mẫu số B 02a - TTLK
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (dạng đầy đủ)	Mẫu số B 03a - TTLK
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc	Mẫu số B 09a - TTLK



MẪU BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM

Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam

Địa chỉ:

Điện thoại:..... Fax:.....

Mẫu số B 01 - TTLK

(Ban hành theo TT số 152 /2010/TT-BTC

ngày 28 /9 /2010 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày ... tháng ... năm ...(1)

Đơn vị tính:.....

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100			
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110			
1. Tiền	111	V.01		
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130			
1. Phải thu khách hàng	131			
2. Trả trước cho người bán	132			
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu tổ chức phát hành chứng khoán	136	V.03		
5. Phải thu thành viên lưu ký chứng khoán	137	V.04		
6. Các khoản phải thu khác	138			
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(...)	(...)
IV. Hàng tồn kho	140	V.05		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.06		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250 + 260)	200			
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.07		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.08		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(...)	(...)
II. Tài sản cố định	220			
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09		
- Nguyên giá	222			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(...)	(...)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(...)	(...)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(...)	(...)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12		
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13		
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(...)	(...)
IV. Tài sản dài hạn khác	260			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.22		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300			
I. Nợ ngắn hạn	310			
1. Vay ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312			
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.15		
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316	V.16		
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.17		
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
10. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	V.18		
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322	V.19		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
13. Doanh thu chưa thực hiện	328			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.20		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.21		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.22		
6. Quỹ dự phòng trợ cấp thôi việc	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Quỹ hỗ trợ thanh toán	351			
11. Quỹ phòng ngừa rủi ro nghiệp vụ	359			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400			
I. Vốn chủ sở hữu	410			
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411			
2. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
5. Quỹ đầu tư phát triển	417			
6. Quỹ dự phòng tài chính	418			
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420			
II. Nguồn kinh phí	430			
1. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440			

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B		1	2
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	V.24		
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
4. Công cụ, dụng cụ lâu bền đang sử dụng	005			
5. Ngoại tệ các loại	006			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	007			
7. Chứng khoán lưu ký	010			
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	020			
- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	021			
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	022			
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	023			
- Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	024			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B		1	2
<i>7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</i>	030			
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	031			
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	032			
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	033			
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	034			
<i>7.3. Chứng khoán cầm cố</i>	040			
- Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	041			
- Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	042			
- Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	043			
- Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	044			
<i>7.4. Chứng khoán tạm giữ</i>	050			
- Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	051			
- Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	052			
- Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	053			
- Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	054			
<i>7.5. Chứng khoán chờ thanh toán</i>	060			
- Chứng khoán chờ chuyển đi của thành viên lưu ký	061			
- Chứng khoán chờ chuyển đi của khách hàng trong nước	062			
- Chứng khoán chờ chuyển đi của khách hàng nước ngoài	063			
- Chứng khoán chờ về của thành viên lưu ký	064			
- Chứng khoán chờ về của khách hàng trong nước	065			
- Chứng khoán chờ về của khách hàng nước ngoài	066			
- Phong toả bán chứng khoán chờ về của thành viên lưu ký	067			
- Phong toả bán chứng khoán chờ về của khách hàng trong nước	068			
- Phong toả bán chứng khoán chờ về của khách hàng nước ngoài	069			
<i>7.6. Chứng khoán phong toả chờ rút</i>	070			
- Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	071			
- Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	072			
- Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	073			
- Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	074			
<i>7.7. Chứng khoán chờ giao dịch</i>	080			
- Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	081			
- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	082			
- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	083			
- Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	084			
- Chứng khoán chờ giao dịch hạn chế chuyển nhượng của thành viên lưu ký	085			
- Chứng khoán chờ giao dịch hạn chế chuyển nhượng của khách hàng trong nước	086			
- Chứng khoán chờ giao dịch hạn chế chuyển nhượng của khách hàng nước ngoài	087			
- Chứng khoán chờ giao dịch hạn chế chuyển nhượng của tổ chức khác	088			
<i>7.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay</i>	090			
- Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	091			
- Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	092			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B		1	2
- Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	093			
- Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	094			
<i>7.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch</i>	011			
8. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng đăng ký lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán nhưng không niêm yết, đăng ký giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán	121			
Trong đó:				
<i>8.1. Chứng khoán giao dịch</i>	122			
- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	123			
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	124			
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	125			
- Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	126			
<i>8.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</i>	131			
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	132			
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	133			
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	134			
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	135			
<i>8.3. Chứng khoán cầm cố</i>	141			
- Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	142			
- Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	143			
- Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	144			
- Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	145			
<i>8.4. Chứng khoán tạm giữ</i>	151			
- Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	152			
- Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	153			
- Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	154			
- Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	155			
<i>8.5. Chứng khoán phong toả chờ rút</i>	161			
- Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	162			
- Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	163			
- Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	164			
- Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	165			

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập, ngày ... tháng ... năm...
Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Ghi chú:

- (1) Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã số".
- (2) Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...).

Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam

Địa chỉ:

Điện thoại:..... Fax:.....

Mẫu số B02 - TTLK

(Ban hành theo TT số 152/2010/TT-BTC

ngày 28/9/2010 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm.....

Đơn vị tính:.....

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu	01	VI.25		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26		
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10			
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.27		
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20			
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.28		
7. Chi phí tài chính	22	VI.29		
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25			
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)- 25}	30			
10. Thu nhập khác	31			
11. Chi phí khác	32			
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40			
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50			
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30		
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.31		
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60			

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập, ngày.... tháng... năm...

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam

Địa chỉ:.....

Điện thoại:.....Fax:.....

Mẫu số B 03 -TTLK

Ban hành theo TT số 152 /2010/TT-BTC

ngày 28/ 9/2010 của Bộ Tài chính

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

Năm:.....

Đơn vị tính:.....

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01			
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02			
3. Tiền thu Quý hỗ trợ thanh toán	03			
4. Tiền chi từ Quý hỗ trợ thanh toán	04			
5. Tiền thu từ tổ chức phát hành chứng khoán	05			
6. Tiền chi trả hộ tổ chức phát hành chứng khoán	06			
7. Tiền thu đăng ký mua chứng khoán	07			
8. Tiền chi trả cho người lao động	09			
9. Tiền chi trả lãi vay	10			
10. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	11			
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	12			
12. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	13			
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 đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
5. 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 nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn cho chủ sở hữu	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay, thuê tài chính	34			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 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 (70 = 50+60+61)	70	VII.32		

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập, ngày ... tháng ... năm ...

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Ghi chú: Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và “Mã số”.

Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam
 Địa chỉ:.....
 Điện thoại:.....Fax:.....

Mẫu số B 03 -TTLK
 Ban hành theo TT số 152/2010/TT-BTC
 ngày 28/9/2010 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)(*)
 Năm:.....

Đơn vị tính:.....

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
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 lưu động	08			
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09			
- Tăng, giảm nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11			
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12			
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác cho 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 đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
5. Tiền thu 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 nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu	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. Lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 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 (70 = 50+60+61)	70	VII.32		

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập, ngày ... tháng ... năm ...
Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Ghi chú : Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại Mã số.

Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam
 Địa chỉ:.....
 Điện thoại:.....Fax:.....

Mẫu số B05 - TTLK
 Ban hành theo TT số 152/2010/TT-BTC
 ngày 28/9/2010 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
 Năm....

Đơn vị tính:

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm				Số dư cuối năm	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu									
2. Vốn khác của chủ sở hữu									
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản									
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
5. Quỹ đầu tư phát triển									
6. Quỹ dự phòng tài chính									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn CSH									
8. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII.33								
Cộng									

* Giải thích một số trường hợp tăng, giảm ảnh hưởng lớn đến tình hình biến động vốn CSH trong năm

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

Lập, ngày ... tháng ... năm...

Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam
Địa chỉ:.....
Điện thoại:Fax.....

Mẫu số B 09 - TTLK
Ban hành theo TT số 152/TT-BTC
ngày 28/9/2010 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm(1)

I - Đặc điểm hoạt động của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam

- 1- Hình thức sở hữu vốn
- 2- Lĩnh vực kinh doanh
- 3- Ngành nghề kinh doanh
- 4- Đặc điểm hoạt động của Trung tâm Lưu ký chứng khoán trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày...../...../..... kết thúc vào ngày/...../.....).
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán
- 3- Hình thức kế toán áp dụng

IV - Các chính sách kế toán áp dụng

- 1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
- 2 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính).
- 3 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn.
- 4 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:
 - Chi phí trả trước;
 - Chi phí khác;
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước.
- 5 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 6 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- 7 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
- 8 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu phí hoạt động nghiệp vụ;

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu khác;
- Doanh thu hoạt động tài chính.

9 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

10 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

11 - Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

12 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán
(Đơn vị tính:.....)

01- Tiền	Cuối năm		Đầu năm	
- Tiền mặt	...		...
- Tiền gửi ngân hàng	...		...
- Tiền đang chuyển	...		...
- Tiền gửi thực hiện quyền mua chứng khoán	...		...
- Tiền gửi quỹ hỗ trợ thanh toán	...		...
- Tiền gửi thanh toán hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	...		...
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	...		...
Cộng				
02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn khác:	Cuối năm		Đầu năm	
	Số	Giá	Số	Giá
	lượng	trị	lượng	trị
- Đầu tư ngắn hạn khác (chi tiết từng khoản đầu tư)	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
- Lý do thay đổi từng khoản đầu tư:				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
03 - Các khoản phải thu tổ chức phát hành chứng khoán	Cuối năm		Đầu năm	
- Phải thu phí đại lý thanh toán hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	...		...
- Phải thu phí đại lý chuyển nhượng chứng khoán	...		...
- Phải thu phí đăng ký chứng khoán	...		...
- Phải thu phí thực hiện quyền	...		...
- Phải thu từ hoạt động cung cấp dịch vụ khác	...		...
Cộng	...		...
04 - Phải thu thành viên lưu ký chứng khoán				
- Phải thu về phí	...		...
+ Lưu ký chứng khoán	...		...
+ Chuyển khoản chứng khoán	...		...
+ Quản lý thành viên lưu ký	...		...
+ Sửa lỗi sau giao dịch	...		...
+ Chuyển quyền sở hữu chứng khoán không qua hệ thống giao dịch của SGDCK	...		...
+ Khác	...		...
- Phải thu hoạt động cung cấp dịch vụ	...		...
+ Hoạt động dịch vụ cung cấp thông tin	...		...
+ Hoạt động cung cấp dịch vụ khác	...		...
- Phải thu thiếu hụt Quỹ hỗ trợ thanh toán	...		...

- Phải thu khác của thành viên lưu ký	...	...
Cộng	...	...
05 - Hàng tồn kho	Cuối năm	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	...	...
- Công cụ, dụng cụ	...	...
Cộng giá gốc hàng tồn kho	...	...
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....		
06 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	...	...
-
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:	...	...
Cộng	...	...
07 - Phải thu dài hạn nội bộ		
- Cho vay dài hạn nội bộ	...	...
-...
- Phải thu dài hạn nội bộ khác	...	...
Cộng	...	...
08 - Phải thu dài hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	...	...
- Các khoản tiền nhận uỷ thác	...	...
- Cho vay không có lãi	...	...
- Phải thu dài hạn khác	...	...
Cộng	...	...

09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	...	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm trước						
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm trước						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm nay						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm nay						

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm nay						
- Tại ngày cuối năm nay						

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

10- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	...	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính							
Số dư đầu năm trước							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm trước							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm nay							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm nay							
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính							
- Tại ngày đầu năm nay							
- Tại ngày cuối năm nay							

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

11 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	...	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm trước						
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						

- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm trước						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm nay						
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm nay						
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm nay						
- Tại ngày cuối năm nay						

* *Thuyết minh số liệu và giải trình khác:*

-
-

12- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Cuối năm	Đầu năm
- Tổng số chi phí XDCB dở dang:	...	...
Trong đó (Những công trình lớn):		
+ Công trình.....	...	...
+ Công trình.....	...	...
+.....

13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Cuối năm	Đầu năm		
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a - Đầu tư vào công ty con (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty con) Lý do thay đổi từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu của công ty con:	-	-	-	-
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)				
+ Về giá trị				
b - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (Chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết) Lý do thay đổi từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu của công ty liên kết:	-	-	-	-
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu)	-	-	-	-
+ Về giá trị	-	-	-	-

14- Chi phí trả trước dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	...	...
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	...	...
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	...	...
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	...	...
- ...		
Cộng	...	...

	Cuối năm	Đầu năm
15- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất
- Các loại thuế khác
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác
Cộng
16- Chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ
Cộng
17- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác
Cộng
18- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	Cuối năm	Đầu năm
- Cổ tức
- Lãi trái phiếu
- Gốc trái phiếu
Cộng
19- Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán:	Cuối năm	Đầu năm
- Phải trả tiền thực hiện quyền mua chứng khoán
- Phải trả khác cho tổ chức phát hành chứng khoán
Cộng
20- Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối năm	Đầu năm
- Vay dài hạn nội bộ
-
- Phải trả dài hạn nội bộ khác
Cộng
21- Vay và nợ dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
a- Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng
- Vay đối tượng khác
b- Nợ dài hạn
- Thuế tài chính
- Nợ dài hạn khác
Cộng
- Các khoản nợ thuê tài chính		

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

22- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

23- Nguồn kinh phí

	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp	(...)	(...)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

24- Tài sản thuê ngoài

	Cuối năm	Đầu năm
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài
- Tài sản khác thuê ngoài
(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống
- Trên 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	(Đơn vị tính:.....)	
	Năm nay	Năm trước
25- Tổng doanh thu phí hoạt động nghiệp vụ (Mã số 01)
- Doanh thu phí hoạt động nghiệp vụ:
+ Doanh thu phí lưu ký chứng khoán

- Doanh thu phí chuyển khoản chứng khoán	...	...
- Doanh thu phí đại lý thanh toán hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	...	...
- Doanh thu phí quản lý thành viên lưu ký	...	...
- Doanh thu phí sửa lỗi sau giao dịch	...	...
- Doanh thu phí chuyên quyền sở hữu chứng khoán không qua hệ thống giao dịch của Sở Giao dịch chứng khoán	...	...
- Doanh thu phí thực hiện quyền	...	...
- Doanh thu phí đăng ký chứng khoán	...	...
- Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ	...	...
- Doanh thu hoạt động dịch vụ cung cấp thông tin	...	...
- Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ khác	...	...
- Doanh thu khác	...	...
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) (chi tiết các khoản giảm trừ doanh thu)	...	...
27- Chi phí hoạt động	Năm nay	Năm trước
- Chi phí hoạt động nghiệp vụ	...	...
- Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	...	...
- Chi phí hoạt động chuyển khoản chứng khoán	...	...
- Chi phí hoạt động đại lý thanh toán hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	...	...
- Chi phí hoạt động quản lý thành viên lưu ký	...	...
- Chi phí hoạt động sửa lỗi sau giao dịch	...	...
- Chi phí hoạt động chuyên quyền	...	...
- Chi phí hoạt động thực hiện quyền	...	...
- Chi phí hoạt động đăng ký chứng khoán	...	...
- Chi phí hoạt động dịch vụ	...	...
- Chi phí hoạt động cung cấp thông tin, dịch vụ khác	...	...
- Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác	...	...
- Chi phí hoạt động khác	...	...
Cộng	...	...
28- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi	...	...
- Lãi đầu tư tài chính	...	...
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	...	...
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	...	...
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	...	...
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	...	...
Cộng	...	...
29- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	...	...
- Chiết khấu thanh toán	...	...
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	...	...
- Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	...	...
- Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	...	...
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	...	...
- Chi phí tài chính khác	...	...

Cộng

	Năm nay	Năm trước
30- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	...	...
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	...	...
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	...	...
31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	...	...
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	...	...
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(...)	(...)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	...	...

**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

(Đơn vị tính:.....)

32- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	Năm nay	Năm trước
a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.
c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.		

VIII- Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu:

33. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

1- Thu nhập:

.....

2- Chi phí:

..... (.....)

3- Lãi (Lỗ):

.....

Cộng

IX- Những thông tin khác

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

.....

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....

3- Thông tin về các bên liên quan:.....

4- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

5- Thông tin về hoạt động liên tục:

6- Những thông tin khác. (3)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập, ngày ... tháng ... năm ...
Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Ghi chú:

(1) Những chỉ tiêu không có thông tin, số liệu thì không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu.

(3) Doanh nghiệp được trình bày thêm các thông tin khác xét thấy cần thiết cho người sử dụng báo cáo tài chính.