|  |  |
| --- | --- |
| **ĐƠN VỊ:...........................................**  **Địa chỉ:...........................................** | **Mẫu số: B03 - DNN**  *Form: B03 - DNN*  (Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC |

*(According to Circular No. 133/2016/TT-BTC* ngày 26/8/2016 của Bộ Tài chính) *dated August 26th 2016 of the Ministry of Finance)*

# BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ *CASH FLOW STATEMENT*

(Theo phương pháp trực tiếp)

(Direct method)

TỪ NGÀY: …/…/… ĐẾN NGÀY: …/…/…

*FROM DATE: …/…/… TO DATE: …/…/…*

**ĐƠN VỊ TÍNH/CURRENCY:VND**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CHỈ TIÊU**  *ARTICLE* | **MÃ SỐ**  *CODE* | **THUYẾT MINH**  *INTERPRETATION* | **NĂM NAY** *CURRENT YEAR* | **NĂM TRƯỚC** *PREVIOUS YEAR* |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** *I. Cash flow from operating activities* |  |  |  |  |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác  *1. Proceeds from sales and services rendered and other revenues* | 01 |  |  |  |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ  *2 . Expenditures paid to suppliers* | 02 |  |  |  |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động  *3. Expenditures paid to employees* | 03 |  |  |  |
| 4. Tiền lãi vay đã trả  *4. Paid interests* | 04 |  |  |  |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  *5. Paid enterprise income tax* | 05 |  |  |  |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  *6. Other proceeds from operating activities* | 06 |  |  |  |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  *7. Other expenditures on operating activities* | 07 |  |  |  |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh**  *Net cash flows from operating activities* | **20** |  |  |  |
| **II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư** *II. Cash flows from investing activities* |  |  |  |  |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các TS dài hạn khác  *1. Expenditures on purchase and construction of fixed assets, investment real estate and long-term assets* | 21 |  |  |  |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác  *2. Proceeds from disposal or transfer of fixed assets, investment real estate and other long-term assets* | 22 |  |  |  |
| 3. Tiền chi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  *3. Expenditures on loans and equity investment in other entities* | 23 |  |  |  |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  *4. Proceeds from lending or equity investment in other entities* | 24 |  |  |  |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia  *5. Proceeds from interests, dividends and distributed profits* | 25 |  |  |  |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư** | **30** |  |  |  |
| *Net cash flows from investing activities* |  |  |  |  |
| **III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính** *III. Cash flow from financial activities* |  |  |  |  |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu  *1. Proceeds from issuance of shares and receipt of contributed capital* | 31 |  |  |  |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của  DN đã phát hành  *2. Repayment of contributed capital and repurchase of stock issued* | 32 |  |  |  |
| 3. Tiền thu từ đi vay  *3. Proceeds from borrowings* | 33 |  |  |  |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay và nợ thuê tài chính  *4. Repayment of principal and financial principal* | 34 |  |  |  |
| 5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  *5. Dividends and profits paid to owners* | 35 |  |  |  |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính**  *Net cash flow from financial activities* | **40** |  |  |  |
| **Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)**  *Net cash flows during the fiscal year (50 = 20+30+40)* | **50** |  |  |  |
| **Tiền và tương đương tiền đầu kỳ**  *Cash and cash equivalents at the beginning of fiscal year* | **60** |  |  |  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ *Effect of exchange rate fluctuations* | 61 |  |  |  |
| **Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)**  *Cash and cash equivalents at the end of fiscal year (70 = 50+60+61)* | **70** |  |  |  |

Ngày ..... tháng ..... năm ..........

*Date........................................*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NGƯỜI LẬP BIỂU | KẾ TOÁN TRƯỞNG | TỔNG GIÁM ĐỐC |
| *PREPARE BY* | *CHIEF ACCOUNTANT* | *LEGAL REPRESENTATIVE* |
| (Ký, họ tên) | (Ký, họ tên) | (Ký, họ tên, đóng dấu) |
| *(Signature, full name)* | *(Signature, full name)* | *(Signature, full name, seal)* |