

HƯỚNG DẪN SỬ DỤNG

PHÂN HỆ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mục lục

1. Giới thiệu chung	2
1.1 Đối tượng sử dụng tài liệu	2
1.2 Những tính năng cơ bản	2
2. Báo cáo tài chính	2
2.1 Bảng cân đối phát sinh tài khoản	2
2.2 Bảng cân đối kế toán	3
2.3 Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	6
2.4 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trực tiếp	7
2.5 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ gián tiếp	8
3. Báo cáo phân tích	8
3.1 Bảng cân đối kế toán nhiều kỳ	8
3.2 Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh nhiều kỳ	10
3.3 Bảng cân đối kế toán theo đơn vị	11
3.4 Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo đơn vị	12

1. Giới thiệu chung

1.1 Đối tượng sử dụng tài liệu

Tài liệu này được xây dựng để giúp kế toán tổng hợp, kế toán trưởng lập các báo cáo tài chính theo quy định.

1.2 Những tính năng cơ bản

Các mẫu báo cáo tài chính theo quy định

- ✓ Bảng cân đối phát sinh tài khoản
- ✓ Bảng cân đối kế toán
- ✓ Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh
- ✓ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (trực tiếp, gián tiếp)

Mỗi báo cáo cho phép người sử dụng tự khai báo cách lấy số liệu khi lên báo cáo.

2. Báo cáo tài chính

2.1 Bảng cân đối phát sinh tài khoản

Đường dẫn: Báo cáo/Báo cáo tài chính/Bảng cân đối phát sinh tài khoản

Bảng cân đối phát sinh tài khoản

Ngày từ/đến 01/01/2017 30/06/2017 ...

Ngày mở sổ 01/01/2017

Chi tiết

Loại Tất cả

Bù trừ số dư Không

Tài khoản

Đơn vị

Mẫu báo cáo Mẫu tiền chuẩn

Nhận Hủy

Giải thích các trường ở điều kiện lọc

- Ngày từ/đến

Khoảng thời gian cần xem bảng cân đối phát sinh.

- Loại

Gồm 2 loại: *tất cả* và *tài khoản chi tiết*. Nếu chọn *tất cả* thì sẽ lấy lên cả tài khoản mẹ và tài khoản chi tiết, nếu chọn *tài khoản chi tiết* thì chỉ lấy lên tài khoản chi tiết.

- **Bù trừ số dư**

Đối với các tài khoản lưỡng tính như 131, 331 thì có thể có số dư 2 bên, trường hợp cùng tài khoản và cùng mã khách nhưng có số dư 2 bên thì khi chọn có bù trừ số dư chương trình sẽ căn trừ số dư giữa 2 bên để lên 1 bên.

Ví dụ: tài khoản 1311- khách hàng A có số dư bên Nợ là 10.000.000, tài khoản 1312- khách hàng A có số dư bên Có là 3.000.000. Trường hợp chọn có bù trừ hoặc không bù trừ thì sẽ ra kết quả như bên dưới:

Tài khoản	Dư Nợ	Dư Có
Nếu chọn bù trừ số dư là Có		
131	7,000,000	
1311	10,000,000	
1312		3,000,000
Nếu chọn bù trừ số dư là Không		
131	10,000,000	3,000,000
1311	10,000,000	
1312		3,000,000

- **Tài khoản**

Trường hợp muốn lọc theo tài khoản thì gõ tài khoản muốn lọc, nếu để trắng thì chương trình sẽ lấy lên tất cả các tài khoản.

Bảng cân đối phát sinh tài khoản								
Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017...								
Tài khoản	Tên tài khoản	Dư nợ đầu	Dư có đầu	Ps nợ	Ps có	Dư nợ cuối	Dư có cuối	
111	Tiền mặt	1 000 000 000		1 400 000	198 000	1 001 202 000		
111	Tiền mặt	20 330 000				20 330 000		
1111	Tiền Việt Nam	1 000 000 000		1 400 000	198 000	1 001 202 000		
1112	Ngoại tệ	20 330 000				20 330 000		
11121	Ngoại tệ - USD	20 000 000				20 000 000		
11122	Ngoại tệ - EUR	330 000				330 000		
112	Tiền gửi ngân hàng	1 120 000				1 120 000		
112	Tiền gửi ngân hàng	990				990		
1121	Tiền Việt Nam	1 120 000				1 120 000		
11211	Tiền Việt Nam - Ngân hàng...	1 120 000				1 120 000		
1122	Ngoại tệ	990				990		
11222	Ngoại tệ - EUR	990				990		
112221	Ngoại tệ - EUR - Ngân hàng...	990				990		

2.2 Bảng cân đối kế toán

Đường dẫn: Báo cáo/Báo cáo tài chính/Bảng cân đối kế toán

Báo cáo tài chính

Báo cáo dạng tạo mẫu, cho phép người dùng tự khai báo cách thức lấy số liệu của các chỉ tiêu.

Bảng cân đối kế toán

Đến ngày: 30/06/2017

Chi tiết

Đơn vị: [Tìm kiếm]

Chọn báo cáo: Bảng cân đối kế toán - Thông tư 200

Mẫu báo cáo: Mẫu tiền chuẩn - năm

Tạo mẫu báo cáo mới

Sửa mẫu đang chọn

Xóa mẫu đang chọn

Nhận Hủy

Màn hình khai báo cách lấy dữ liệu của chỉ tiêu như sau:

Stt/Stt In: 4

Mã chỉ tiêu/Mã in: 111A 111A

Tên chỉ tiêu: - Tiền mặt

Tên khác: - Cash on-hand

Thuyết minh:

In/Kiểu chữ: Không Không đậm

Thông tin chung: Điều kiện khác

Loại dữ liệu: Số dư

Loại phát sinh: Nợ

Thời điểm: Cuối kỳ

Loại: Không

Giá trị: Bình thường

Tài khoản: 111

Tài khoản đối ứng:

Tài khoản giảm trừ:

Công thức:

Nhận Hủy

Giải thích ý nghĩa các trường ở màn hình khai báo chỉ tiêu

- **Stt/Stt in**

Là số thứ tự để sắp xếp của chỉ tiêu trên báo cáo và số thứ tự của chỉ tiêu khi in báo cáo.

- **Mã chỉ tiêu/Mã in**

Là mã số của chỉ tiêu và mã số trên mẫu in, dùng để hiển thị trên báo cáo và sử dụng trong công thức tính toán của chỉ tiêu khác.

- **Tên chỉ tiêu/Tên khác**

Là nội dung tiếng Việt và tiếng Anh của chỉ tiêu.

- **Thuyết minh**

Để cho biết chỉ tiêu này được giải thích ở mục nào trong thuyết minh báo cáo tài chính.

- **In/kiểu chữ**

Dùng để khai báo có lấy chỉ tiêu lên mẫu in hay không và chỉ tiêu đó có in đậm hay không?

- **Loại dữ liệu**

Gồm 3 loại: *theo mã số*, *theo số dư*, *theo phát sinh*. Dùng để khai báo chỉ tiêu lấy theo số dư tài khoản hoặc theo số phát sinh tài khoản hoặc tính toán theo công thức.

- **Loại phát sinh**

Gồm có 4 loại:

- ✓ Nợ: là lấy số dư hoặc số phát sinh bên Nợ.
- ✓ Có: là lấy số dư hoặc số phát sinh bên Có.
- ✓ Nợ - Có: là lấy phát sinh bên Nợ - phát sinh bên Có.
- ✓ Có - Nợ: là lấy phát sinh bên Có - phát sinh bên Nợ.

- **Giá trị**

Gồm 3 lựa chọn:

- ✓ Bình thường
- ✓ Không âm: chỉ lấy giá trị không âm. Ví dụ: nếu chỉ tiêu khai báo lấy số dư bên Nợ tài khoản 111, nếu tài khoản này có số dư bên Có thì sẽ không lấy.
- ✓ Đảo dấu: thể hiện số âm.

- **Tài khoản, tài khoản đối ứng, tài khoản giảm trừ**

Dùng để khai báo các tài khoản cần bổc dữ liệu trong trường hợp chỉ tiêu khai báo bổc theo số dư hoặc số phát sinh.

Ví dụ: nếu chỉ tiêu khai báo lấy theo số phát sinh thì cách lấy sẽ như sau:

Tài khoản	Tài khoản đối ứng	Tài khoản giảm trừ	Loại phát sinh			
			Loại Nợ	Loại Nợ - Có	Loại Có	Loại Có - Nợ
511			Lấy ps Nợ TK 511	Lấy ps Nợ TK 511- ps Có TK 511	Lấy ps Có TK 511	Lấy ps Có TK 511- ps Nợ TK 511
511		911	Lấy ps Nợ TK 511	Lấy ps Nợ TK 511- ps Có TK 511 (loại trừ đối ứng với 911)	Lấy ps Có TK 511	Lấy ps Có TK 511- ps Nợ TK 511 (loại trừ đối ứng với 911)
511	131		Lấy ps Nợ TK 511/ Có TK 131	Lấy ps Nợ TK 511/ Có TK 131- ps Nợ TK 131/ Có TK 511	Lấy ps Có TK 511/ Nợ TK 131	Lấy ps Có TK 511/ Nợ TK 131- ps Nợ TK 131/ Có TK 511
511	131	911	Lấy ps Nợ TK 511/ Có TK 131	Lấy ps Nợ TK 511/ Có TK 131- ps Nợ TK 131/ Có TK 511	Lấy ps Có TK 511/ Nợ TK 131	Lấy ps Có TK 511/ Nợ TK 131- ps Nợ TK 131/ Có TK 511

- **Công thức**

Dùng để khai báo công thức tính toán đối với chỉ tiêu nào khai báo bốc theo mã số.

Ví dụ: chỉ tiêu 110 khai báo công thức là có nghĩa là chỉ tiêu đó bằng chỉ tiêu 111 cộng với chỉ tiêu 112.

2.3 Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Đường dẫn: Báo cáo/Báo cáo tài chính/Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh □ ×

Kỳ này từ/đến: 01/04/2017 30/06/2017 ...

Kỳ trước từ/đến: 01/01/2017 31/03/2017 ...

Chi tiết

Đơn vị:

Chọn báo cáo: Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh- Thông tư 200 ▼ ...

Mẫu báo cáo: Mẫu tiền chuẩn - năm ▼

Báo cáo dạng tạo mẫu, người dùng có thể tự khai báo cách lấy dữ liệu của các chỉ tiêu giống như bảng cân đối kế toán.

Stt/Stt In	1
Mã chỉ tiêu/Mã in	01A 01A
Tên chỉ tiêu	- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ
Tên khác	- Total Revenue
Thuyết minh	
In/Kiểu chữ	Không Không đậm

Thông tin chung	Điều kiện khác
Loại dữ liệu	Phát sinh
Loại phát sinh	Có
Thời điểm	Đầu kỳ
Loại	Không
Giá trị	Bình thường
Tài khoản	511
Tài khoản đối ứng	
Tài khoản giảm trừ	
Công thức	

2.4 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trực tiếp

Đường dẫn: Báo cáo/Báo cáo tài chính/Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trực tiếp

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trực tiếp				□	×
Kỳ này từ/đến	01/04/2017	📅	30/06/2017	📅	
Kỳ trước từ/đến	01/01/2017	📅	31/03/2017	📅	

Chi tiết			
Đơn vị	🔍		
Chọn báo cáo	BÁO CÁO LCTT TRỰC TIẾP - Thông tư 200	▼	...
Mẫu báo cáo	Mẫu tiền chuẩn - năm	▼	

Báo cáo dạng tạo mẫu, người dùng có thể tự khai báo cách thức lấy dữ liệu của các chỉ tiêu. Màn hình khai báo cách lấy dữ liệu của chỉ tiêu giống như bảng cân đối kế toán.

2.5 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ gián tiếp

Đường dẫn: Báo cáo/Báo cáo tài chính/Báo cáo lưu chuyển tiền tệ gián tiếp

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ gián tiếp

Kỳ này từ/đến	01/04/2017	30/06/2017
Kỳ trước từ/đến	01/01/2017	31/03/2017

Chi tiết

Đơn vị

Chọn báo cáo: Báo cáo LCTT gián tiếp - Thông tư 200

Mẫu báo cáo: Mẫu tiền chuẩn - năm

Nhận Hủy

Báo cáo dạng tạo mẫu, người dùng có thể tự khai báo cách thức lấy dữ liệu của các chỉ tiêu. Màn hình khai báo cách lấy dữ liệu của chỉ tiêu giống như bảng cân đối kế toán.

3. Báo cáo phân tích

3.1 Bảng cân đối kế toán nhiều kỳ

Đường dẫn: Báo cáo/Báo cáo phân tích/Bảng cân đối kế toán nhiều kỳ

Báo cáo giống như bảng cân đối kế toán nhưng cho phép so sánh giữa nhiều kỳ khác nhau.

Bảng cân đối kế toán

Kỳ:
 Năm:
 Loại thời gian: ▼
 Số kỳ:

Chi tiết: Khác:

Đơn vị:

Chọn báo cáo: ▼
 Mẫu báo cáo: ▼

Giải thích các trường ở điều kiện lọc

- **Kỳ/ năm**
Thời điểm xem báo cáo.
- **Loại thời gian**
Loại thời gian để so sánh. Gồm 4 loại: *tháng, quý, nửa năm, năm*. Ví dụ nếu chọn loại là *quý* thì sẽ lên báo cáo theo quý.
- **Số kỳ**
Số kỳ bốc dữ liệu. Ví dụ nếu chọn xem tại tháng 6/2017, loại thời gian là *tháng*, số kỳ là 4 thì chương trình sẽ lấy bảng cân đối kế toán tại 4 thời điểm: 30/06/2017, 31/07/2017, 31/08/2017, 30/09/2017.

Mã số		Chỉ tiêu	30/06/2017		31/07/2017		31/08/2017		30/09/2017	
			Tiền	Tiền nt	Tiền	Tiền nt	Tiền	Tiền nt	Tiền	Tiền nt
1	100	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+1...								
2	110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền								
3	111	1. Tiền								
4	111A	- Tiền mặt								
5	111B	- Tiền gửi ngân hàng								
6	111C	- Tiền đang chuyển								
7	112	2. Các khoản tương đương tiền								
8	112A	- Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng								
9	112B	- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày...								
10	120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn								
11	121	1. Chứng khoán kinh doanh								
12	122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh d...								

3.2 Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh nhiều kỳ

Đường dẫn: Báo cáo/Báo cáo phân tích/Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh nhiều kỳ

Báo cáo giống như Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh nhưng cho phép so sánh giữa nhiều kỳ khác nhau.

Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo nhiều kỳ

Từ ngày	01/04/2017	
Loại thời gian	Quý	▼
Số kỳ	3	

Chi tiết Khác

Đơn vị	<input type="text"/>	
Chọn báo cáo	Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh- Thông tư 200	▼
Mẫu báo cáo	Mẫu tiền chuẩn	▼

Giải thích các trường ở điều kiện lọc

- **Từ ngày**
Ngày bắt đầu xem báo cáo
- **Loại thời gian**
Loại thời gian để so sánh. Gồm 6 loại: *ngày, tuần, tháng, quý, nửa năm, năm*. Ví dụ nếu chọn loại là *quý* thì sẽ lên báo cáo theo quý.
- **Số kỳ**
Số kỳ bốc dữ liệu. Ví dụ nếu chọn xem từ ngày 01/04/2017, loại thời gian là *quý*, số kỳ là 3 thì chương trình sẽ lấy báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh của 3 quý: quý 2, quý 3, quý 4 năm 2017.

Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh					
Từ ngày 01/04/2017...					
	Mã số	Chỉ tiêu	Quý 2/2017	Quý 3/2017	Quý 4/2017
1	01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9 744 000	1 099 157 000	2 232 520 111
2	01A	- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9 744 000	1 099 157 000	2 232 520 111
3	01B	- Thuế TTĐB, thuế XK, thuế GTGT tr/t phải ...			
4	02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			
5	02A	+ Chiết khấu thương mại			
6	02B	+ Giảm giá			
7	02C	+ Hàng bán bị trả lại			
8	10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung c...	9 744 000	1 099 157 000	2 232 520 111
9	11	4. Giá vốn hàng bán	2 350 000		
10	20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp ...	7 394 000	1 099 157 000	2 232 520 111
11	21	6. Doanh thu hoạt động tài chính			8 000 000
12	22	7. Chi phí tài chính	32 000		
13	23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	20 000		
14	25	8. Chi phí bán hàng	42 000 000		
15	26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	1 800 000		

3.3 Bảng cân đối kế toán theo đơn vị

Đường dẫn: Báo cáo/Báo cáo phân tích/Bảng cân đối kế toán theo đơn vị

Báo cáo giống như Bảng cân đối kế toán nhưng sẽ lên theo từng đơn vị cơ sở (chi nhánh).

Bảng cân đối kế toán □ ×

Đến ngày

Chi tiết Khác

Đơn vị

Chọn báo cáo ▼

Mẫu báo cáo ▼

Bảng cân đối kết toán theo đơn vị						
Ngày 30/06/2017...						
	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Công ty	Chi nhánh 1	Chi nhánh 2
1	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+1...	100		97 365 313	6 721 000	1 024 160
2	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		31 532 000	120 000	1 000 990
3	1. Tiền	111		31 532 000	120 000	1 000 990
4	- Tiền mặt	111A		31 532 000		
5	- Tiền gửi ngân hàng	111B			120 000	1 000 990
6	- Tiền đang chuyển	111C				
7	2. Các khoản tương đương tiền	112				
8	- Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng	112A				
9	- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày...	112B				
10	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120				
11	1. Chứng khoán kinh doanh	121				
12	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh d...	122				
13	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123				
14	- Tiền gửi có kỳ hạn: > 3 tháng và <= 12 th...	123A				
15	- Trái phiếu: noãn hạn	123B				

3.4 Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo đơn vị

Đường dẫn: Báo cáo/Báo cáo phân tích/Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo đơn vị

Báo cáo giống như Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh nhưng sẽ lên theo từng đơn vị cơ sở (chi nhánh).

Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo đơn vị □ ×

Kỳ này từ/đến 01/07/2017 30/09/2017 ...

Chi tiết Khác

Đơn vị 🔍

Chọn báo cáo Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh- Thông tư 200 ▼

Mẫu báo cáo Mẫu tiền chuẩn ▼

✔ Nhận
✖ Hủy

Báo cáo tài chính

	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Công ty	Chi nhánh 1	Chi nhánh 2
1	- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01A		897 937 000	201 220 000	
2	- Thuế TTĐB, thuế XK, thuế GTGT tr/t phải nộp	01B				
3	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		897 937 000	201 220 000	
4	+ Chiết khấu thương mại	02A				
5	+ Giảm giá	02B				
6	+ Hàng bán bị trả lại	02C				
7	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
8	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=...	10		897 937 000	201 220 000	
9	4. Giá vốn hàng bán	11				
10	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10...	20		897 937 000	201 220 000	
11	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21				
12	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				
13	7. Chi phí tài chính	22				
14	8. Chi phí bán hàng	25				
15	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26				