|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị báo cáo: .................... Địa chỉ: ...................** | **Mẫu số B 01 - DNKLT**  *(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27  tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)* |

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

*Tại ngày ....tháng.... năm…….(1)*

***(Áp dụng cho doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)***

*Đơn vị tính: …………..*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TÀI SẢN** | **Mã** **số** | **Thuyết minh** | **Số cuối năm (3)** | **Số đầu năm (3)** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | 5 |
| **A - TÀI SẢN** | **100** |  |  |  |
| **I. Tiền và các khoản tương đương tiền** | **110** |  |  |  |
| 1. Tiền | 111 |  |  |  |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **II. Đầu tư tài chính** | **120** |  |  |  |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 |  |  |  |
| 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 122 |  |  |  |
| 3. Đầu tư vào công ty con | 123 |  |  |  |
| 4. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 124 |  |  |  |
| 5. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 125 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **III. Các khoản phải thu** | **130** |  |  |  |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 |  |  |  |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 |  |  |  |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 133 |  |  |  |
| 4. Phải thu nội bộ | 134 |  |  |  |
| 5. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 135 |  |  |  |
| 6. Phải thu khác | 136 |  |  |  |
| 7. Tài sản thiếu chờ xử lý | 137 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **IV. Hàng tồn kho** | **140** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **V. Tài sản cố định** | **150** |  |  |  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 151 |  |  |  |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 152 |  |  |  |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 153 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **VI. Tài sản sinh học** | **160** |  |  |  |
| 1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ | 161 |  |  |  |
| 2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần | 162 |  |  |  |
| 3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần | 163 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **VI. Bất động sản đầu tư** | **170** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **VII. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang** | **180** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **VIII. Tài sản khác** | **190** |  |  |  |
| 1. Chi phí chờ phân bổ | 191 |  |  |  |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 192 |  |  |  |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 193 |  |  |  |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 194 |  |  |  |
| 5. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 195 |  |  |  |
| 6. Tài sản khác | 196 |  |  |  |
| **B - NỢ PHẢI TRẢ** | **300** |  |  |  |
| 1. Phải trả người bán | 311 |  |  |  |
| 2. Người mua trả tiền trước | 312 |  |  |  |
| 3. Phải trả về cổ tức, lợi nhuận | 313 |  |  |  |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 |  |  |  |
| 5. Phải trả người lao động | 315 |  |  |  |
| 6. Chi phí phải trả | 316 |  |  |  |
| 7. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 317 |  |  |  |
| 8. Phải trả nội bộ khác | 318 |  |  |  |
| 9. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 319 |  |  |  |
| 10. Doanh thu chờ phân bổ | 320 |  |  |  |
| 11. Phải trả khác | 321 |  |  |  |
| 12. Vay và nợ thuê tài chính | 322 |  |  |  |
| 13. Trái phiếu chuyển đổi | 323 |  |  |  |
| 14. Cổ phiếu ưu đãi | 324 |  |  |  |
| 15. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 325 |  |  |  |
| 16. Dự phòng phải trả | 326 |  |  |  |
| 17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 327 |  |  |  |
| 18. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 328 |  |  |  |
| 19. Quỷ bình ổn giá | 329 |  |  |  |
| 20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 330 |  |  |  |
| **C - VỐN CHỦ SỞ HỮU** | **400** |  |  |  |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu  - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết  - Cổ phiếu ưu đãi | 411  411a  411b |  |  |  |
| 2. Thặng dư vốn | 412 |  |  |  |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 |  |  |  |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 |  |  |  |
| 5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (\*) | 415 |  | (...) | (...) |
| 6. Quỹ đầu tư phát triển | 416 |  |  |  |
| 7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 417 |  |  |  |
| 8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối  - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước  - LNST chưa phân phối kỳ này | 418  418a  418b |  |  |  |
| **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)** | **440** |  |  |  |

*Phê duyệt, ngày... tháng... năm...*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NGƯỜI LẬP**  *(Ký, họ tên)* | **KẾ TOÁN TRƯỞNG**  *(Ký, họ tên)* | **NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT** *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |

***Ghi chú:***

*(1) Những chỉ tiêu không có số liệu được miễn trình bày nhưng không được đánh lại “Mã số” chỉ tiêu.*

*(2) Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (\*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...).*

*(3) Đối với doanh nghiệp có kỳ kế toán năm là năm dương lịch (X) thì “Số cuối năm” có thể ghi là “31.12.X”; “Số đầu năm” có thể ghi là “01.01.X”.*