

GIỚI THIỆU NỘI DUNG LUẬT HQ 2014 VÀ THÔNG TƯ HƯỚNG DẪN TRÊN PHẦN MỀM ECUS5-VNACCS



ECUS5-VNACCS (Electronic Custom Service) Version: 4.0 Lastupdate: 10/06/2013

Hệ thống | Dữ liệu chuẩn | Tờ khai xuất nhập khẩu | Khai báo nghiệp vụ khác | Báo cáo | Tra cứu | Danh mục | Chủ ký số | Gửi nhận dữ liệu | Trợ giúp

Chi cục HQ quản lý hàng ĐT-GC Hải Phòng

TRUNG TÂM HỖ TRỢ
(Hỗ trợ khách hàng 24/7)
Khu vực Miền Bắc: 1900 4767
Khu vực Miền Nam - Miền Trung: 1900 4768

VĂN PHÒNG
Hà Nội : 04.37545222
TP.HCM : 08.35470355
Bình Dương : 0650.3848886
Đông Nai : 0618.871868
Đà Nẵng : 0511.3868363
ĐT Tư vấn : 1800 58 58 69

Gửi yêu cầu hỗ trợ | Gửi góp ý

KHAI BÁO HẢI QUAN ĐIỆN TỬ

Công ty xuất nhập khẩu ABC-Đường Trương Định,
Hoàng Mai, Hà Nội-0437545666

Doanh nghiệp sử dụng: 0100101308 - Công ty xuất nhập khẩu ABC | CSDL: vnaccs_q2 | Server: pc09 | User: sa

Đơn vị trình bày:
CÔNG TY PHÁT TRIỂN CÔNG NGHỆ THÁI SƠN

NỘI DUNG

1. Những thay đổi với loại hình GC, SXXK, CX
2. Hồ sơ hoàn thuế, Không thu thuế SXXK
3. Hồ sơ xử lý nguyên phụ liệu Gia công
4. Nội dung Quyết toán đối với các Loại hình
5. Phương án chốt tồn đầu kỳ lên Kế toán kho DN
6. Kế hoạch nâng cấp cho DN trên ECUS5VNACCS
7. Demo & Hướng dẫn thực hiện



NHỮNG THAY ĐỔI VỚI LOẠI HÌNH GIA CÔNG, SXKK, CHẾ XUẤT

I. NHỮNG THAY ĐỔI VỚI LOẠI HÌNH GIA CÔNG, SXKK, CHẾ XUẤT

1. Bãi bỏ một số thủ tục:

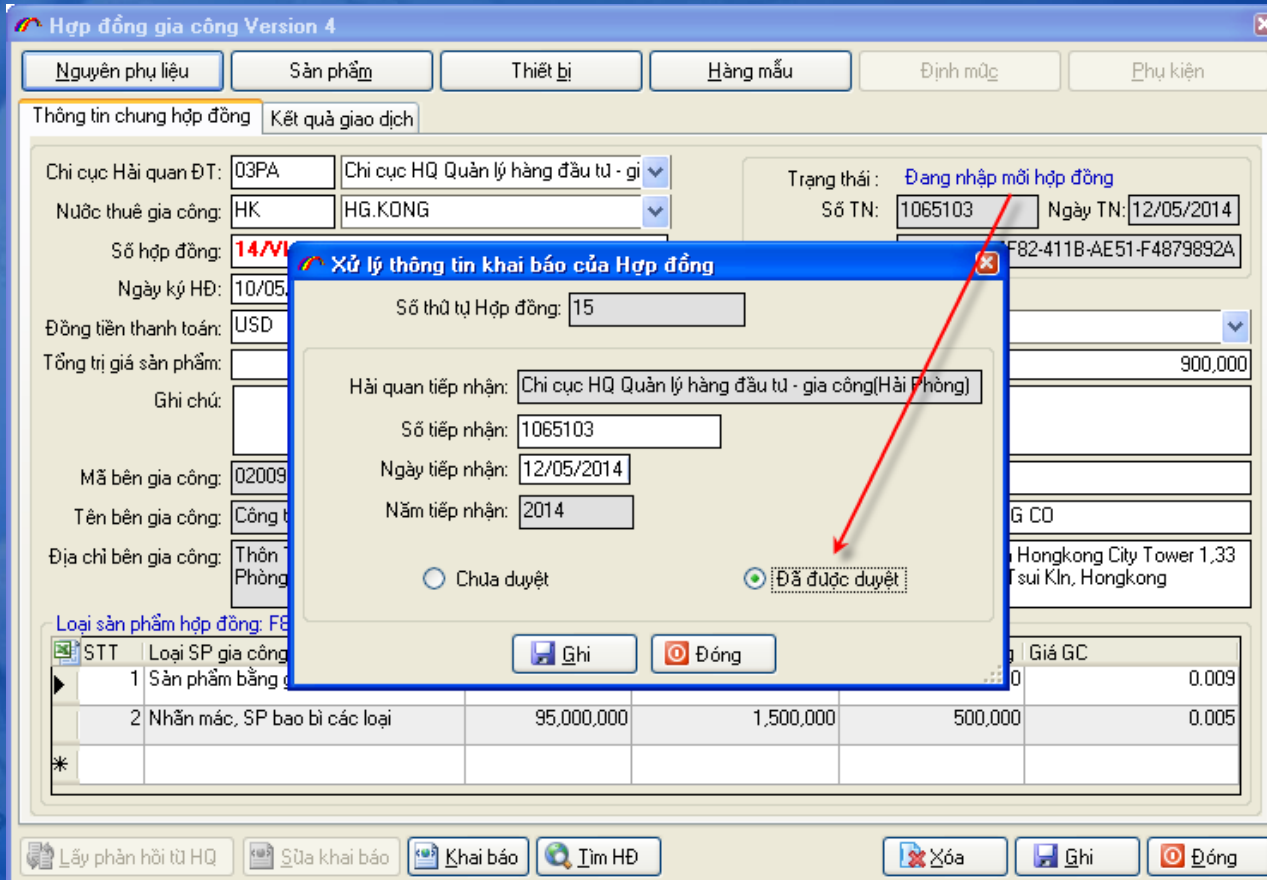
- ✓ Bãi bỏ thủ tục thông báo, tiếp nhận Hợp đồng gia công
- ✓ Bãi bỏ thủ tục thông báo Mã nguyên liệu, Vật tư; Mã sản phẩm Xuất khẩu
- ✓ Bãi bỏ thủ tục thông báo, tiếp nhận định mức GC, SXKK

Lưu ý: Định mức thực tế sử dụng NVL được lưu tại DN và xuất trình khi thanh tra, kiểm tra

I. NHỮNG THAY ĐỔI GIA CÔNG, SXK, CHẾ XUẤT

2. Cách thức quản lý trên ECUS5VNACCS:

- ✓ Đối với loại hình Gia công:



Hợp đồng gia công Version 4

Nguyên phụ liệu | Sản phẩm | Thiết bị | Hàng mẫu | Định mức | Phụ kiện

Thông tin chung hợp đồng | Kết quả giao dịch

Chi cục Hải quan ĐT: 03PA | Chi cục HQ Quản lý hàng đầu tư - gia công | Trạng thái: Đang nhập mới hợp đồng

Nước thuê gia công: HK | HG.KONG | Số TN: 1065103 | Ngày TN: 12/05/2014

Số hợp đồng: 14/VL | Ngày ký HĐ: 10/05/2014 | F82-411B-AE51-F4879892A

Đồng tiền thanh toán: USD | Tổng trị giá sản phẩm: 900,000

Ghi chú:

Mã bên gia công: 02009 | Tên bên gia công: Công ty | Địa chỉ bên gia công: Thôn Phòng

Loại sản phẩm hợp đồng: F8

Xử lý thông tin khai báo của Hợp đồng

Số thủ tục Hợp đồng: 15

Hải quan tiếp nhận: Chi cục HQ Quản lý hàng đầu tư - gia công(Hải Phòng)

Số tiếp nhận: 1065103

Ngày tiếp nhận: 12/05/2014

Năm tiếp nhận: 2014

Chưa duyệt Đã được duyệt

Ghi | Đóng

| STT | Loại SP gia công | Giá GC |
|-----|------------------------------|--------|
| 1 | Sản phẩm bằng | 0.009 |
| 2 | Nhãn mác, SP bao bì các loại | 0.005 |

Lấy phần hồi từ HQ | Sửa khai báo | Khai báo | Tìm HĐ | Xóa | Ghi | Đóng

- ✓ Bỏ thủ tục thông báo, tiếp nhận HĐGC. Nhưng **Doanh nghiệp tự nhập** thông tin về (HĐGC, Danh mục NPL, SP, TB, Hàng mẫu) tự Duyệt trạng thái của HĐ để phục vụ cho việc Quản lý nội bộ - Báo cáo quyết toán tất cả HĐGC với cơ quan Hải quan về sau này.

I. NHỮNG THAY ĐỔI GIA CÔNG, SXKK, CHẾ XUẤT

2. Cách thức quản lý trên ECUS5VNACCS:

- ✓ Đối với loại hình SXKK, Chế xuất:

The screenshot displays the 'Danh mục nguyên phụ liệu' (Raw Material List) window. A dialog box titled 'Thay đổi trạng thái bằng tay' (Change status manually) is open, allowing the user to update the status of a selected item. The dialog includes fields for 'Số tiếp nhận' (Receiving number) and 'Ngày tiếp nhận' (Receiving date), and radio buttons for 'Chưa khai báo' (Not declared), 'Đã khai báo' (Declared), and 'Đã được duyệt' (Approved). The 'Đã được duyệt' option is selected. A red arrow points from the 'Chưa khai báo' status in the main window to the 'Đã được duyệt' option in the dialog.

| STT | Mã | Mô tả | Đơn vị tính | Mã HS | Mục đích |
|-----|---------|--|-------------|----------|----------|
| 16 | ITV-017 | Nắp nhựa | | 85389029 | Hàng hóa |
| 17 | ITV-018 | Hạt nhựa | | 39074000 | Hàng hóa |
| 18 | ITV-019 | Đai siết d | | 73182900 | Hàng hóa |
| 19 | ITV-020 | Hạt nhựa | | 39071000 | Hàng hóa |
| 20 | ITV-021 | Nhãn sản | | 48219090 | Hàng hóa |
| 21 | ITV-022 | Cầu chì k | | 85361093 | Hàng hóa |
| 22 | ITV-023 | Thanh ke | | 39269059 | Hàng hóa |
| 23 | ITV-024 | Hạt nhựa | | 39021090 | Hàng hóa |
| 24 | ITV-025 | Thần hợp | | 85389029 | Hàng hóa |
| 25 | ITV-026 | Hạt nhựa nguyên sinh Polystyren HH | KGM | 39031110 | Hàng hóa |
| 26 | ITV-027 | Miếng đồng dẫn điện cho hộp cầu chì 8110-5115 | PCE | 74071040 | Hàng hóa |
| 27 | ITV-028 | Thanh truyền điện bằng đồng 162.5*64.5*42 (mm) | PCE | 74071040 | Hàng hóa |
| 28 | ITV-029 | Cầu chì điện 16A 250V 500mA | PCF | 85361093 | Hàng hóa |

- ✓ Bỏ thủ tục thông báo mã nguyên liệu, vật tư; mã sản phẩm XK. Nhưng Doanh nghiệp nhập thông tin về Danh mục NPL, SP vào phần mềm để phục vụ cho việc **Quản lý nội bộ** của Doanh nghiệp; không cần phải thông báo với cơ quan Hải quan nữa;

I. NHỮNG THAY ĐỔI GIA CÔNG, SXKK, CHẾ XUẤT

2. Cách thức quản lý trên ECUS5VNACCS:

- ✓ Khai báo trên tờ khai Nhập – Xuất:

Tờ khai nhập khẩu - Import declaration

Trạng thái: Chưa khai báo
 Phân luồng: Xanh Vàng Đỏ

1. Lấy thông tin tờ khai từ Hải quan (IDB)
 2. Khai trước thông tin tờ khai (IDA)
 3. Khai chính thức tờ khai (IDC)
 4. Lấy kết quả phân luồng, thông quan
 5.1 Lấy thông tin tờ khai để sửa (IDD)
 5.2 Khai trước thông tin tờ khai sửa (IDA01)
 5.3 Khai chính thức tờ khai sửa (IDE)
 5.4 Lấy kết quả phân luồng, thông quan sửa
 6. Xem thông tin tờ khai từ Hải quan (IID)

Hướng dẫn nhập liệu | Thông điệp nghiệp vụ

Mã nguyên phụ liệu.
 (1) Nhập mã nguyên phụ liệu nhập khẩu đã đăng ký với cơ quan hải quan (trường hợp phải thanh khoản nguyên phụ liệu nhập sản xuất xuất khẩu, gia công, chế xuất).
 (2) Nhập số thủ tục của mặt hàng trong Danh mục máy móc thiết bị đồng bộ thuộc chương 84, 85 đã được đăng ký với cơ quan Hải quan.

| STT | Mã hàng | Tên hàng (mô tả chi tiết) | Mã HS | Xuất xứ | Lượng | Đơn vị tính | Đ |
|-----|---------|--|----------|---------|--------|-------------|---|
| 1 | ITV-024 | Hạt nhựa trắng PP AP03B (dạng nguyên sinh) | 39021090 | JAPAN | 4,000 | KGM | |
| 2 | ITV-022 | Cầu chì loại nhỏ | | | | PCE | |
| | ITV-023 | Thanh kẹp cửa nắp bảo vệ cầu chì bằng nhựa | | | | PCE | |
| 3 | ITV-024 | Hạt nhựa trắng PP AP03B (dạng nguyên sinh) | | | | PCE | |
| | ITV-025 | Thanh hộp cầu chì bằng nhựa | | | | PCE | |
| | ITV-026 | Hạt nhựa nguyên sinh Polystyren HH | | | | PCE | |
| 4 | ITV-027 | Miếng đồng dẫn điện cho hộp cầu chì 8110-5115 | | | | PCE | |
| | ITV-028 | Thanh truyền điện bằng đồng 162.5*64.5*42 (mm) | | | | PCE | |
| | ITV-029 | Cầu chì chính bán thành phẩm của hộp cầu chì | | | | PCE | |
| 5 | | | | | | | |
| 6 | ITV-019 | Đai siết dạng vòng bằng kim loại | 73182900 | JAPAN | 20,000 | PCE | |
| * | | | | | | | |

Tổng TGKB: 40,296.66 Tổng TGTT: 0 Tổng tiền thuế: Tổng lượng: 594,000

Gửi góp ý | Xem trợ giúp | In TK | TK Mới | Tim TK | Ghi | Xóa | Đóng

- ✓ Doanh nghiệp thực hiện nhập liệu Danh mục NPL, SP, .. từ danh mục chuẩn như hiện nay để quản lý phù hợp với yêu cầu quản lý của DN.
- ✓ Thực hiện khai báo Tờ khai với cơ quan Hải quan bình thường



**HỒ SƠ HOÀN THUẾ, KHÔNG THU THUẾ
SXXK**

II. HỒ SƠ HOÀN THUẾ, KHÔNG THU THUẾ SXK

1. Hồ sơ hoàn thuế:

✓ Căn cứ pháp lý:

- Thông tư số 38/2015/TT-BTC: **Điều 119**
- Quy định về Hồ sơ hoàn thuế chi tiết như sau:
 - a) Công văn yêu cầu hoàn thuế đối với nguyên liệu, vật tư nhập khẩu để sản xuất hàng hoá xuất khẩu: 01 bản chính, trong đó nêu rõ:
 - b) Số tờ khai hàng hóa nhập khẩu đề nghị hoàn thuế; tên hàng, số thứ tự dòng hàng, số lượng hàng hóa trên tờ khai hải quan (đối với trường hợp đề nghị hoàn thuế một phần của tờ khai hải quan); số tờ khai hàng hóa xuất khẩu; số hợp đồng có liên quan đến hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu đề nghị hoàn thuế;

II. HỒ SƠ HOÀN THUẾ, KHÔNG THU THUẾ SXXK

2. Hồ sơ không thu thuế:

✓ Căn cứ pháp lý:

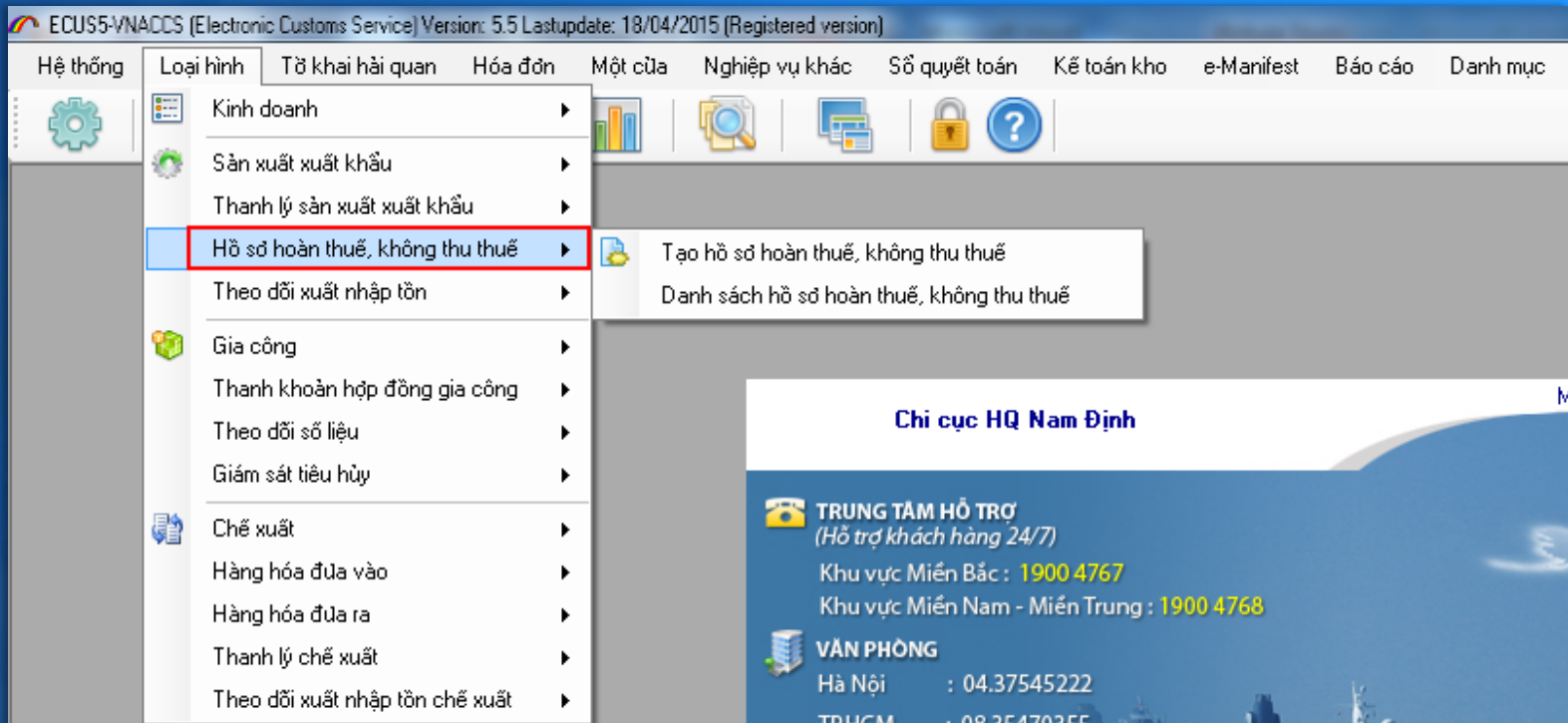
- Thông tư số 38/2015/TT-BTC: Điều 128
- Quy định về Hồ sơ không thu thuế chi tiết như sau:

1. *Trường hợp hàng hóa thuộc đối tượng hoàn thuế, còn trong thời hạn nộp thuế và/hoặc chưa nộp thuế nhưng thực tế đã xuất khẩu hoặc nhập khẩu thì hồ sơ không thu thuế của từng trường hợp thực hiện như hồ sơ hoàn thuế.*

II. HỒ SƠ HOÀN THUẾ KHÔNG THU THUẾ SXXK

3. Quy trình thực hiện trên phần mềm:

✓ Bước 1: Khởi tạo HS hoàn thuế, không thu thuế

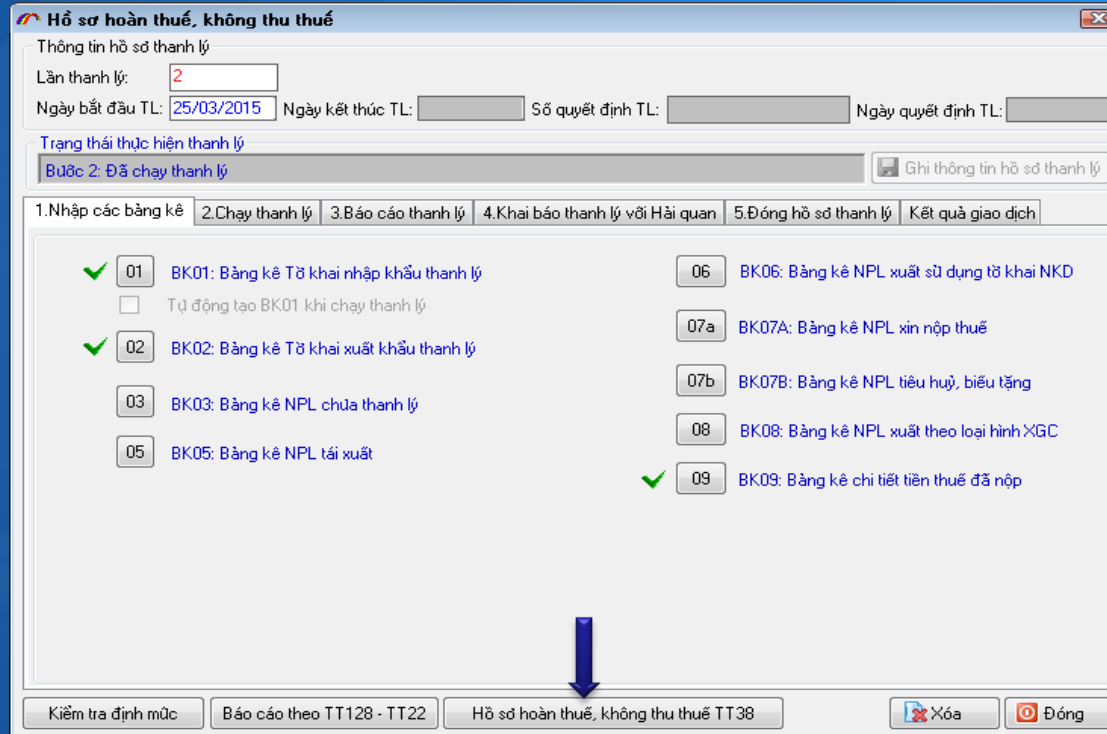


- Vào menu "Loại hình" và chọn "Hồ sơ hoàn, không thu thuế" trong phần loại hình Sản xuất xuất khẩu.
- Phần mềm thiết kế riêng chức năng để hỗ trợ DN làm HS hoàn thuế, không thu thuế. Về Nguyên tắc bộ hồ sơ hoàn thuế và hồ sơ lần thanh lý giống nhau, khi đang có 1 lần thanh lý đang thực hiện thì không thể tạo hồ sơ hoàn thuế mới và ngược lại.

II. HỒ SƠ HOÀN THUẾ KHÔNG THU THUẾ SXKK

3. Quy trình thực hiện trên phần mềm:

✓ Bước 2: Nhập Bảng kê nghiệp vụ Hoàn thuế, không thu thuế



Hồ sơ hoàn thuế, không thu thuế

Thông tin hồ sơ thanh lý

Lần thanh lý:

Ngày bắt đầu TL: Ngày kết thúc TL: Số quyết định TL: Ngày quyết định TL:

Trạng thái thực hiện thanh lý

Ghi thông tin hồ sơ thanh lý

1. Nhập các bảng kê | 2. Chạy thanh lý | 3. Báo cáo thanh lý | 4. Khai báo thanh lý với Hải quan | 5. Đóng hồ sơ thanh lý | Kết quả giao dịch

01 BK01: Bảng kê Tờ khai nhập khẩu thanh lý
 Tự động tạo BK01 khi chạy thanh lý

02 BK02: Bảng kê Tờ khai xuất khẩu thanh lý

03 BK03: Bảng kê NPL chưa thanh lý

05 BK05: Bảng kê NPL tái xuất

06 BK06: Bảng kê NPL xuất sử dụng tờ khai NKD

07a BK07A: Bảng kê NPL xin nộp thuế

07b BK07B: Bảng kê NPL tiêu hủy, biểu tặng

08 BK08: Bảng kê NPL xuất theo loại hình XGC

09 BK09: Bảng kê chi tiết tiền thuế đã nộp

Kiểm tra định mức | Báo cáo theo TT128 - TT22 | **Hồ sơ hoàn thuế, không thu thuế TT38** | Xóa | Đóng

- **Giao diện này giống như giao diện của bộ hồ sơ thanh lý trước đây, DN thực hiện nhập liệu các Bảng kê và các chức năng khác bình thường.**
- **Khi có tờ khai xin hoàn thuế thì DN phải kê danh sách tờ khai này vào Bảng kê **09 (BK09) – Bảng kê chi tiết tiền thuế đã nộp** để phần mềm xử lý hoàn thuế.**
- **Thực hiện chạy thanh lý xong, DN nhấn vào "Hồ sơ hoàn thuế, không thu thuế TT38" để in công văn xin hoàn, không thu và báo cáo chi tiết tờ khai xin hoàn, không thu thuế**

II. HỒ SƠ HOÀN THUẾ KHÔNG THU THUẾ SXXK

3. Quy trình thực hiện trên phần mềm:

✓ Bước 3: In Hồ sơ Hoàn thuế, không thu thuế



The screenshot shows a window titled "Báo cáo hồ sơ hoàn thuế, không thu thuế theo TT38". The window contains three sections of forms:

- Hồ sơ gộp hoàn thuế và không thu thuế**
 - CVT2015 Công văn không thu thuế/ hoàn thuế nguyên phụ liệu nhập khẩu
 - BKT2015 Hồ sơ báo cáo chi tiết tờ khai không thu thuế, hoàn thuế (Mẫu gộp)
 - BKT2015 (2) Hồ sơ báo cáo chi tiết tờ khai không thu thuế, hoàn thuế (Mẫu không có tờ khai xuất)
- Hồ sơ hoàn thuế**
 - CVH2015 Công văn xin hoàn thuế nguyên phụ liệu nhập khẩu
 - BCH2015 Hồ sơ báo cáo chi tiết tờ khai được hoàn thuế
- Hồ sơ xin không thu thuế**
 - CVKT2015 Công văn xin không thu thuế nguyên phụ liệu nhập khẩu
 - BCKT2015 Hồ sơ báo cáo chi tiết tờ khai không thu thuế
 - BCKT2015 Hồ sơ báo cáo chi tiết tờ khai không thu thuế - theo mẫu Hải quan 34CC

At the bottom right of the window, there is a button labeled "Đóng" (Close).

- ✓ Bộ hồ sơ Gộp xin hoàn thuế và không thu thuế :
- ✓ Bộ hồ sơ xin hoàn thuế:
- ✓ Bộ hồ sơ xin không thu thuế:



II. HỒ SƠ HOÀN THUẾ KHÔNG THU THUẾ SXKK

A - HỒ SƠ GỘP HOÀN THUẾ VÀ KHÔNG THU THUẾ SXKK

Công văn không thu thuế/ hoàn thuế nguyên liệu nhập khẩu

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J |
|----|--|-------------------|------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|---|---|
| 1 | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM | | | | | | | | | |
| 2 | Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc | | | | | | | | | |
| 3 | ----oOo---- | | | | | | | | | |
| 4 | Công Ty TNHH Metacor Việt Nam | | | | | | | | | |
| 5 | Địa chỉ : KCN Phú Mỹ 1, H. Tân Thành, T. Bà Rịa - Vũng Tàu | | | | | | | | | |
| 6 | Điện thoại 35470355 | | | | | | | | | |
| 7 | Số : (Tinh), ngày (Ngày) tháng (Thang) năm (Nam) | | | | | | | | | |
| 8 | Kính gửi: CỤC HẢI QUAN BÀ RỊA - VŨNG TÀU | | | | | | | | | |
| 9 | CHI CỤC HẢI QUAN QUẢN LÝ HÀNG XNK NGOÀI KHU CÔNG NGHIỆP | | | | | | | | | |
| 10 | V/v Xin không thu, hoàn thuế nguyên phụ liệu nhập khẩu | | | | | | | | | |
| 11 | Công Ty TNHH Metacor Việt Nam được thành lập theo giấy phép số 0123344454545; ngày 30/06/2015 , Mã số thuế : (Ma_DV) | | | | | | | | | |
| 12 | Công ty chuyên sản xuất CTY ABC | | | | | | | | | |
| 13 | Trụ sở đặt tại: BINH DUONG | | | | | | | | | |
| 14 | Số tài khoản Ngân Hàng Tại Ngân Hàng: | | | | | | | | | |
| 15 | Địa chỉ Ngân Hàng | | | | | | | | | |
| 16 | Căn cứ điểm c.1 khoản 5 điều 114 Thông tư 38/2015/TT-BTC ngày 25 tháng 03 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu, quản lý thuế đối với hàng hoá xuất khẩu nhập khẩu. | | | | | | | | | |
| 17 | Căn cứ khoản 1 điều 119 Thông tư 38/2015/TT-BTC ngày 25 tháng 03 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu, quản lý thuế đối với hàng hóa xuất khẩu nhập khẩu. | | | | | | | | | |
| 18 | Căn cứ Quyết định số 2424/QĐ-TCHQ ngày 27 tháng 11 năm 2008 của Tổng cục Hải quan về việc ban hành Quy trình miễn thuế, xét miễn thuế, xét giảm thuế, hoàn thuế, không thu thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu áp dụng tại Chi cục Hải quan, Cục Hải quan các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương; | | | | | | | | | |
| 19 | 1. Trong thời gian qua công ty chúng tôi có nhập khẩu nguyên phụ liệu dùng sản xuất MÁY MAC để xuất khẩu đã đăng ký mở tờ khai hải quan hàng xuất khẩu tại Chi cục HQ CK Cảng Phú Mỹ Vũng Tàu - Đội TTHHXNK Kho ngoại quan chi tiết thông tin theo phụ lục; số tờ khai hàng hóa xuất khẩu, số hợp đồng có liên quan đến hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu đề nghị không thu chi tiết theo phụ lục..... | | | | | | | | | |
| 20 | 2. Số tiền thuế xin không thu cụ thể như sau: | | | | | | | | | |
| 21 | TỜ KHAI HẢI QUAN NHẬP KHẨU | | | SỐ TIỀN THUẾ | | | | | | |
| 22 | STT | TỜ KHAI NHẬP KHẨU | NGÀY TK | SỐ TIỀN THUẾ TÓN ĐẦU KỶ | SỐ TIỀN THUẾ ĐỀ NGHỊ KHÔNG THU | SỐ TIỀN THUẾ XIN HOÀN (VNĐ) | SỐ TIỀN THUẾ CÒN CHUYỂN THANH LÝ TIẾP | | | |
| 23 | 1 | 1000000000000/E31 | 29/06/2015 | 4,546,931 | 2,308,217 | - | 2,238,714 | | | |
| 24 | 2 | | | | | | | | | |
| 25 | 3 | | | | | | | | | |
| 26 | Tổng cộng : | | | 4.546.931 | 2.308.217 | - | 2.238.714 | | | |



II. HỒ SƠ HOÀN THUẾ KHÔNG THU THUẾ SXKK

B - HỒ SƠ GỘP HOÀN THUẾ VÀ KHÔNG THU THUẾ SXKK

Hồ sơ báo cáo chi tiết tờ khai không thu thuế, hoàn thuế (Mẫu gộp)

| SIT | Số TKXK; ký hiệu; ngày đăng | Số hợp đồng NK | Tên nguyên liệu, vật tư | ĐVT | SIT đồng hàng | Số lượng hàng hóa tồn đầu kỳ | Số tiền thuế tồn đầu kỳ | Số TKXK; ký hiệu; ngày đăng ký | Số hợp đồng XK | Số lượng sử dụng | Số lượng tồn cuối kỳ | Số tiền thuế sử dụng | Số tiền thuế đề nghị không thu | Số tiền thuế đề nghị hoàn | Số tiền thuế còn thanh khoản tiếp | Số chứng từ thanh toán | Ghi chú |
|---|---------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|---------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) | (14) | (15) | (16) | (17) | (18) |
| 1 | 1000000000000/E31 29/06/2015 | Hs001 | Hộp giấy/N0001 | PCE /PIECES | 1 | 2,100.0 | 4,546,931 | 3000000000000/E62 /29/06/2015 | HD002 | 1,066.05 | 1,033.95 | 2,308,217 | 2,308,217 | 0 | 2,238,714 | | |
| Tổng tiền thuế của tờ khai: 1000000000000/E31 29/06/2015 | | | | | | 2,100.0 | 4,546,931 | | | 1,066.05 | 1,033.95 | 2,308,217 | 2,308,217 | 0 | 2,238,714 | | |
| Tổng cộng: | | | | | | 2,100.0 | 4,546,931 | | | 1,066.05 | 1,033.95 | 2,308,217 | 2,308,217 | 0 | 2,238,714 | | |



II. HỒ SƠ HOÀN THUẾ KHÔNG THU THUẾ SXKK

I - HỒ SƠ HOÀN THUẾ:

Công văn xin hoàn thuế nhập khẩu nguyên liệu

Tên công ty : Công Ty TNHH Điện Tử TaeYang Việt Nam
 Địa chỉ : Lô B10-B12, KCN Đình Trám, Việt Yên, Bắc Giang
 Điện thoại 0240 3661500
 Số :

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc
----oOo----

Bắc Ninh, ngày 05 tháng 05 năm 2015

Kính gửi:

CỤC HẢI QUAN Bắc Ninh
CHI CỤC HẢI QUAN QUẢN LÝ HÀNG XNK NGOÀI KHU CÔNG NGHIỆP
Trích yếu: Về Xin không thu thuế, hoàn thuế nguyên phụ liệu nhập khẩu

Công Ty TNHH Điện Tử TaeYang Việt Nam được thành lập theo giấy phép số SP001222000090; ngày 05/05/2013

Công ty chuyên sản xuất Ngành nghề sản xuất
Trụ sở đặt tại: Trụ sở công ty

Căn cứ điểm 1 điều 119 Thông tư 38/2015/TT-BTC ngày 25 tháng 03 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu, quản lý thuế đối với hàng hoá xuất khẩu nhập khẩu.

Căn cứ điểm 1 điều 119 Thông tư 38/2015/TT-BTC ngày 25 tháng 03 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu, quản lý thuế đối với hàng hóa xuất khẩu nhập khẩu.

Căn cứ Quyết định số 2424/QĐ-TCHQ ngày 27 tháng 11 năm 2008 của Tổng cục Hải quan về việc ban hành Quy trình miễn thuế, xét miễn thuế, xét giảm thuế, hoàn thuế, không thu thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu áp dụng tại Chi cục Hải quan, Cục Hải quan các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương;

1. Trong thời gian qua công ty chúng tôi có nhập khẩu nguyên phụ liệu dùng sản xuất Sản phẩm các loại để xuất khẩu đã đăng ký mở tờ khai hải quan hàng xuất khẩu tại Chi cục HQ Quản lý các KCN Bắc Giang chi tiết thông tin theo phụ lục; số tờ khai hàng hóa xuất khẩu, số hợp đồng có liên quan đến hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu đề nghị không thu chi tiết theo phụ lục

2. Số tiền thuế xin không thu cụ thể như sau:

| STT | TỜ KHAI HẢI QUAN NHẬP KHẨU | | SỐ TIỀN THUẾ | | |
|-----|----------------------------|------------|--|-----------------------------|---|
| | TỜ KHAI NHẬP KHẨU | NGÀY TK | Số tiền thuế còn tồn đầu kỳ trên nguyên phụ liệu chưa thanh lý | SỐ TIỀN THUẾ XIN HOÀN (VNĐ) | Số tiền thuế còn tồn cuối kỳ trên nguyên phụ theo dõi tiếp. |
| 1 | 77020/NKD05 | 01/08/2014 | 33,476,001 | 50,635,322 | (17,159,321) |



II. HỒ SƠ HOÀN THUẾ KHÔNG THU THUẾ SXXK

II - IN HỒ SƠ HOÀN THUẾ

Hồ sơ báo cáo chi tiết tờ khai được hoàn thuế nhập khẩu

HỒ SƠ BÁO CÁO TÍNH THUẾ TRÊN NGUYÊN LIỆU, VẬT TƯ YÊU CẦU HOÀN THUẾ

Mẫu số: BCH2015

Tên Doanh nghiệp: Công Ty TNHH Điện Tử TaeYang Việt Nam
Mã số doanh nghiệp: 2400436771
Địa chỉ: Lô B10-B12, KCN Đình Trám, Việt Yên, Bắc Giang

| STT | Số TKKK; lý do; ngày đăng lý | Tên nguyên liệu, vật tư | Số thứ tự đăng hàng | Lượng NPL | Số TKKK; lý do; ngày đăng lý | Số hợp đồng; xuất khẩu | Số thuế đã nộp | Số tiền thuế yêu cầu hoàn | Số chứng từ thanh toán | Ghi chú |
|--|------------------------------|---|---------------------|-----------|---------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) |
| 1 | 77020/NKD05 01/08/2014 | Tấm nhựa Polycarbonate MR38U, kích thước: 0.64*915*1830 (mm)/NPL106 | 2 | 80.0 | 300130887360/E62 /16/09/2014 | SEV20140901 | 42.52431 | 8,579,661 | | |
| 2 | 77020/NKD05 01/08/2014 | Tấm nhựa Polycarbonate MR38U, kích thước: 0.64*915*1830 (mm)/NPL106 | 2 | 37.47569 | 300137112720/E62 /22/09/2014 | SEV20140901-1 | 17.12377 | 8,579,661 | | |
| 3 | 77020/NKD05 01/08/2014 | Tấm nhựa Polycarbonate MR38U, kích thước: 0.64*915*1830 (mm)/NPL106 | 2 | 20.35192 | 300139135350/E62 /24/09/2014 | SEVT20140901-1 | 20.35192 | 8,579,661 | | |
| 4 | 77020/NKD05 01/08/2014 | Tấm nhựa Acrylic (PMMA)MHC1000DH 1.0T*1130*1880mm/NPL18 | 1 | 600.0 | | | 0.0 | 24,896,339 | | |
| Tổng tiền thuế để nghị hoàn của tờ khai: 77020/NKD05 01/08/2014 | | | | | | | 80 | 50,635,322 | | |
| Tổng cộng: | | | | | | | 50,635,322 | 50,635,322 | | |

Bắc Ninh, ngày tháng năm
Công chức Hải quan kiểm tra, đối chiếu
(Ký tên, đóng dấu công chức)

Bắc Ninh, ngày 5 tháng 5 năm 2015
Giám đốc doanh nghiệp
(Ký, đóng dấu, ghi rõ họ, tên)

III – IN HỒ SƠ - XIN KHÔNG THU THUẾ:

Hồ sơ báo cáo chi tiết tờ khai không thu thuế

Mẫu số: BCKT2015

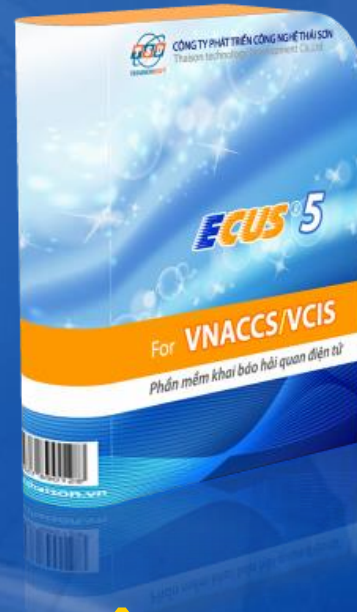
HỒ SƠ BÁO CÁO TÍNH THUẾ TRÊN NGUYÊN LIỆU, VẬT TƯ YÊU CẦU KHÔNG THU

Tên Doanh nghiệp: Công Ty TNHH Điện Tử Tae Yang Việt Nam

Mã số doanh nghiệp: 2400436771

Địa chỉ: Lô B10-B12, KCN Đình Trám, Việt Yên, Bắc Giang

| STT | Số TK NK | Tên hàng | Số thứ tự dòng hàng | Số lượng hàng hóa trên TK HQ | Số TK XK | Số hợp đồng có liên quan đến hàng hóa XK không thu thuế | Số lượng NPL đã sử dụng để SX, GC hàng hóa XK | Số tiền thuế để nghị không thu | Số chứng từ thanh toán | Ghi chú |
|-----|----------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|---|-----------------------------------|---------------------------|---------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) |
| 1 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 8,000.0 | 300147565340/E62 /01/10/2014 | TYEC141001 | 83.23824 | 20,843 | | |
| 2 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 7,916.761.76 | 300149253520/E62 /02/10/2014 | TYEC141002 | 790.625 | 197,969 | | |
| 3 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 7,126.136.76 | 300149292480/E62 /02/10/2014 | SEV20140901-2 | 1,604.50071 | 401,760 | | |
| 4 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 5,521.63604 | 300149276250/E62 /02/10/2014 | SEVT20140901-2 | 472.38176 | 118,282 | | |
| 5 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 5,049.25428 | 300151404950/E62 /04/10/2014 | TYEC141003 | 790.625 | 197,969 | | |
| 6 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 4,258.62928 | 300152918020/E62 /06/10/2014 | TYEC141006 | 1,106.875 | 277,157 | | |
| 7 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 3,151.75428 | 300153794200/E62 /07/10/2014 | SEV20141001 | 663.11662 | 166,042 | | |
| 8 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 2,488.63767 | 300155637150/E62 /08/10/2014 | TYEC141008 | 790.625 | 197,969 | | |
| 9 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 1,698.01267 | 300155834440/E62 /08/10/2014 | SEVT20141001 | 237.8581 | 59,559 | | |
| 10 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 1,460.15456 | 300157748720/E62 /10/10/2014 | TYEC141010 | 1,265.0 | 316,751 | | |
| 11 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 2 | 195.15456 | 300160238440/E62 /13/10/2014 | TYEC141013 | 195.15456 | 48,866 | | |
| 12 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 1 | 40,000.0 | 300160238440/E62 /13/10/2014 | TYEC141013 | 878.20944 | 248,174 | | |
| 13 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 1 | 39,121.79056 | 300162694440/E62 /15/10/2014 | TYEC141015 | 939.1935 | 265,408 | | |
| 14 | 93/NK/D01 18/12/2012 | Bảng dính bảo vệ loại 910/NPL40 | 1 | 38,182.59706 | 300162728520/E62 /15/10/2014 | SEV20141001-1 | 709.7037 | 200,556 | | |



HỒ SƠ XỬ LÝ NGUYÊN PHỤ LIỆU, THIẾT BỊ GIA CÔNG ĐIỀU 64 TT38

III. HỒ SƠ XỬ LÝ NPL, THIẾT BỊ GIA CÔNG

1. Giới thiệu:

✓ Căn cứ pháp lý:

▪ Thông tư số 38/2015/TT-BTC: Điều 64

1. *Thời hạn xử lý nguyên liệu, vật tư, máy móc, thiết bị khi hợp đồng gia công kết thúc hoặc hết hiệu lực*

a) *Chậm nhất 15 ngày kể từ ngày hợp đồng gia công kết thúc hoặc hết hiệu lực thực hiện, tổ chức, cá nhân có văn bản thông báo cho Chi cục Hải quan nơi làm thủ tục quyết toán phương án giải quyết nguyên liệu, vật tư dư thừa; máy móc, thiết bị thuê, mượn; phế liệu, phế phẩm theo mẫu số 17/XL-HĐGC/GSQL Phụ lục V ban hành kèm Thông tư này;*

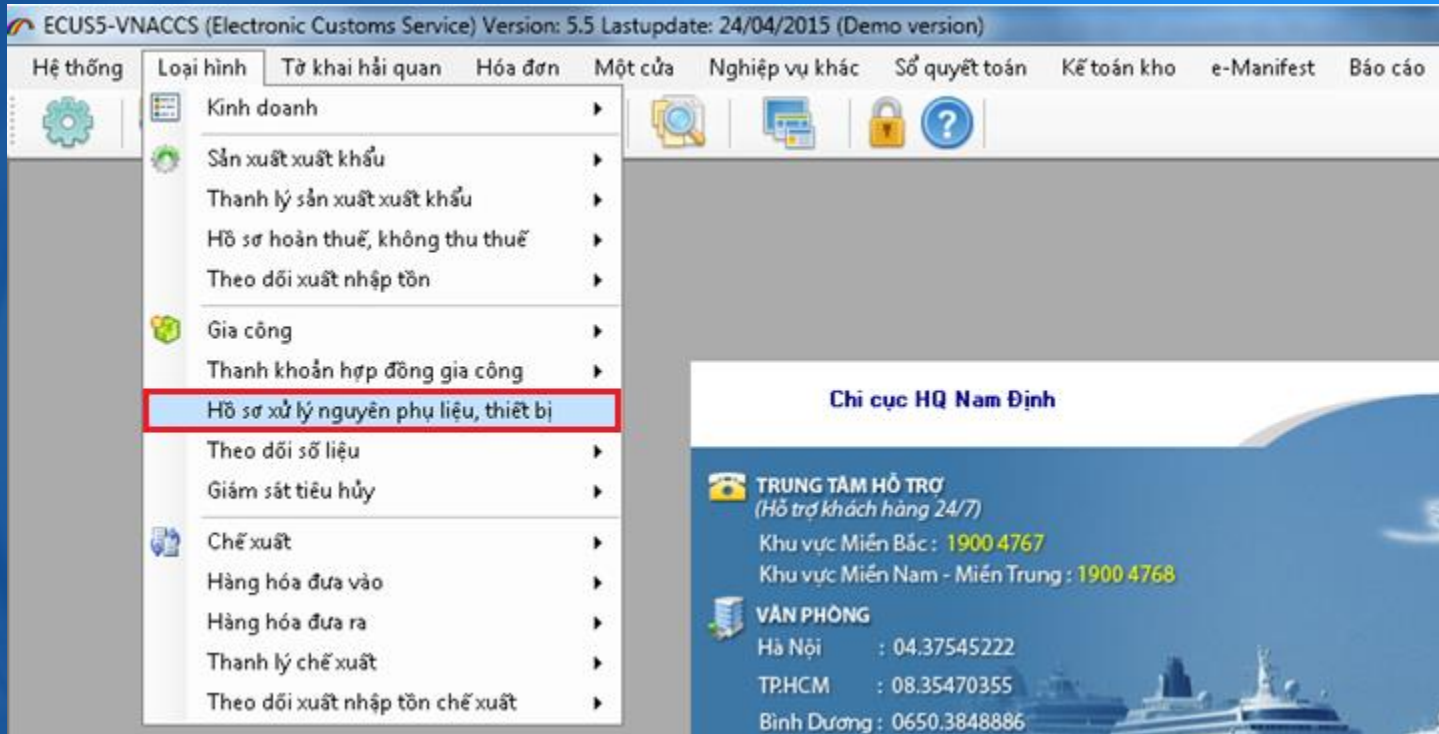
III. HỒ SƠ XỬ LÝ NPL, THIẾT BỊ GIA CÔNG

1. Giới thiệu:

- b) *Chậm nhất 30 ngày kể từ ngày thông báo phương án giải quyết nguyên liệu, vật tư dư thừa, máy móc, thiết bị thuê, mượn, phế liệu, phế phẩm, tổ chức, cá nhân phải thực hiện xong thủ tục hải quan để giải quyết nguyên liệu, vật tư dư thừa, máy móc, thiết bị thuê, mượn, phế liệu, phế phẩm (nếu có)*
2. *Các hình thức xử lý: Căn cứ quy định của pháp luật Việt Nam và nội dung thoả thuận trong hợp đồng gia công, việc xử lý nguyên liệu, vật tư dư thừa, phế liệu, phế phẩm, máy móc, thiết bị thuê, mượn để gia công được thực hiện như sau:*
- a) *Bán tại thị trường Việt Nam;*
 - b) *Xuất khẩu trả ra nước ngoài;*
 - c) *Chuyển sang thực hiện hợp đồng gia công khác tại Việt Nam;*
 - d) *Biếu, tặng tại Việt Nam;*
 - đ) *Tiêu huỷ tại Việt Nam.*

III. HỒ SƠ XỬ LÝ NPL, THIẾT BỊ GIA CÔNG

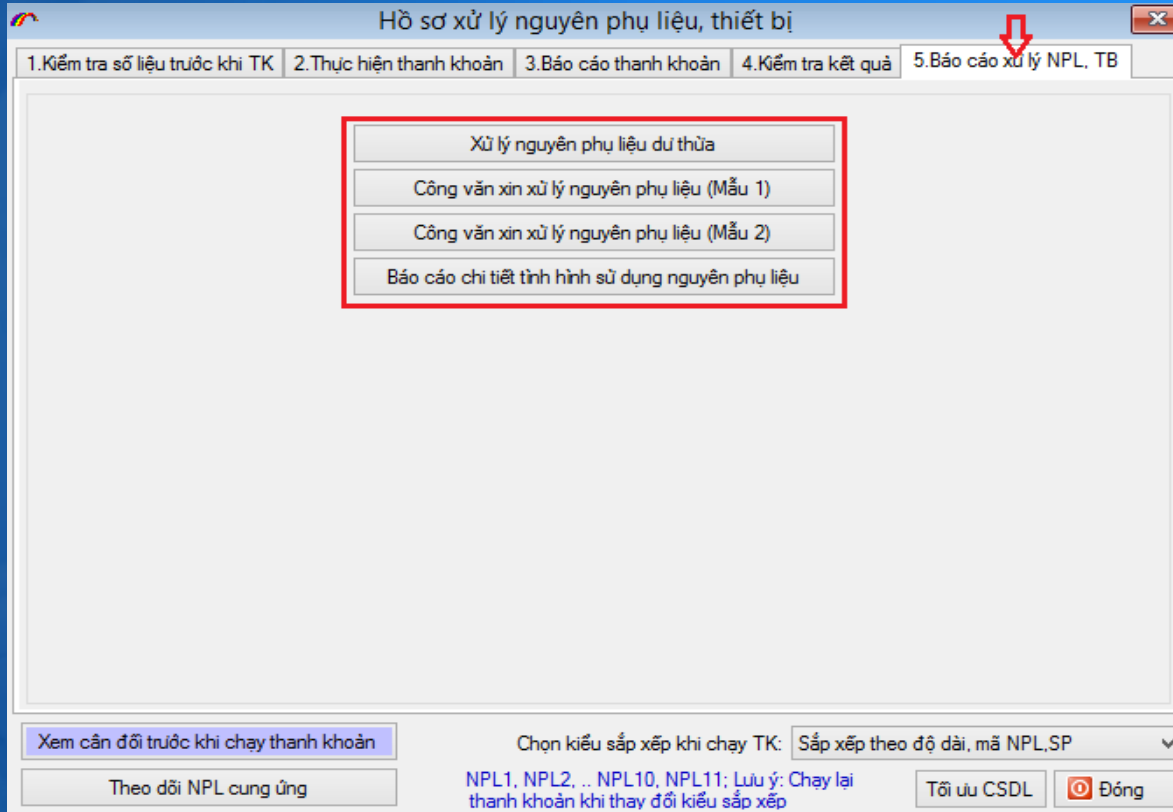
✓ Bước 1: Khởi tạo HS xử lý nguyên phụ liệu, thiết bị



- Vào menu "Loại hình" chọn "Hồ sơ xử lý nguyên phụ liệu, thiết bị" trong phần loại hình Gia công.
- Phần mềm thiết kế riêng chức năng để hỗ trợ DN làm HS xử lý nguyên liệu, thiết bị.

III. HỒ SƠ XỬ LÝ NPL, THIẾT BỊ GIA CÔNG

✓ Bước 2: Thực hiện Hồ sơ xử lý NPL, Thiết bị



- ✓ Bộ hồ sơ xử lý nguyên phụ liệu, thiết bị bao gồm:
 - Công văn xin xử lý nguyên phụ liệu.
 - Báo cáo chi tiết tình hình sử dụng nguyên phụ liệu.

III. HỒ SƠ XỬ LÝ NPL, THIẾT BỊ GIA CÔNG

Bước 3: In Hồ sơ xử lý nguyên phụ liệu, thiết bị

Nội dung Công văn xin xử lý nguyên phụ liệu, thiết bị

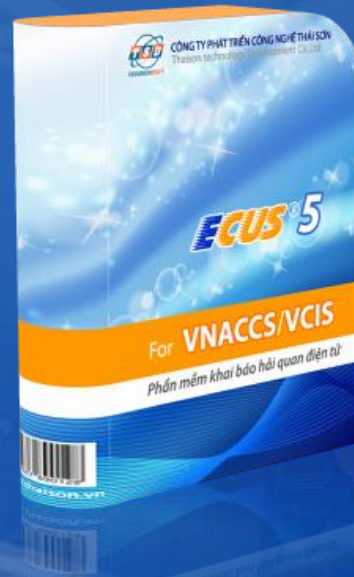
| Microsoft Excel - TT38_CV_NPL_DUTHUA.xls [Read-Only] [Compatibility Mode] | | | | | | | | | |
|---|---|----------------------------------|---|------------|--------------|---|---------------------|----------------------|-----------------------|
| A | B | C | D | E | F | G | H | I | |
| 1 | (Mẫu số 17/XL-HĐGC/SQL) | | | | | | | | |
| 2 | Công ty cổ phần Nam Tiếp | | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM | | | | | | |
| 3 | | | Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc | | | | | | |
| 4 | Lô 20 + 23 + 24 Cụm CN An Xá | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |
| 6 | Số : | | | | | Tỉnh Thanh Hoá, ngày 20 tháng 05 năm 2015 | | | |
| 7 | | | | | | | | | |
| 8 | <u>Kính gửi: Chi cục HQ Nam Định</u> | | | | | | | | |
| 9 | <u>(VX Xử lý nguyên phụ liệu dư thừa)</u> | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | |
| 12 | Công ty: Công ty cổ phần Nam Tiếp | | | | | | | | |
| 13 | Địa chỉ: Lô 20 + 23 + 24 Cụm CN An Xá | | | | | | | | |
| 14 | Mã số DNXNK: 0600337809 | | | | | | | | |
| 15 | Ngày 05/01/2015, Công ty chúng tôi có đăng ký hợp đồng gia công số 01/NT-YS/2015 ngày 05/01/2015 ngày hết hạn 31/12/2015 giữa Công ty cổ phần Nam Tiếp và YASAIN INDUSTRIAL CO., LTD . Địa chỉ 5-11 TA Shin RD ., Sing Shul Vill ., Pu Yen Hsiang Chang Huahsien TaiWan R.O.C | | | | | | | | |
| 16 | Đến nay, Công ty chúng tôi đã thực hiện gia công xong hợp đồng số 01/NT-YS/2015 và giao thành phẩm cho Công ty cổ phần Nam Tiếp. Đối với lượng nguyên phụ liệu còn dư thừa của hợp đồng này, hai bên đã thỏa thuận sẽ chuyển sang để tiêu thụ nội địa để tiếp tục sản xuất sản phẩm. | | | | | | | | |
| 17 | Chi tiết lượng nguyên phụ liệu từ hợp đồng 01/NT-YS/2015 ngày 05/01/2015 được chuyển sang để tiêu thụ nội địa cụ thể như sau: | | | | | | | | |
| 18 | STT | TÊN NGUYÊN PHỤ LIỆU | MÃ NPL | ĐVT | LƯỢNG | ĐƠN GIÁ (USD) | TỶ GIÁ (USD) | Thuế NK (VNĐ) | Thuế VAT (VNĐ) |
| 19 | 1 | (Chi tiết theo phụ lục đính kèm) | | | | | | | |
| 20 | 2 | | | | | | | | |
| 21 | 3 | | | | | | | | |
| 22 | TỔNG CỘNG | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| 23 | Bảng công văn này, Công ty xin chuyển số nguyên phụ liệu đã nêu trên của hợp đồng 01/NT-YS/2015 ngày 05/01/2015 được chuyển sang để tiêu thụ nội địa để tiếp tục sản xuất sản phẩm. Công ty sẽ kê khai nộp thuế với cơ quan thuế nội địa theo quy | | | | | | | | |

III. HỒ SƠ XỬ LÝ NPL, THIẾT BỊ GIA CÔNG

Bước 3: In Hồ sơ xử lý nguyên phụ liệu, thiết bị Nội dung báo cáo chi tiết tình hình sử dụng nguyên phụ liệu

Microsoft Excel - TT38_PL_NPL_DUTHUA.xls [Read-Only] [Compatibility Mode]

| STT | Tên nguyên liệu, vật tư | Mã nguyên liệu, VT | Đơn vị tính | Tổng lượng NK | Tổng lượng cung ứng | Tổng lượng xuất trả và chuyển sang hợp đồng khác | Tổng lượng XK | Nguyên liệu, vật tư dư thừa | |
|-----|---|------------------------|-------------|---------------|--|--|---------------|--|----------|
| 1 | | | | | | | | | |
| 2 | BÁO CÁO CHI TIẾT TÌNH HÌNH SỬ DỤNG NGUYÊN PHỤ LIỆU | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | Trang số:1 | |
| 6 | Hợp đồng gia công số:GJ-NT-2015-02 | | | | ngày:10/12/2014 | | | Thời hạn:14/12/2015 | |
| 7 | Phụ lục hợp đồng gia công số: | | | | ngày: | | | Thời hạn: | |
| 8 | Bên thuê gia công:GLORIA JEANS CORPORATION | | | | Địa chỉ:STACHKI AVENUE 184.344090 ROSTOV-ON-DON CITY, RUSSIA | | | | |
| 9 | Bên nhận gia công:Công ty cổ phần Nam Tiếp | | | | Địa chỉ:Lô 20 + 23 + 24 Cụm CN An Xá | | | | |
| 10 | Mặt hàng gia công:Quần áo dệt kim | | | | Lượng hàng:5000000 | | | | |
| 11 | Đơn vị Hải quan làm thủ tục:Chi cục HQ Nam Định | | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | | | |
| 14 | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | |
| 15 | 1 | Dây dệt | DD | METRES | 31392 | 0 | 0 | 0 | 31392 |
| 16 | 2 | Nhân dệt | NDT | PIECES | 100800 | 0 | 0 | 0 | 100800 |
| 17 | 3 | Vải 100% cotton | VA1 | SQUARE | 108660.1 | 0 | 0 | 0 | 108660.1 |
| 18 | 4 | Vải bo rib 100% cotton | VA2 | SQUARE | 1576.16 | 0 | 0 | 0 | 1576.16 |
| 19 | | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | Ngày 20 tháng 5 năm 2015 | |
| 21 | | | | | | | | Đại diện theo pháp luật của thương nhân | |
| 22 | | | | | | | | (Ký tên, đóng dấu) | |
| 23 | | | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | | | |
| 26 | | | | | | | | | |
| 27 | | | | | | | | | |



THỰC HIỆN BÁO CÁO QUYẾT TOÁN ĐIỀU 60 THÔNG TƯ 38

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

1. Tại sao phải Báo cáo quyết toán?

✓ Căn cứ pháp lý:

▪ **Nghị định số 08/2015/NĐ-CP: Điều 41**

▪ **Thông tư số 38/2015/TT-BTC: Điều 60**

- *Định kỳ hàng năm, chậm nhất là ngày thứ 90 kể từ ngày kết thúc năm tài chính, người khai hải quan nộp báo cáo quyết toán tình hình sử dụng nguyên liệu, vật tư, máy móc, thiết bị và hàng hoá xuất khẩu trong năm tài chính cho cơ quan hải quan.*
- *Nộp báo cáo quyết toán theo nguyên tắc tổng trị giá nhập - xuất - tồn kho nguyên liệu, vật tư, bán thành phẩm, sản phẩm hoàn chỉnh theo mẫu số 15/BCQT-NVL/GSQL Phụ lục V ban hành kèm Thông tư này cho cơ quan hải quan thông qua Hệ thống. Báo cáo quyết toán phải phù hợp với chứng từ hạch toán kế toán của tổ chức, cá nhân.*

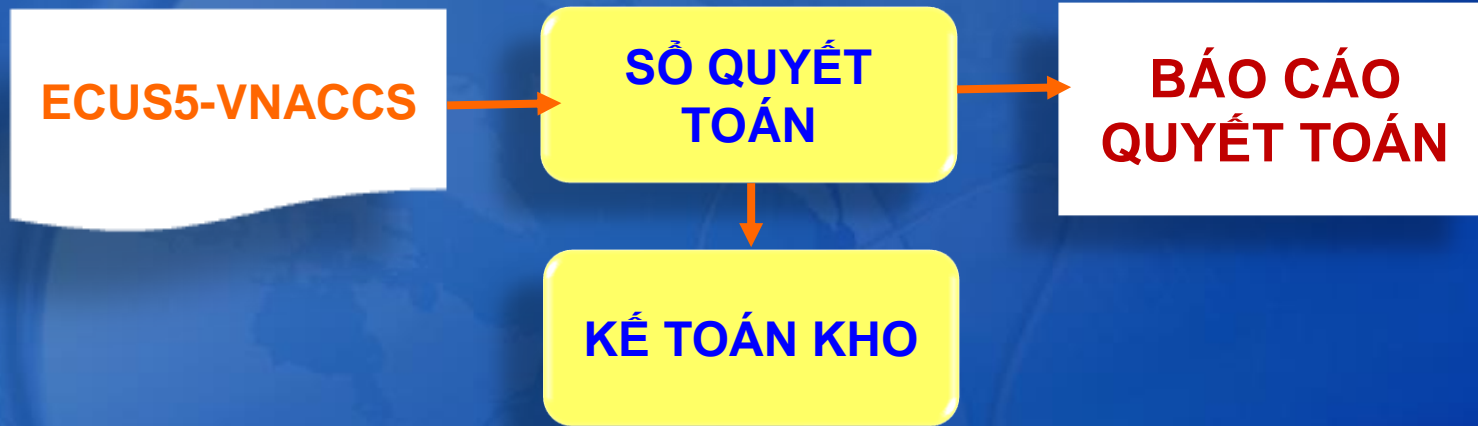
IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

2. Thực hiện Quyết toán như thế nào?

- ✓ *Nội dung tại Khoản 3 Điều 60 TT38 nêu rõ trách nhiệm của tổ chức, cá nhân thực hiện Quyết toán:*
 - b) *Lập và lưu trữ sổ chi tiết nguyên liệu, vật tư nhập khẩu theo các quy định của Bộ Tài chính về chế độ kế toán, kiểm toán, trong đó ghi rõ sổ tờ khai hàng hóa nhập khẩu nguyên liệu, vật tư;*
 - c) *Lập và lưu trữ sổ chi tiết sản phẩm xuất kho để xuất khẩu theo các quy định của Bộ Tài chính về chế độ kế toán, kiểm toán, trong đó xác định rõ xuất khẩu theo số hợp đồng, đơn hàng;*
 - đ) *Xuất trình toàn bộ hồ sơ, chứng từ kế toán liên quan đến nguyên liệu, vật tư, máy móc, thiết bị nhập khẩu và sản phẩm xuất khẩu khi cơ quan hải quan kiểm tra tại trụ sở doanh nghiệp.*

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

3. Giải pháp tích hợp số liệu XNK và Kế toán kho trên ECUS



- ✓ Phần mềm ECUS được tích hợp thêm module “Sổ quyết toán” và “Kế toán kho”)
 - “Sổ quyết toán” quản lý theo danh mục NPL/SP KB Hải quan (Gộp theo nhóm – Như hiện tại để khai trên tờ khai)
 - “Kế toán kho” quản lý theo NPL/SP Quản lý nội bộ (Tách theo nhóm – Như hiện tại quản lý theo Invoice)
- ✓ Doanh nghiệp sẽ áp dụng hai module này theo từng mức độ khác nhau theo mô hình quản lý của từng doanh nghiệp.



IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

Module Sổ quyết toán và Kế toán kho:

ECUS5-VNACCS (Electronic Customs Service) Version: 5.5 Lastupdate: 24/04/2015 (Demo version)

Hệ thống Loại hình Tờ khai hải quan Hóa đơn Một cửa Nghiệp vụ khác **Sổ quyết toán Kế toán kho** e-Manifest Báo cáo Danh mục Tiện ích Cửa sổ Trợ giúp

Gia công
 Chứng từ nhập xuất
 Báo cáo Gia công
 Import dữ liệu Gia công
 Sản xuất xuất khẩu
 Chứng từ nhập xuất
 Báo cáo Sản xuất xuất khẩu
 Import dữ liệu Sản xuất xuất khẩu
 Chế xuất
 Chứng từ nhập xuất
 Báo cáo Chế xuất
 Import dữ liệu Chế xuất

Chi cục HQ Nam Định

TRUNG TÂM HỖ TRỢ
 (Hỗ trợ khách hàng 24/7)
 Khu vực Miền Bắc: 1900 4767
 Khu vực Miền Nam - Miền Trung: 1900

VĂN PHÒNG
 Hà Nội : 04.37545222
 TP.HCM : 08.35470355
 Bình Dương: 0650.3848886
 Đồng Nai : 0618.871868
 Đà Nẵng : 0511.3868363
 ĐT Tư vấn : 1800 58 58 69

Gửi yêu cầu hỗ trợ Gửi góp ý

KHAI BÁO HẢI QUAN ĐIỆN TỬ

Hợp đồng sử dụng: Từ: 25/08/2014 đến: 25/08/2015

Công ty cổ phần Nam Tiếp-Lô 20 + 23 + 24 Cụm
 CN An Xá-03503673972 / 03503673972

Bản tin Thông điệp Chi thị Hải quan Gửi yêu cầu hỗ trợ Phản ánh chất lượng

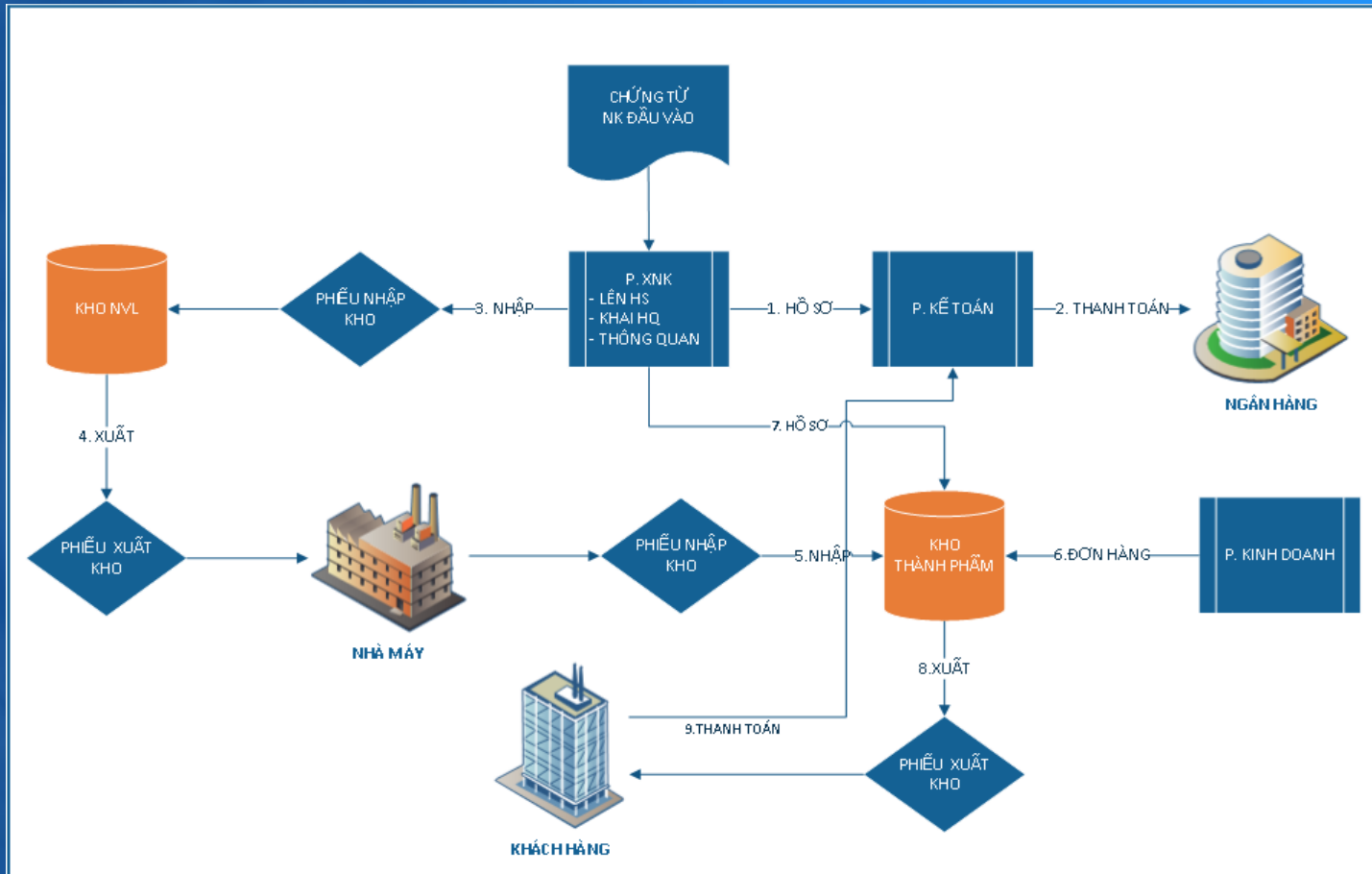
Doanh nghiệp sử dụng:2600297395 - Kapstex | CSDL SQL: quanganh\W5G_KHO_TEST | Doanh nghiệp khai báo: 0600337809

✓ **ECUS5VNACCS** tích hợp module **Sổ quyết toán** và **Kế toán kho** hỗ trợ Doanh nghiệp thực hiện Báo cáo quyết toán năm tài chính theo quy định hiện hành.



IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

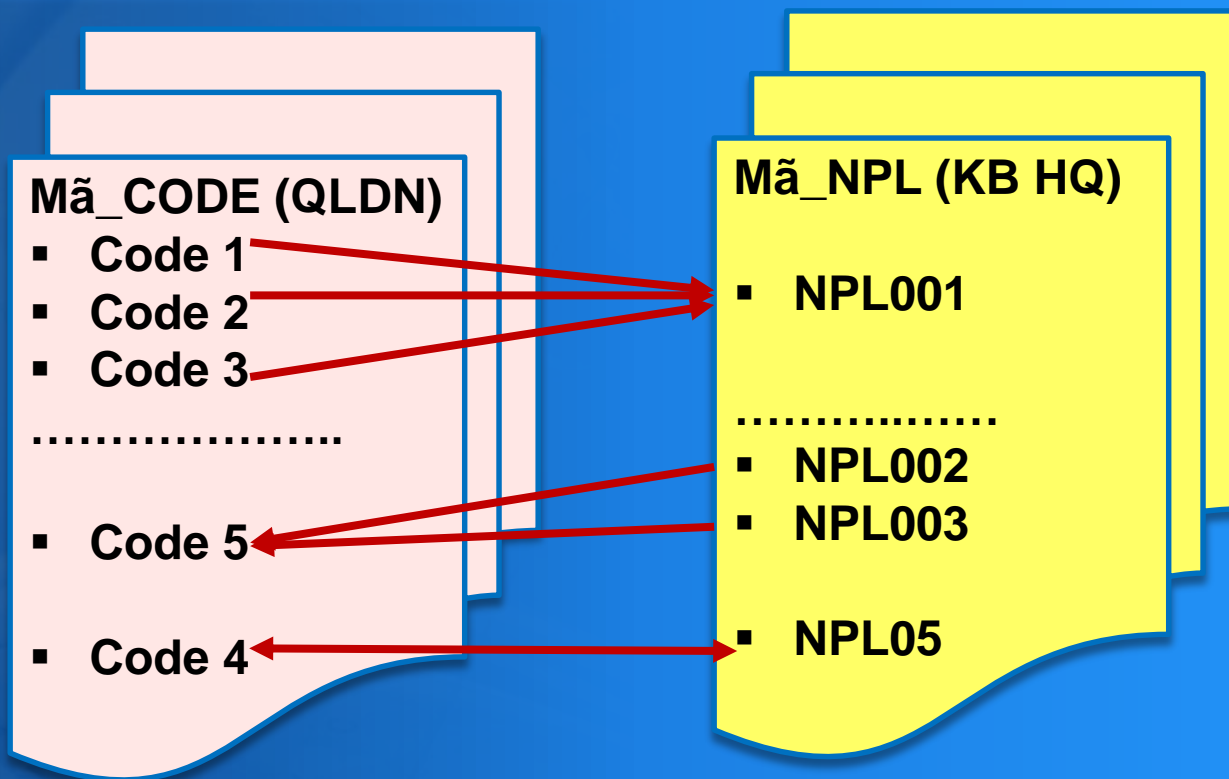
3. Mô hình phối hợp XNK và Kế toán: Tổng quan



- ✓ Để thực hiện quyết toán theo Thông tư 38 thì phải có sự kết hợp giữa bộ phận XNK và bộ phận kế toán kho của DN;
- ✓ Doanh nghiệp phải có quy trình và hệ thống để quản lý thống nhất giữa XNK và kế toán kho;

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

4. Sự khác biệt giữa quản lý danh mục XNK và Kho:



- ✓ Quản lý 2 danh mục NPL và sản phẩm (Bao gồm mã quản lý Nội bộ và mã khai HQ)
 - Danh mục NPL/SP KB Hải quan (Gộp theo nhóm – Như hiện tại để khai trên tờ khai)
 - Danh mục NPL/SP Quản lý nội bộ (Tách theo nhóm – Như hiện tại quản lý theo Invoice)
- ✓ Định mức sẽ lập theo mã KB gộp hoặc tách ra theo chứng từ quản lý X – N – T của DN

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

4. Sự khác biệt giữa quản lý danh mục XNK và Kho:

| DANH MỤC MÃ NVL HẢI QUAN | | | | | DANH MỤC MÃ CODE KHO NVL | | | | |
|--------------------------|-------------------------------------|-------|----------|------|--------------------------|---------|--|-------|----|
| STT | Tên | ĐVT | Mã HS | Mã | Mã | Tên | ĐVT | STT | |
| 1 | Vải chính 95% cotton 5% spandex | M2 | 60069000 | VC01 | = | CODE 1 | Vải chính 95% cotton 5% spandex | M2 | 1 |
| 2 | Vải chính 100% cotton | M2 | 60019100 | VC02 | = | CODE 2 | Vải chính 100% cotton | M2 | 2 |
| 3 | Vải chính 100% polyester | M2 | 60069000 | VC03 | = | CODE 3 | Vải chính 100% polyester | M2 | 3 |
| 4 | Vải chính 92% cotton | M2 | 60069000 | VC04 | 1 - n | CODE 4 | Vải chính 92% cotton 8% spandex | M2 | 4 |
| 5 | Vải chính 95% nylon | M2 | 60019999 | VC05 | 1 - n | CODE 5 | Vải chính 92% cotton 6% spandex 2% nylon | M2 | 5 |
| 6 | Vải chính 50% cotton 50% polyester | M2 | 60069000 | VC06 | = | CODE 6 | Vải chính 95% nylon 5% spandex | M2 | 6 |
| 7 | Vải chính 95% polyester 5% elastane | M2 | 60069000 | VC07 | = | CODE 7 | Vải chính 95% nylon 5% cotton | M2 | 7 |
| 8 | Vải chính 98% cotton 2% elastane | M2 | 60069000 | VC08 | = | CODE 8 | Vải chính 95% nylon 5% polyester | M2 | 8 |
| 9 | Bò thun | CHIEC | 62179000 | BT | = | CODE 9 | Vải chính 50% cotton 50% polyester | M2 | 9 |
| 10 | Nhân giấy | CHIEC | 48219090 | NV | = | CODE 10 | Vải chính 95% polyester 5% elastane | M2 | 10 |
| 11 | Nhân vải chính | CHIEC | 48219090 | NG | n - 1 | CODE 11 | Vải chính 98% cotton 2% elastane | M2 | 11 |
| 12 | Cúc Đính Nhựa | CHIEC | 96062100 | CĐN | = | CODE 14 | Bò thun | CHIEC | 12 |
| 13 | Chun | CHIEC | 56049090 | CH | = | CODE 23 | Nhân | CHIEC | 13 |
| 14 | Chỉ may | MET | 55081090 | CM | = | CODE 15 | Cúc Đính Nhựa | CHIEC | 14 |
| 15 | Dây dệt | YARD | 58089090 | DD | = | CODE 16 | Chun | CHIEC | 15 |
| 16 | Dây luồn | CHIEC | 62179000 | DL | = | CODE 17 | Chỉ may | MET | 16 |
| 17 | Dây treo thẻ | CHIEC | 39269099 | DTT | = | CODE 18 | Dây dệt | YARD | 17 |
| 18 | Dụng | M2 | 59039000 | DU | = | CODE 19 | Dây luồn | CHIEC | 18 |
| 19 | Giấy chống ẩm | CHIEC | 48239095 | GCM | = | CODE 20 | Dây treo thẻ | CHIEC | 19 |
| 20 | Thẻ bài | CHIEC | 48211090 | TB | = | CODE 21 | Dụng | M2 | 20 |
| 21 | Túi nylon | CHIEC | 39232990 | TN | = | CODE 22 | Giấy chống ẩm | CHIEC | 21 |
| | | | | | = | CODE 24 | Thẻ bài | CHIEC | 22 |
| | | | | | = | CODE 26 | Túi nylon | CHIEC | 23 |

- ✓ Ví dụ 1: DN lĩnh vực may mặc, da dày
 - Trường hợp 1: Một mã danh mục khai HQ tương ứng với nhiều mã Code quản lý kho
 - Trường hợp 2: Nhiều mã danh mục khai HQ tương ứng với một mã Code quản lý kho (tỷ lệ rất nhỏ trong thực tế)



IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

(IN BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TỪ HỆ THỐNG PHẦN MỀM ECUS5VNACCS)

Mẫu số 15/BCQT-NVL/GSQL

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN NGUYÊN LIỆU, VẬT TƯ, THÀNH PHẨM ĐƯỢC SẢN XUẤT TỪ NGUỒN NHẬP

Năm: 2015

Tên tổ chức, cá nhân: Công Ty TNHH Metacor Việt Nam

Mã số: 3501936853

Địa chỉ: KCN Phú Mỹ 1, H. Tân Thành, T. Bà Rịa - Vũng Tàu

| STT | Tài khoản | Tên, quy cách nguyên vật liệu hàng hóa | Số tiền VNĐ | | | | Ghi chú |
|-----|-----------|--|-------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| | | | Tôn đầu kỳ | Nhập trong kỳ | Xuất trong kỳ | Tôn cuối kỳ | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | |
| 1 | 152 | Vải chính 100% Cotton | | 84,144,000 | | 84,144,000 | |
| 2 | 152 | Hộp giấy | 2,524,560 | 880,771,871 | 218,416,788 | 664,879,643 | |
| 3 | 152 | Thùng carton | 841,520 | | | 841,520 | |
| 4 | 152 | Nhãn dán | 420,760 | 400 | | 421,160 | |
| 5 | 152 | Ruột | 841,520 | | | 841,520 | |
| 6 | 152 | Dung môi | 2,524,560 | | | 2,524,560 | |
| 7 | 155 | Bút chì WHITE | | 79,798 | 6,310,800 | (6,231,002) | |
| | | | | | | | |

Ngày tháng năm 20...

Người lập phiếu
(Ký, ghi rõ họ tên)

Kê toán trưởng
(Ký, ghi rõ họ tên)

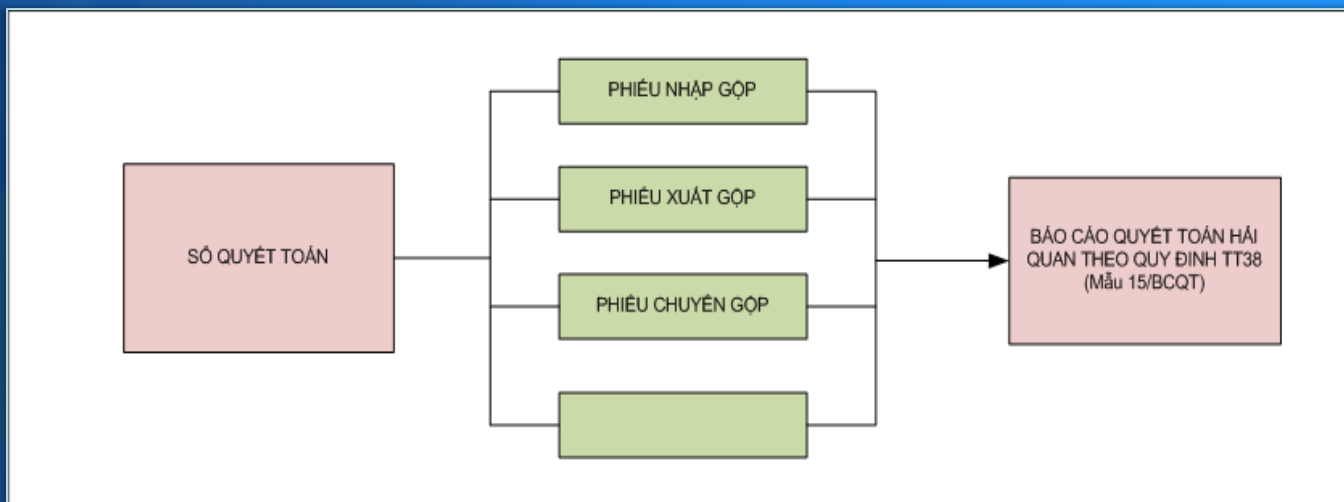
Giám đốc
(Ký, ghi rõ họ tên)



MỨC ĐỘ ÁP DỤNG KẾ TOÁN KHO TRÊN ECUS5VNACCS

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

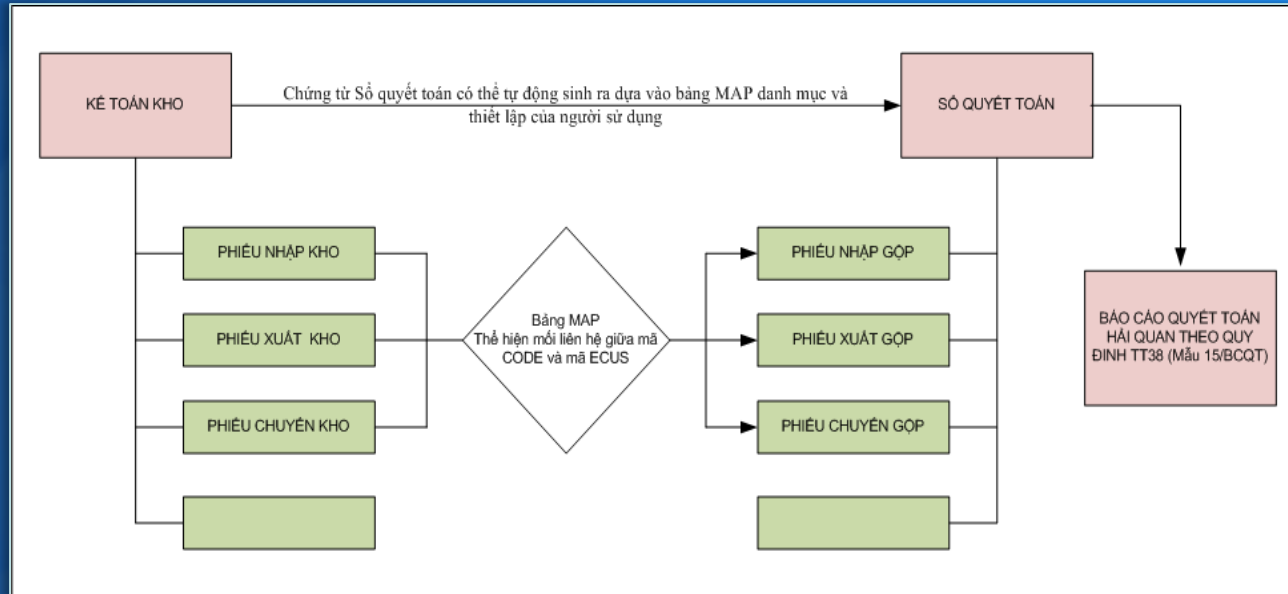
6. Mức độ ứng dụng Module quyết toán của DN:



- ✓ **Mức độ 1:** Quản lý kho theo danh mục NPL, SP gộp giống danh mục NPL, SP trên tờ khai và gọi là “Sổ quyết toán”. Từ quản lý kho theo “Sổ quyết toán” có thể in ra được báo cáo quyết toán

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

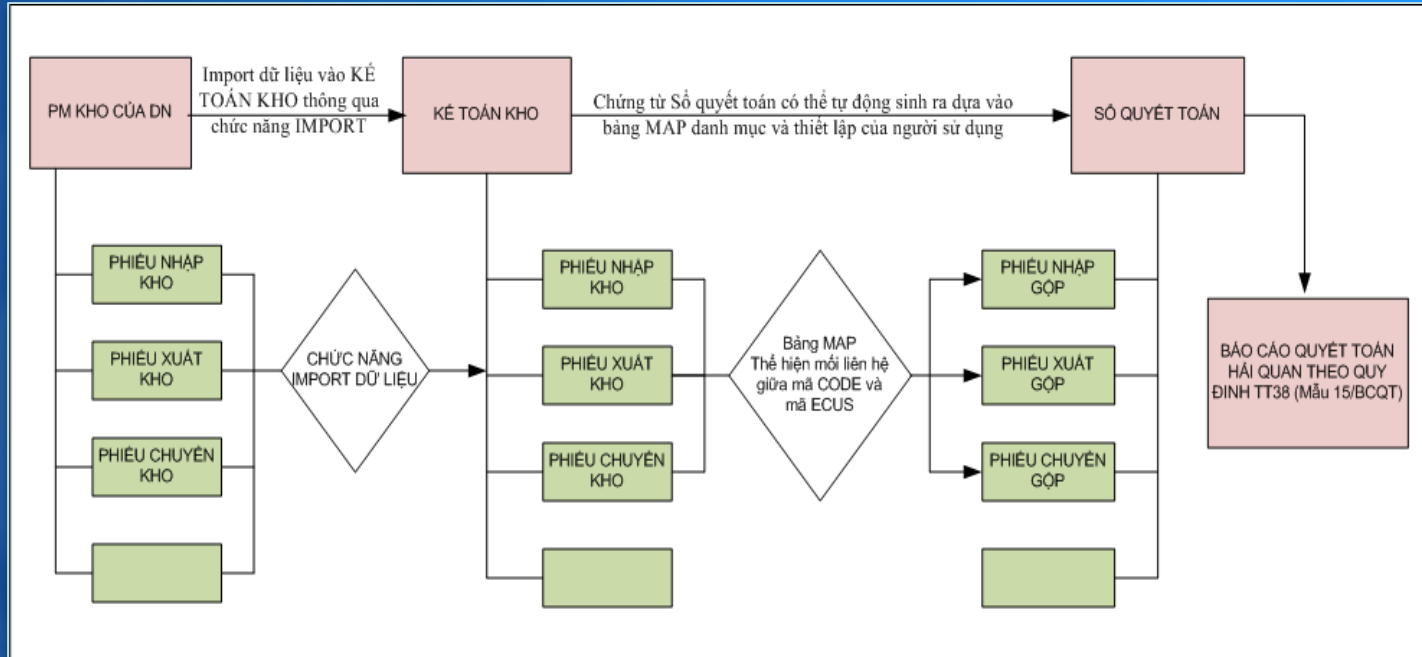
6. Mức độ ứng dụng Module quyết toán của DN:



- ✓ **Mức độ 2:** Quản lý kho theo danh mục NPL, SP chi tiết theo mã chi tiết nội bộ của doanh nghiệp, gọi là “Kế toán kho”. Thông thường quản lý kho do kế toán của doanh nghiệp thực hiện sẽ thực hiện theo mức độ này

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

6. Mức độ ứng dụng Module quyết toán của DN:



- ✓ **Mức độ 3:** Cho phép kết nối giữa quản lý kho của doanh nghiệp “Với các Doanh nghiệp đã có phần mềm quản lý kho” với “Kế toán kho” của ECUS

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

6. Mức độ ứng dụng Module quyết toán của DN:

- ✓ Dù mức độ ứng dụng module Quyết toán trên ECUS của Doanh nghiệp ở mức độ nào thì “Sổ quyết toán” là thể hiện của sự kết chuyển số liệu kế toán chi tiết của DN để liên kết được với số liệu XNK thành một hệ thống dữ liệu thống nhất. Số liệu tổng trên “Sổ quyết toán” luôn bằng với số liệu tổng trên “Kế toán kho”

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

7. Sự liên kết giữa “Kế toán kho” và “Sổ quyết toán”:

- “Kế toán kho” và “Sổ quyết toán” có nghiệp vụ như nhau
- Khác nhau là ở danh mục NPL, SP
 - “Sổ quyết toán”: Quản lý theo danh mục NPL, SP gộp
 - “Kế toán kho”: Quản lý theo danh mục NPL, SP chi tiết
- Hai phần này liên kết với nhau thông qua sự MAP giữa danh mục NVL, SP chi tiết và NVL, SP gộp
- Khi sử dụng “Kế toán kho” thì số liệu sẽ tự động kết chuyển sang “Sổ quyết toán”

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

7. Sự liên kết giữa “Kế toán kho” và “Số quyết toán”:

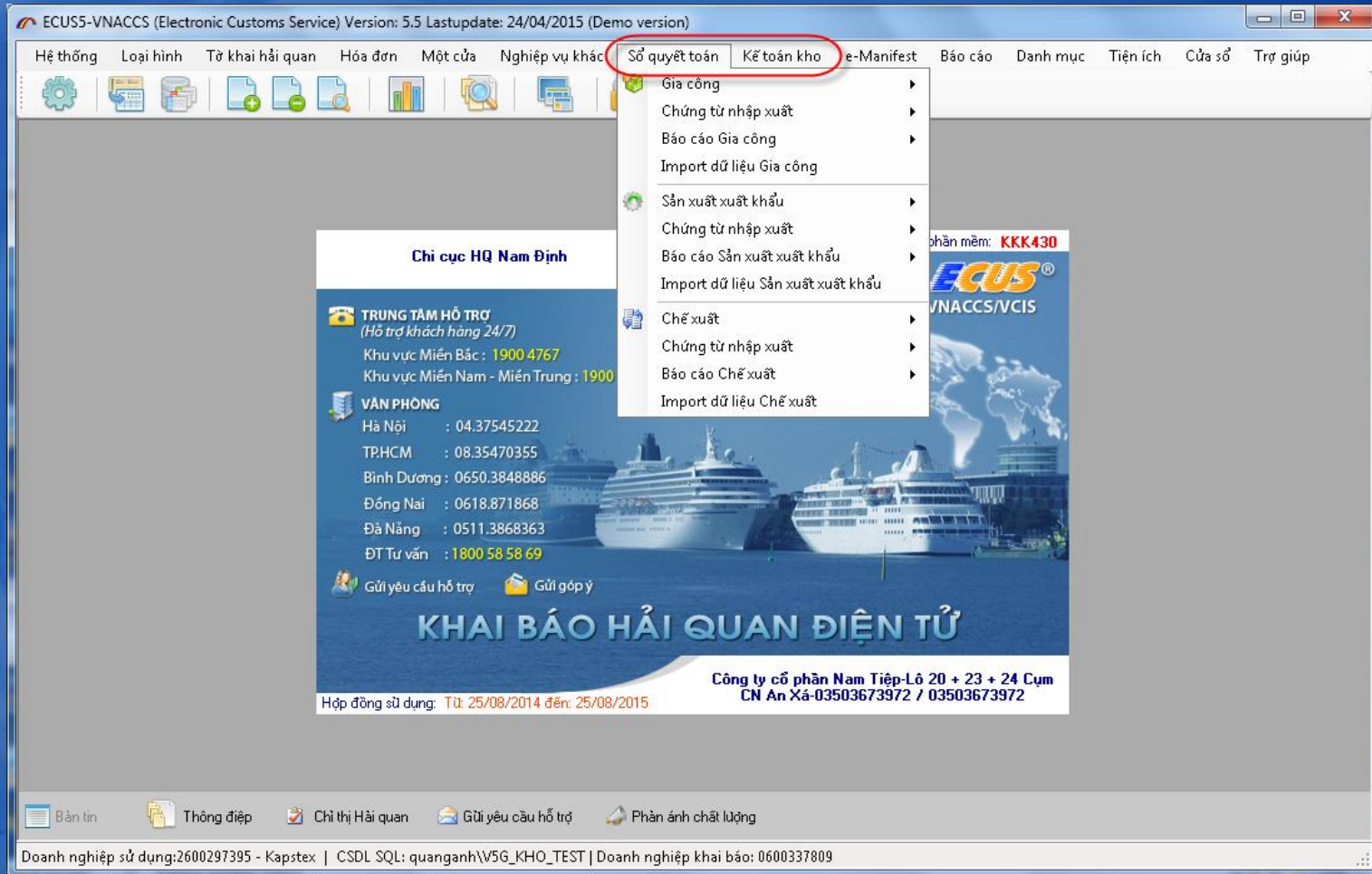
- Nếu doanh nghiệp quản lý kế toán kho theo danh mục NVL, SP gộp giống số liệu NVL thì chỉ cần sử dụng “Số quyết toán”
- Nếu doanh nghiệp quản lý kho theo danh mục NVL, SP chi tiết thì sẽ sử dụng “Kế toán kho” trên ECUS hoặc sử dụng phần mềm kế toán kho sẵn có
- Nếu doanh nghiệp sử dụng phần mềm kế toán kho riêng thì có thể kết nối dữ liệu sang “Kế toán kho” của ECUS để thực hiện sự liên kết giữa kế toán kho và số liệu XNK đồng thời in được báo cáo quyết toán trên ECUS



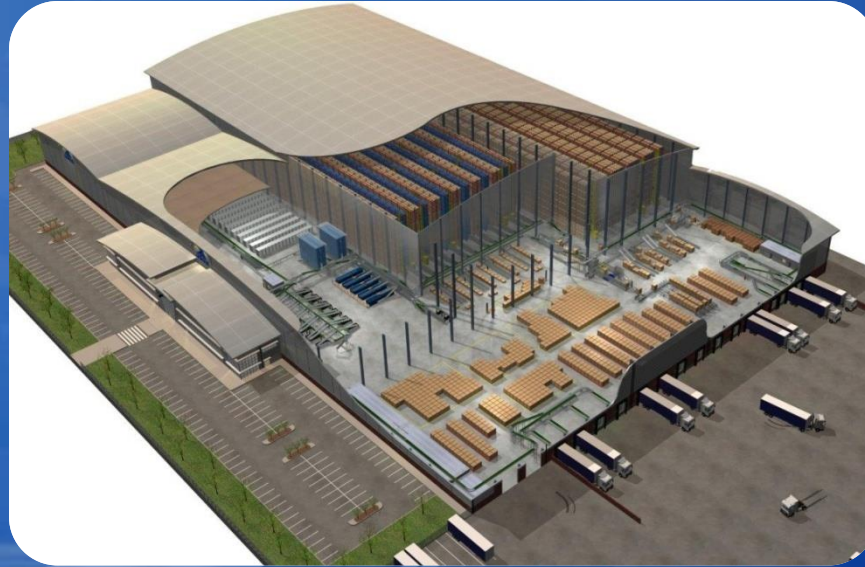
QUY TRÌNH THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN TRÊN ECUS5VNACCS

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

Module Sổ quyết toán và Kế toán kho:



✓ **ECUS5VNACCS** tích hợp module **Sổ quyết toán** và **Kế toán kho** hỗ trợ Doanh nghiệp thực hiện Báo cáo quyết toán năm tài chính theo quy định hiện hành.

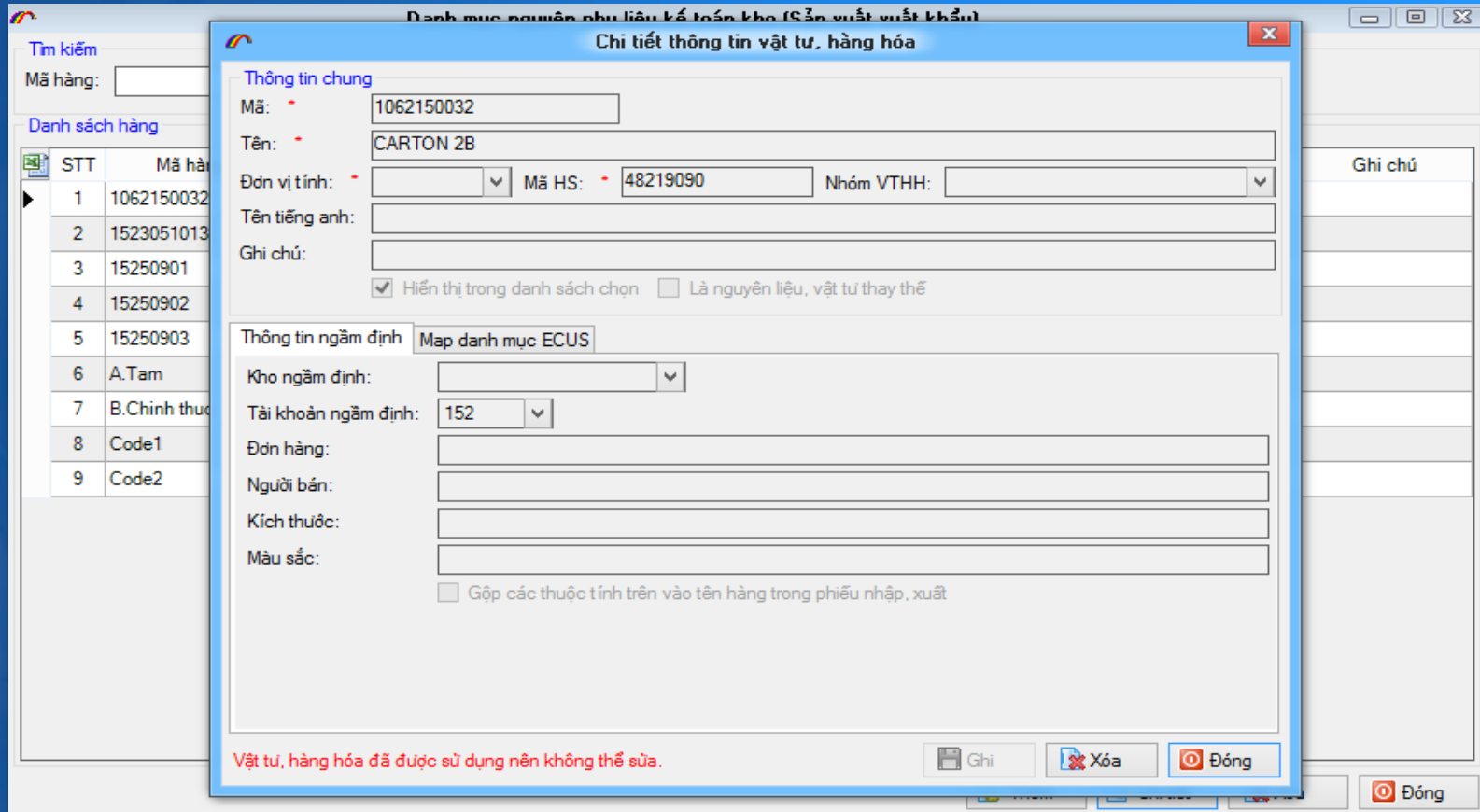


KẾ TOÁN KHO

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

1. Chức năng "Kế toán kho": Mẫu LH Gia công

- ✓ Bước 1: Lập danh mục (MAP danh mục giữa mã hàng khai Hải quan và mã Code Kho)



Chi tiết thông tin vật tư, hàng hóa

Thông tin chung

Mã: 1062150032

Tên: CARTON 2B

Đơn vị tính: [Dropdown] Mã HS: 48219090 Nhóm VTHH: [Dropdown]

Tên tiếng anh:

Ghi chú:

Hiện thị trong danh sách chọn Là nguyên liệu, vật tư thay thế

Thông tin ngầm định Map danh mục ECUS

Kho ngầm định: [Dropdown]

Tài khoản ngầm định: 152 [Dropdown]

Đơn hàng:

Người bán:

Kích thước:

Màu sắc:

Gộp các thuộc tính trên vào tên hàng trong phiếu nhập, xuất

Vật tư, hàng hóa đã được sử dụng nên không thể sửa.

Ghi Xóa Đóng

Bước này chỉ thực hiện khi DN ứng dụng ở Mức độ 2 và Mức độ 3 của module quyết toán: tức là có sự liên kết giữa danh mục của Kế toán kho và danh mục của Xuất nhập khẩu.

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

1. Chức năng "Kế toán kho": Mẫu LH Gia công

✓ Bước 2: Cập nhật tồn đầu kỳ

Chương trình: Nhập số dư ban đầu

Điều kiện lọc: Loại hàng: Nguyên liệu Kho: KHO1 0 Số HĐ: 2015-001 SEV-TAEYANG/ H- Ngày HĐ: 19/03/2015

Danh sách hàng (Nhấn để tải file Excel)

| STT | Mã hàng | Tên vật tư | Đơn vị tính | Số lượng | Đơn giá | Thành tiền | Ghi chú |
|-----|---------|----------------------------------|-------------|----------|---------|------------|---------|
| 1 | Code1 | Nguyên liệu kho chi tiết code 1 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 2 | Code2 | Nguyên liệu kho chi tiết code 2 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 3 | Code3 | Nguyên liệu kho chi tiết code 3 | MTK | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 4 | Code4 | Nguyên liệu kho chi tiết code 4 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 5 | Code5 | Nguyên liệu kho chi tiết code 5 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 6 | Code6 | Nguyên liệu kho chi tiết code 6 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 7 | Code7 | Nguyên liệu kho chi tiết code 7 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 8 | Code8 | Nguyên liệu kho chi tiết code 8 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 9 | Code9 | Nguyên liệu kho chi tiết code 9 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 10 | Code10 | Nguyên liệu kho chi tiết code 10 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 11 | Code11 | Nguyên liệu kho chi tiết code 11 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 12 | Code12 | Nguyên liệu kho chi tiết code 12 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 13 | Code13 | Nguyên liệu kho chi tiết code 13 | PCE | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |

Tổng lượng: 0 Tổng tiền hàng: 0

Ghi Đóng

- Khi bắt đầu thực hiện quản lý kho bằng phần mềm ECUS bạn cần thực hiện việc cập nhật số liệu tồn đầu kỳ
- Bạn thực hiện cập nhật số liệu tồn Nguyên liệu, sản phẩm, thiết bị, hàng mẫu cho các kho, bạn cũng có thể đưa số liệu vào từ file excel bằng cách nhấn phím F6 trên bàn phím

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

1. Chức năng "Kê toán kho": Mẫu LH Gia công

✓ Bước 3: Thực hiện Chứng từ (Nhập Kho)

Phiếu nhập kho kế toán (Gia công)

Thông tin chung

Đối tượng: QL * OCEAN LOGISTIS, S.R.O

Địa chỉ: Murmanska 1475/4-100.00, Praha10, Praha, Czech Republic

Người giao: Mr.Micheal

Diễn giải: Giao NPL phục vụ gia công

Mã kho: K01 Kho NPL

Thông tin tờ khai

Số tờ khai: 100281022110 Ngày tờ khai: 22/01/2015 Số hợp đồng: 01/NT-YS/2015

Số hóa đơn: YS-0116N Ngày hóa đơn: 16/01/2015 Ngày hợp đồng: 05/01/2015

Danh sách hàng (F5: Copy 1 dòng hàng-F6: Nhập hàng từ file Excel-F8: Xóa 1 dòng hàng-F11:Xóa tất cả)

| STT | Mã hàng | Tên hàng | Mã hàng ECUS | Kho | TK Nợ | TK Có | Đơn vị tính | Số |
|-----|---------|----------------------|--------------|-----|-------|-------|-------------|----|
| 1 | CODE01 | Vải dệt kim rayon | VA1 | K01 | 152 | 152 | MTK | |
| 2 | CODE02 | Vải dệt kim polyeste | VA2 | K01 | 152 | 152 | MTK | |
| 3 | CODE03 | Vải dệt kim | VA3 | K01 | 152 | 152 | MTK | |
| 4 | CODE5 | Chỉ may | CM | K01 | 152 | 152 | MTR | |
| 5 | CODE02 | Vải dệt kim polyeste | VA2 | K01 | 152 | 152 | MTK | |

Tổng lượng: 0 Tổng tiền hàng: 0

Thông tin chứng từ

Trạng thái: Chưa được ghi số

Số chứng từ: PN00001

Ngày chứng từ: 17/04/2015

Số chứng từ gốc: 01

Ngày chứng từ gốc: 17/04/2015

Mã nguyên tệ: VND

Tỷ giá: 1

Loại hàng: Nguyên liệu

In Thêm Mới Tim CT Ghi Ghi số Xóa Đóng

✓ Phiếu nhập kho:

- Cập nhật đầy đủ thông tin của Phiếu nhập kho: thông tin chung và thông tin hàng hóa. Chương trình hỗ trợ lấy thông tin danh sách hàng từ tờ khai Hải quan sang tự động.
- Nhập xong, nhấn nút 'Ghi số' để đưa số liệu vào lưu trữ. Nếu muốn điều chỉnh thông tin thì nhấn 'Bỏ ghi' để thực hiện.

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

1. Chức năng "Kế toán kho": Mẫu LH Gia công

✓ Bước 3: Thực hiện Chứng từ (Xuất Kho)

Phiếu xuất kho kế toán (Gia công)

Thông tin chung

Đối tượng: 0600337809 * Cty CP Nam Tiệp

Địa chỉ: Nam Định, 123, 123

Người giao: Kho thành phẩm

Diễn giải: Giao sản phẩm đợt 3

Mã kho: K02 Kho thành phẩm

Thông tin chứng từ

Trạng thái: Chưa được ghi sổ

Số chứng từ: PX00003

Ngày chứng từ: 17/04/2015

Số chứng từ gốc: 2

Ngày chứng từ gốc: 17/04/2015

Mã nguyên tệ: VND

Tỷ giá: 1

Loại hàng: Sản phẩm

Thông tin tờ khai

Số tờ khai: 300126210660 Ngày tờ khai: 11/09/2014 Số hợp đồng: GJ-NT-2012-01

Số hóa đơn: GJC2014.1009 Ngày hóa đơn: 12/09/2014 Ngày hợp đồng: 23/08/2012

Danh sách hàng (F5: Copy 1 dòng hàng-F6: Nhập hàng từ file Excel-F8: Xóa 1 dòng hàng-F11:Xóa tất cả)

| STT | Mã hàng | Tên hàng | Mã hàng ECUS | Đơn vị tính | Kho | TK Nợ | TK Có |
|-----|----------|--------------------|--------------|-------------|-----|-------|-------|
| 1 | SPCODE18 | Áo chui đầu trẻ em | BSF001095 | PCE | K02 | 152 | 155 |
| 2 | SPCODE19 | Áo chui đầu trẻ em | BSF001086 | PCE | K02 | 152 | 155 |
| 3 | SPCODE20 | Áo chui đầu trẻ em | BSF001094 | PCE | K02 | 152 | 155 |
| 4 | SPCODE21 | Áo chui đầu trẻ em | BSF001096 | PCE | K02 | 152 | 155 |
| 5 | SPCODE22 | Áo chui đầu trẻ em | BSF001099 | PCE | K02 | 152 | 155 |
| 6 | SPCODE23 | Áo chui đầu trẻ em | BSF001100 | PCE | K02 | 152 | 155 |

Tổng lượng: 47.340 Tổng tiền hàng: 341.967.117.6

In Thêm Mới Tìm CT Ghi Ghi sổ Xóa Đóng

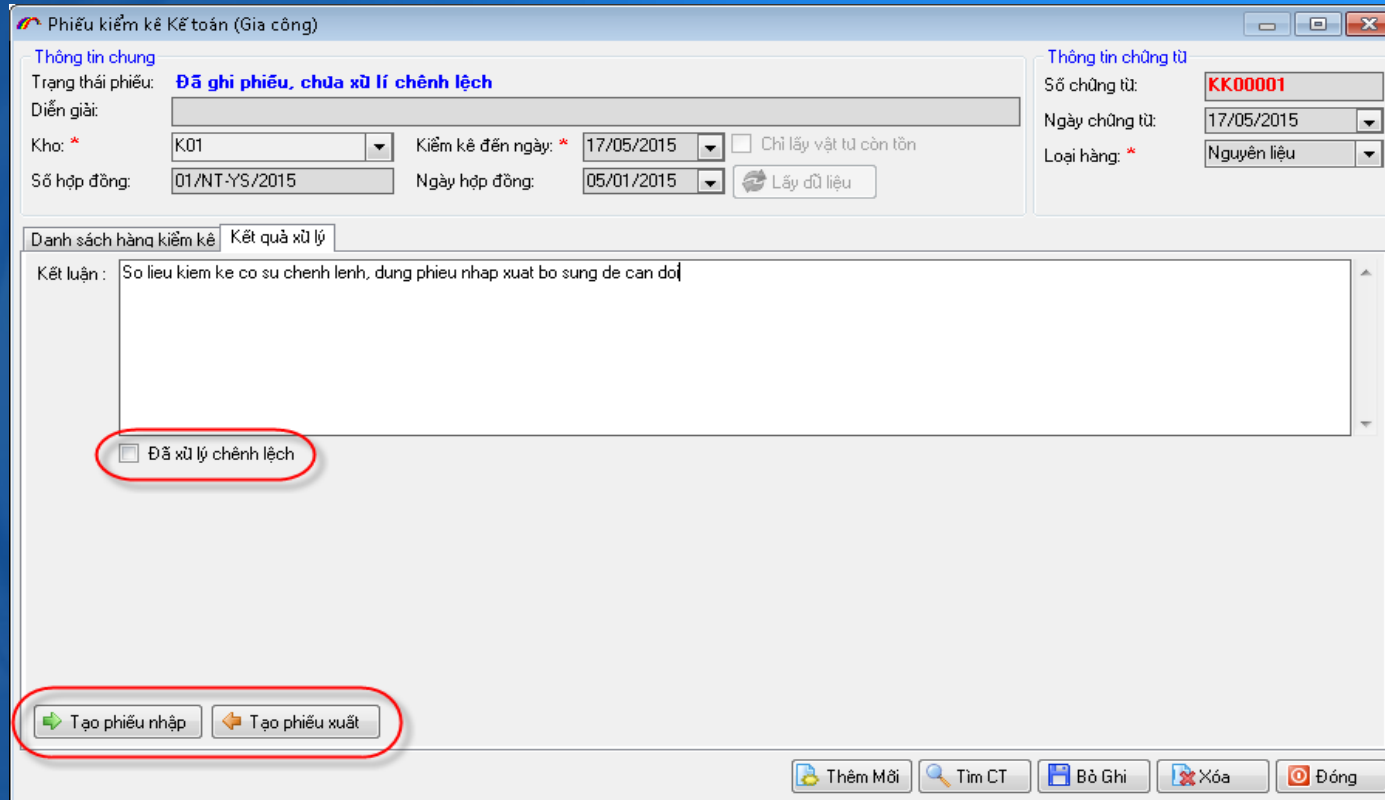
✓ Phiếu xuất kho: (Tạo ra phiếu xuất kho gộp bên Sổ Quyết toán)

- Cập nhật đầy đủ thông tin của Phiếu xuất kho: thông tin chung và thông tin hàng hóa. Chương trình hỗ trợ lấy thông tin danh sách hàng từ tờ khai Hải quan sang tự động.
- Nhập xong, nhấn nút 'Ghi sổ' để đưa số liệu vào lưu trữ. Nếu muốn điều chỉnh thông tin thì nhấn 'Bỏ ghi' để thực hiện.

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

1. Chức năng "Kế toán kho": Mẫu LH Gia công

✓ Phiếu kiểm kê



✓ Phiếu kiểm kê:

- ✓ Doanh nghiệp chọn kiểm kê Thường xuyên Hay Kiểm kê định kỳ khi phát sinh Chênh lệch
- Doanh nghiệp tạo Phiếu nhập - Xuất kho tự động trong phân hệ kế toán kho hay sổ quyết toán

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

1. Chức năng "Kế toán kho"

✓ Phiếu lắp ráp, tháo dỡ:

Phiếu lắp ráp kế toán (SXXX)

Thông tin chung

Trạng thái phiếu: **Đã ghi phiếu**

Mã sản phẩm: * 010011 Đơn vị tính: CHI Số lượng:

Tên sản phẩm: WHETE CAR

Diễn giải:

Số hợp đồng: Ngày hợp đồng:

Thông tin chứng từ

Số chứng từ: LR00002

Ngày chứng từ: 23/09/2015

Thông tin hàng (F6: Nhập danh sách hàng từ Excel; F8: Xóa 1 dòng hàng; F11: Xóa tất cả dòng hàng)

| STT | Mã hàng | Tên hàng | Đơn vị tính | Số lượng | Ghi chú |
|-----|----------|-----------|-------------|----------|---------|
| ▶ 1 | 15250901 | CASE VOL1 | PCE | 120 | |
| 2 | 15250902 | CASE VOL2 | PCE | 1,234 | |
| 3 | 15250903 | CASE VOL3 | PCE | 434 | |
| * | | | | | |

< >

➔ Tạo phiếu nhập ⬅ Tạo phiếu xuất

Thêm Mới Tìm CT Bỏ Ghi Xóa Đóng

Phiếu lắp ráp, tháo dỡ hỗ trợ Doanh nghiệp tạo Phiếu nhập - Xuất kho tự động trong phân hệ kế toán kho hay sổ quyết toán



IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

1. Chức năng "Kê toán kho": Mẫu LH Gia công

✓ Bước 4: Xem báo cáo Kho

M PROTECT SHARE HELP

Ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng BTC)

THẺ KHO

Từ ngày: 17/04/2015 đến ngày: 17/05/2015

Mã kho: Tên kho: Tất cả

| STT | Ngày | Số | Diễn giải | Số lượng nhập | Số lượng xuất | Số lượng tồn kho |
|---------------------------------------|------------|---------|-----------------|---------------|---------------|------------------|
| Tên kho: | | | | | | |
| Tên hàng: Vải dệt kim rayon | | | | | | |
| 1 | | | (Số tồn đầu kỳ) | | | 75,083 |
| 2 | 17/04/2015 | CK00001 | | | 150 | |
| 3 | 17/04/2015 | PN00005 | | 1,000 | | 1,000 |
| 4 | 19/04/2015 | PX00005 | | | 500 | 500 |
| 5 | 19/04/2015 | PN00006 | | 1 | | 501 |
| 6 | 19/04/2015 | PN00007 | | 1 | | 502 |
| 7 | 04/05/2015 | PN00008 | | 100 | | 602 |
| 8 | 04/05/2015 | PN00012 | | 100 | | 702 |
| Cộng theo mã hàng: CODE01 | | | | 1,202 | 650 | 500 |
| Tên hàng: Vải dệt kim polyeste | | | | | | |
| 9 | | | (Số tồn đầu kỳ) | | | 321 |
| 10 | 17/04/2015 | CK00001 | | | 125 | |
| 11 | 19/04/2015 | PN00007 | | 2 | | 2 |
| 12 | 04/05/2015 | PN00008 | | 120 | | 122 |
| 13 | 04/05/2015 | PN00012 | | 120 | | 242 |
| Cộng theo mã hàng: CODE02 | | | | 242 | 125 | 242 |
| Tên hàng: Vải dệt kim | | | | | | |
| 14 | | | (Số tồn đầu kỳ) | | | 231 |
| 15 | 19/04/2015 | PN00006 | | 2 | | 233 |
| 16 | 19/04/2015 | PN00007 | | 3 | | 236 |
| 17 | 04/05/2015 | PN00012 | | 1,000 | | 1,236 |
| Cộng theo mã hàng: CODE03 | | | | 1,005 | | 1,236 |

1 / 2

✓ Thẻ k

-
-

kho.
ho theo từng

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

1. Chức năng "Kê toán kho": Mẫu LH Gia công

✓ Bước 4: Xem báo cáo Kho

Đơn vị sử dụng: **Công Ty TNHH Điện Tử TaeYang Việt Nam**
 Địa chỉ: **Lô B10-B12, KCN Đình Trám, Việt Yên, Bắc Giang**
 Điện thoại: **2400436771**

| Mã hàng | Tên |
|------------------|---------------------|
| Code1 | Nguyên liệu kho chi |
| Code2 | Nguyên liệu kho chi |
| Code3 | Nguyên liệu kho chi |
| Code4 | Nguyên liệu kho chi |
| Tổng cộng | |

Ngày in: 18/04/2015

Người lập p
(Ký, ghi rõ họ

Nhập xuất tồn (Gia công)

Loại hàng hóa
 Nguyên liệu Sản phẩm Thiết bị Hàng mẫu

Điều kiện lọc
 Từ ngày: 21/04/2015 Đến ngày: 21/04/2015
 Mã kho: Tất cả
 Hàng hóa:

| Tên kho | Mã kho |
|---------------------------------------|--------|
| Tất cả | |
| KHO CTY TẠI HÀ NỘI | KHO1 |
| KHO CTY TẠI HẢI PHÒNG | KHO2 |
| KHO CTY TẠI ĐÀ NẴNG | KHO3 |
| KHO CTY TẠI HÀ NỘI CHI NHÁNH LONG BIẾ | KHO4 |

| Đầu kỳ | Cuối kỳ | | |
|------------|------------|--------------------|------------|
| | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| | 72,550,000 | (150) | 20,550,000 |
| | 31,070,000 | 210 | 35,530,000 |
| | | 200 | 24,500,000 |
| | | 265 | 29,850,000 |
| 790 | 525 | 110,430,000 | |

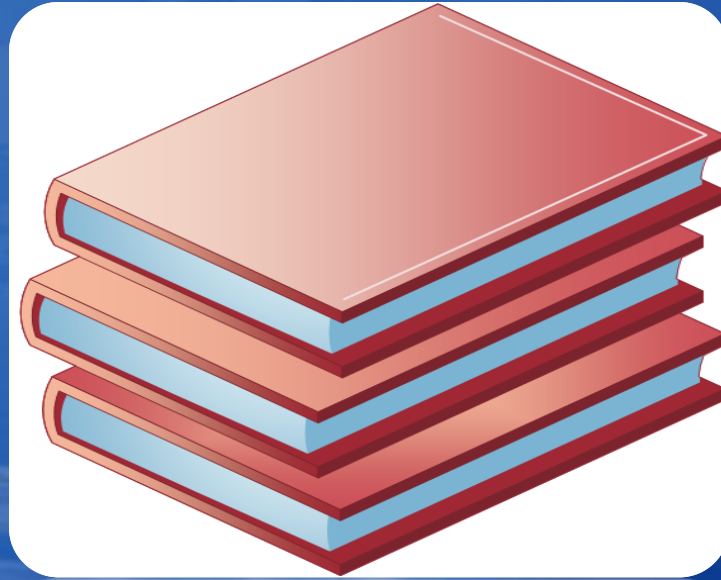
Ngày tháng năm 20...

Giám đốc
(Ký, ghi rõ họ tên)

Total Page No.: 1 Zoom Factor: 100%

✓ Báo cáo nhập xuất tồn kho:

- Trên form tùy chọn In: chọn Loại hàng hóa, Điều kiện lọc và Kho cần in báo cáo.
- Báo cáo nhập xuất tồn kho thể hiện thông tin nhập – xuất – tồn chi tiết các mặt hàng của kho theo Mã hàng, Đầu kỳ, Nhập kho, Xuất kho, Cuối kỳ.



SỔ QUYẾT TOÁN



IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

Chức năng "Số quyết toán"

- ✓ Thực hiện báo cáo quyết toán năm tài chính **Mẫu 15/BCQT-GSQL**:

ECUSS-VNACCS (Electronic Customs Service) Version: 5.0 Lastupdate: 04/06/2015 (Demo version)

Hệ thống | Loại hình | Tờ khai hải quan | Hóa đơn | Một cửa | Nghiệp vụ khác | **Số quyết toán** | Kế toán kho | e-Manifest | Báo cáo | Danh mục | Kho CFS | Tiện ích | Cửa sổ | Trợ giúp

Gia công

Báo cáo quyết toán (Gia công)

Loại hàng hóa

Nguyên liệu Sản phẩm Nguyên liệu và Sản phẩm

Điều kiện lọc

Loại báo cáo: Năm Khoảng thời gian

Từ ngày: 18/05/2015 Đến ngày: 18/05/2015

Năm: 2015

Mã kho: Tất cả

Mã hàng hóa:

Xem báo cáo Đóng

Hợp đồng sử dụng: Từ: 24/09/2014 đến: 24/09/2015 Công ty TNHH Metacor Việt Nam-Sàn Cầu Long F2 - Tân Bình-35470355

- ✓ Báo cáo quyết toán tài chính:
 - Trên form tùy chọn In: chọn Loại hàng hóa, Điều kiện lọc in theo năm hoặc theo Khoảng thời gian và Kho cần in báo cáo.

IV. THỰC HIỆN QUYẾT TOÁN THEO THÔNG TƯ 38

Chức năng "Số quyết toán"

Mẫu số 15/BCQT-NVL/GSQL

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN NGUYÊN LIỆU, VẬT TƯ, THÀNH PHẨM ĐƯỢC SẢN XUẤT TỪ NGUỒN NHẬP

Năm: 2015

Tên tổ chức, cá nhân: Công Ty TNHH Metacor Việt Nam

Mã số: 3501936853

Địa chỉ: KCN Phú Mỹ 1, H. Tân Thành, T. Bà Rịa - Vũng Tàu

| STT | Tài khoản | Tên, quy cách nguyên vật liệu hàng hóa | Số tiền VNĐ | | | | Ghi chú |
|-----|-----------|--|-------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| | | | Tồn đầu kỳ | Nhập trong kỳ | Xuất trong kỳ | Tồn cuối kỳ | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | |
| 1 | 152 | Hộp giấy | 2,524,560 | 88,351,200 | 88,351,200 | 2,524,560 | |
| 2 | 152 | Thùng carton | 1,051,900 | | | 1,051,900 | |
| 3 | 152 | Nhãn dán | 631,140 | | | 631,140 | |
| 4 | 152 | Ruột | 420,760 | | | 420,760 | |
| 5 | 152 | Dung môi | 2,524,560 | | | 2,524,560 | |
| 6 | 155 | Bút chì WHITE | 420,760 | 4,207,200 | 4,207,200 | 420,760 | |

Ngày tháng năm 20...

Người lập phiếu
(Ký, ghi rõ họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, ghi rõ họ tên)

Giám đốc
(Ký, ghi rõ họ tên)

✓ Báo cáo quyết toán tài chính:

- Thể hiện thông tin tổng hợp số liệu về "nguyên liệu, vật tư nhập khẩu", "thành phẩm" theo trị giá tiền VNĐ từ các tài khoản tương ứng 152 và 155 theo quy định BTC.



PHƯƠNG ÁN CHỐT TỒN

V - CÁC PHƯƠNG ÁN CHỐT TỒN

1) PHƯƠNG ÁN 1: Chốt tồn theo số liệu Kế toán DN

☐ Tồn đầu kỳ NPL – TK152 & Tồn đầu kỳ Sản phẩm – TK155

- ✓ DN tự cập nhật số liệu tồn đầu kỳ của Nguyên liệu, vật tư và Sản Phẩm dựa vào số liệu từ sổ sách kế toán của DN theo các quy định của Bộ Tài Chính, về chế độ kiểm toán, kế toán lên phần mềm Ecus5-Vnaccs.
- ✓ Công ty Thái Sơn sẽ chịu trách nhiệm hướng dẫn và hỗ trợ DN cách cập nhật dữ liệu lên PM theo mẫu báo cáo quyết toán.

☐ Trách nhiệm Doanh nghiệp

- DN tự chốt tồn và báo cáo với cơ quan hải quan và tự chịu trách nhiệm về số liệu đã cập nhật lên phần mềm.

V - CÁC PHƯƠNG ÁN CHỐT TỒN

1) Phương án 1:

- ❑ Chốt tồn theo số liệu Kế toán Doanh nghiệp
 - Tồn đầu kỳ NPL – TK152 & Tồn đầu kỳ Sản phẩm – TK155



**Số liệu
Kế toán**

1. Kho nguyên phụ liệu

2. Kho thành phẩm



**Kế toán kho
ECUS**

V - CÁC PHƯƠNG ÁN CHỐT TỒN

2) PHƯƠNG ÁN 2: Chốt tồn nguyên liệu, vật tư theo số liệu HQ và sản phẩm theo số liệu kế toán Doanh nghiệp.

❑ Tồn đầu kỳ NPL - TK.152

- ✓ Dữ liệu sẽ được cập nhật tự động từ phần mềm ecus5-Vnaccs dựa vào số liệu tồn của DN đến thời điểm kết thúc thông tư cũ và chuyển qua thông tư mới (trước ngày 01/04/2015).
- ✓ Công ty Thái Sơn sẽ hỗ trợ DN cập nhật tồn đầu kỳ trên PM theo mẫu báo cáo quyết toán dựa vào năm tài chính của DN.

❑ Tồn đầu kỳ sản phẩm – TK.155

- ✓ Doanh nghiệp tự chốt tồn theo số liệu kế toán doanh nghiệp và Cập nhật vào phần mềm hải quan.

❑ Trách nhiệm Doanh nghiệp

DN tự chốt tồn và báo cáo với cơ quan hải quan và tự chịu trách nhiệm về số liệu đã cập nhật lên phần mềm.

V - CÁC PHƯƠNG ÁN CHỐT TỒN

2) Phương án 2:

- ❑ Chốt tồn nguyên liệu, vật tư theo số liệu HQ và sản phẩm theo số liệu kế toán Doanh nghiệp
 - Tồn đầu kỳ NPL - TK.152



1. Kho nguyên phụ liệu

Số liệu
Hải quan

- Tồn đầu kỳ sản phẩm – TK.155



2. Kho thành phẩm

Số liệu
Kế toán



Kế toán kho
ECUS

V - CÁC PHƯƠNG ÁN CHỐT TỒN

Chốt tồn theo số liệu Kế toán Doanh nghiệp

❑ Tồn đầu kỳ NPL – TK152 & Tồn đầu kỳ Sản phẩm – TK155

- ✓ DN tự cập nhật số liệu tồn đầu kỳ của Nguyên liệu, vật tư và Sản Phẩm dựa vào số liệu từ sổ sách kế toán của DN theo các quy định của Bộ Tài Chính, về chế độ kiểm toán, kế toán lên phần mềm Ecus5-Vnaccs.
- ✓ Công ty Thái Sơn sẽ chịu trách nhiệm hướng dẫn và hỗ trợ DN cách cập nhật dữ liệu lên PM theo mẫu báo cáo quyết toán.

❑ Trách nhiệm Doanh nghiệp

- DN tự chốt tồn và báo cáo với cơ quan hải quan và tự chịu trách nhiệm về số liệu đã cập nhật lên phần mềm.

VI. KẾ HOẠCH NÂNG CẤP ECUS5-VNACCS CHO LUẬT HQ 2014



- ✓ Thực hiện nâng cấp cho Doanh nghiệp theo lộ trình triển khai Luật HQ 2014 của cơ quan Hải quan
- ✓ Quy trình nâng cấp được thực hiện hoàn toàn tự động
- ✓ Đảm bảo tính toàn vẹn số liệu quản lý hiện tại của DN

THÔNG TIN LIÊN HỆ

TRUNG TÂM HỖ TRỢ DỊCH VỤ



TRUNG TÂM HỖ TRỢ 24/7

Miền Bắc: **1900 4767**

Miền Nam - Trung: **1900 4768**

Công ty Thái Sơn cam kết hỗ trợ
doanh nghiệp thời gian 24/7

➔ Có 7 trung tâm hỗ trợ trên toàn quốc

Hà Nội (2)

TP.HCM (2)

Bình Dương

Đồng Nai

Đà Nẵng



➔ Tổng đài tư vấn **1800 585869**



DEMO & HƯỚNG DẪN THỰC HIỆN



THAISONS**SOFT**

Thank you !