NGÂN HÀNG NHÀ NƯỚC
VIỆT NAM
CHI NHÁNH KHU VỰC 2

Số: 10675 /KV2-QLNHV
V/v hướng dẫn nộp báo cáo vay trả nợ nước ngoài cho doanh nghiệp

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 11 năm 2026

Kính gửi: Các doanh nghiệp có dư nợ vay nước ngoài
(bao gồm các khoản vay dưới hình thức nhập hàng trả chậm)

Thời gian qua, trong quá trình vận hành trang điện tử về vay, trả nợ nước ngoài (https://qlnh-sbv.cic.org.vn) với giao diện mới, nhiều công ty có dư nợ vay nước ngoài (bao gồm các khoản vay dưới hình thức nhập hàng trả chậm) (sau đây gọi là Công ty) vẫn chưa tuân thủ đúng quy định về thời hạn nộp báo cáo. Tình trạng này dẫn đến khối lượng công việc phát sinh nhiều, Ngân hàng Nhà nước (NHNN) chi nhánh Khu vực 2 phải xử lý và phản hồi một lượng lớn các báo cáo trễ hạn cũng như kiến nghị từ phía doanh nghiệp.

Để đảm bảo công tác báo cáo thực hiện nghiêm túc và tuân thủ đúng quy định, NHNN chi nhánh Khu vực 2 hướng dẫn Công ty thực hiện một số nội dung sau:

1. Căn cứ thực hiện báo cáo

Các Công ty có dư nợ vay nước ngoài (bao gồm các khoản vay dưới hình thức nhập hàng trả chậm) có trách nhiệm phải thực hiện báo cáo vay, trả nợ nước ngoài theo quy định tại khoản 1 Điều 41 Thông tư 12/2022/TT-NHNN ngày 30/9/2022, được sửa đổi bổ sung tại khoản 1 Điều 16 Thông tư 80/2025/TT-NHNN ngày 31/12/2025 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam hướng dẫn về quản lý ngoại hối đối với việc vay, trả nợ nước ngoài của doanh nghiệp: *"1. Định kỳ **hàng tháng, chậm nhất vào ngày 05 của tháng tiếp theo kỳ báo cáo**, bên đi vay phải báo cáo trực tuyến tình hình thực hiện các khoản vay **ngắn, trung và dài hạn** tại Trang điện tử..."*

Ví dụ: khi có sự thay đổi về khoản vay gồm nhập hàng/rút vốn bằng tiền/trả nợ trong tháng, số liệu được báo cáo đúng hạn là trong khoảng từ ngày 01 đến ngày 05 của tháng tiếp theo (ví dụ từ ngày 01/10/2026 đến ngày 05/10/2026 thực hiện báo cáo cho Kỳ tháng 9/2026).

Một số nội dung lưu ý:

1.1. Phân loại báo cáo: Công ty cần phân biệt rõ 03 loại báo cáo vay trả nợ hiện hành, tránh nhầm lẫn giữa số liệu, bao gồm:

(1) Báo cáo tình hình thực hiện khoản vay nước ngoài ngắn hạn của doanh nghiệp *(báo cáo này có bao gồm số liệu khoản vay bằng tiền và khoản vay bằng hàng)*;

(2) Báo cáo tình hình vay nước ngoài trung dài hạn (khoản vay nhập khẩu hàng hóa trả chậm);

(3) Báo cáo tình hình vay nước ngoài trung dài hạn (khoản vay bằng tiền).

1.2. Nguyên tắc báo cáo theo số dư:

Nếu khoản vay (bao gồm cả nhập hàng trả chậm) còn dư nợ cuối kỳ, Công ty tiếp tục nộp báo cáo vào kỳ sau. Nếu dư nợ cuối kỳ bằng 0, Công ty không cần nộp báo cáo vào tháng liền kề tiếp theo. Công ty tiếp tục nộp báo cáo sau khi có phát sinh rút vốn bằng tiền/nhập hàng mới (được nộp vào đầu tháng sau tháng có phát sinh số liệu).

1.3. Hướng dẫn nhập liệu:

Để hệ thống lưu dữ liệu thành công, Công ty **bắt buộc** điền các thông tin phát sinh tại các cột: (4) Rút vốn, (6) Trả nợ gốc, (7) Trả nợ lãi, và (10) Dư cuối kỳ. Cột "(2) Dư đầu kỳ" được hệ thống tự động cập nhật dựa trên số dư cuối kỳ liền trước. Ngay cả trong trường hợp tháng báo cáo không phát sinh giao dịch nhưng vẫn tồn tại số dư nợ đầu kỳ khác 0, Công ty vẫn phải thực hiện nghĩa vụ nộp báo cáo. Khi đó, các cột số phát sinh (rút vốn, trả nợ gốc và lãi) ghi giá trị "0", số dư cuối kỳ giữ nguyên bằng số dư đầu kỳ.

1.4. Điều kiện nộp được kỳ báo cáo sau:

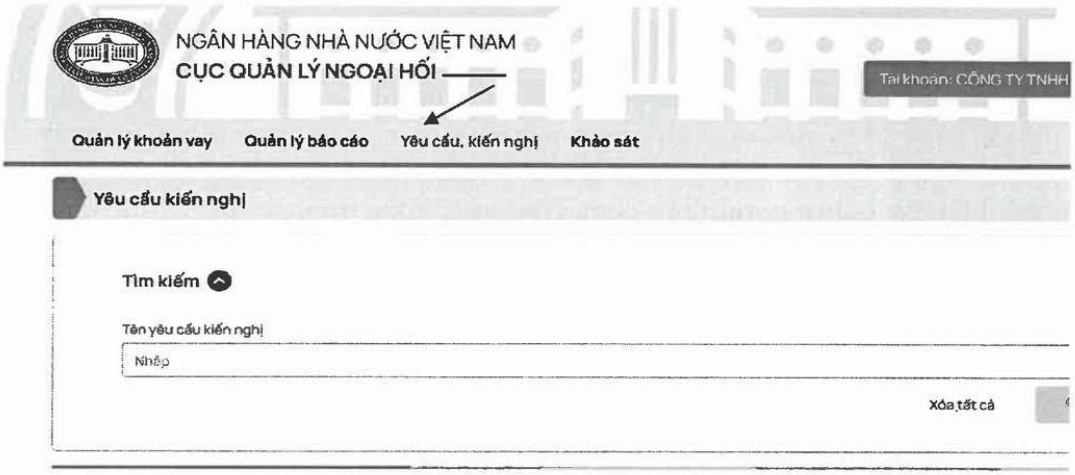
Báo cáo kỳ trước cần phải đảm bảo trong tình trạng **Đã kiểm soát** thì mới nộp được kỳ báo cáo sau. Nếu Công ty nộp báo cáo đúng thời hạn thì báo cáo được kiểm soát tự động (ngoại trừ một số trường hợp số liệu lớn).

2. Cách thức nộp báo cáo trong trường hợp đã bỏ sót nhiều kỳ chưa nộp

Bước 1. Rà soát lịch sử và tình trạng các kỳ báo cáo đã nộp để xác định kỳ báo cáo gần nhất của Công ty đã ở trạng thái "Đã kiểm soát". Tại **kỳ báo cáo liền kề sau kỳ này**, Công ty kê khai số liệu vào cột "Tăng khác (5)" hoặc cột "Giảm khác (8)" sao cho **dư nợ cuối kỳ bằng 0** (xem hình minh họa). Sau khi hoàn tất, báo cáo của kỳ này sẽ hiển thị ở trạng thái "Đã quá hạn".

Hình thức vay	Kỳ báo cáo									
	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ						Dư cuối kỳ	
			Tăng		Giảm			Thay đổi		
	Tổng	Quá hạn	Rút vốn	Khác	Trả nợ gốc	Trả nợ lãi	Khác		Tổng	Quá hạn
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Vay bằng tiền, trong đó										
1.1 Vay từ công ty mẹ và các đơn vị thành viên công ty mẹ	385,000	0	0		0	0	385,000	-385,000	0	
1.2 Vay từ nguồn khác										
2. Tổng vay bằng hàng, trong đó										

Bước 2. Nêu kiến nghị đề nghị NHNN kiểm soát báo cáo *"Đã quá hạn"* tại mục Yêu cầu, kiến nghị -> Tạo Yêu cầu:



Sau khi tiếp nhận được Yêu cầu, kiến nghị, NHNN chi nhánh Khu vực 2 sẽ xem xét kiểm soát báo cáo cho Công ty trong ngày hoặc qua ngày tiếp theo.

Bước 3. Sau khi Báo cáo tại Bước 2 được kiểm soát, Công ty thực hiện được Kỳ báo cáo hiện tại.

Để không phải lập lại các báo cáo của những kỳ đã qua, vốn không còn giá trị về mặt thống kê, đồng thời rút ngắn thời gian chờ NHNN kiểm soát các báo cáo này, Công ty chỉ cần thực hiện các thao tác hướng dẫn nêu trên để hoàn thành việc nộp báo cáo kỳ hiện tại. Tuy nhiên, việc không chấp hành đúng chế độ báo cáo sẽ bị xem xét xử lý vi phạm hành chính theo quy định của pháp luật. Do vậy, đề nghị Công ty nghiêm túc thực hiện chế độ báo cáo, bảo đảm đầy đủ, đúng nội dung và đúng thời hạn quy định.

Ví dụ: Công ty cần nộp Báo cáo vay trung dài hạn nhập hàng trả chậm kỳ tháng 9/2026, tuy nhiên không thể thực hiện thao tác nộp báo cáo do hệ thống thông báo lỗi *"Không tìm thấy Báo cáo liền kề tháng trước, vui lòng kiểm tra lại"*. Trong trường hợp này, Công ty thực hiện theo trình tự sau:

Bước 1: Rà soát lịch sử báo cáo đã nộp, qua đó xác định kỳ báo cáo gần nhất của Công ty được ghi nhận ở trạng thái "Đã kiểm soát" là kỳ tháng 1/2026, kế tiếp là kỳ tháng 2/2026 đang ở trạng thái "Chờ kiểm soát". Trên cơ sở đó, Công ty truy cập lại kỳ báo cáo tháng 2/2026, điều chỉnh thông tin để đưa số dư nợ cuối kỳ về 0, sau đó lưu và nộp báo cáo. Khi hoàn tất, báo cáo của kỳ này hiển thị ở trạng thái *"Đã quá hạn"*.

Bước 2: Tạo yêu cầu kiến nghị NHNN kiểm soát Báo cáo tháng 2/2026.

Bước 3: Sau khi Báo cáo tháng 2/2026 được kiểm soát, Công ty thực hiện được Kỳ báo cáo tháng 9/2026.

3. Một số lỗi trong quá trình thao tác nộp báo cáo

Trong quá trình thao tác nộp báo cáo, nếu gặp khó khăn trong việc nộp báo cáo (hệ thống báo lỗi), đề nghị Công ty rà soát trạng thái các báo cáo tại mục "Quản lý báo cáo", cụ thể:

- Kiểm tra báo cáo có trạng thái "Đã quá hạn" hoặc "Chờ kiểm soát". Nếu có, Công ty liên hệ NHNN bằng cách gửi kiến nghị trực tiếp trên trang điện tử để đề nghị kiểm soát báo cáo.

- Kiểm tra báo cáo có trạng thái "Nháp" (báo cáo đang thực hiện dở dang, chưa nộp). Nếu có, Công ty mở báo cáo để tiếp tục hoàn thiện và nộp, hoặc tiến hành xóa báo cáo. Nhiều trường hợp khi tạo báo cáo, hệ thống cảnh báo "Báo cáo đã tồn tại" nhưng Công ty không tìm thấy. Vì vậy, Công ty nên sử dụng bộ lọc tìm kiếm, chọn trạng thái "Nháp" để tìm đúng báo cáo đang thao tác dở và xử lý trực tiếp.

Cách thức thực hiện:

Để tra cứu trên giao diện báo cáo dành cho doanh nghiệp, Công ty tiến hành thao tác như sau: Tại mục "Quản lý báo cáo" nhấp chọn trường "Trạng thái", hệ thống sẽ tự động lọc và hiển thị danh sách các báo cáo tương ứng với trạng thái vừa chọn:

- Tra cứu báo cáo trạng thái "Đã quá hạn":



- Tra cứu báo cáo trạng thái "Nháp":



Việc kiểm tra trạng thái báo cáo và xử lý báo cáo lỗi sẽ giúp Công ty thực hiện được kỳ báo cáo hiện tại thuận lợi và nhanh chóng.

4. Xử lý báo cáo trong trường hợp báo cáo sai số liệu từ những kỳ trước

Về việc xử lý sai sót số liệu, trường hợp phát hiện số liệu từ các kỳ trước chưa chính xác dẫn đến sai lệch số dư, Công ty thực hiện điều chỉnh trực tiếp trong kỳ báo cáo hiện tại. Cụ thể: Công ty nhập phần chênh lệch vào Cột 5 (Tăng khác) hoặc Cột 8 (Giảm khác) để đảm bảo số dư cuối kỳ hiện tại khớp đúng. Đồng thời, điền thông tin vào phần Ghi chú để giải thích rõ lý do điều chỉnh tăng/giảm. Tuy nhiên, khi thao tác nộp báo cáo, Công ty có trách nhiệm thường xuyên rà soát, đối chiếu dữ liệu để đảm bảo công tác báo cáo được thực hiện chính xác, đầy đủ và tuân thủ đúng thời hạn.

Trên cơ sở hướng dẫn nêu trên, Ngân hàng Nhà nước chi nhánh Khu vực 2 đề nghị Quý Công ty nghiêm túc nghiên cứu và chấp hành đúng, đủ chế độ báo cáo vay, trả nợ nước ngoài theo quy định hiện hành.

Trân trọng./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu: HCNS, QLNHV, NTTHỦY.

KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC

CỘNG HÒA X.H.C.N VIỆT NAM
NGÂN HÀNG NHÀ NƯỚC CHI NHÁNH KHU VỰC 2
NGÂN HÀNG NHÀ NƯỚC VIỆT NAM

Trần Thị Ngọc Liên