

Công ty Cổ phần Văn Hóa Tân Bình

Mã chứng khoán: ALT

**GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU BÁN NIÊN BCTC NĂM 2017 TRƯỚC VÀ SAU KIỂM TOÁN  
- BÁO CÁO HỢP NHẤT**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ LIỆU TRƯỚC KIỂM TOÁN	SỐ LIỆU SAU KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH	NGUYÊN NHÂN
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	34,299,453,711	36,809,453,711	2,510,000,000	PC của Cty Mẹ ở trạng thái không vào sổ cái: 10.000.000đ, và chuyển khoản tiền gửi ngân sang dài hạn: 2.500.000.000đ
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	18,700,000,000	16,200,000,000	(2,500,000,000)	Chuyển khoản tiền gửi ngân sang dài hạn
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	22,019,498,868	25,954,239,765	3,934,740,897	Điều chỉnh bút toán công nợ nội bộ giữa Cty mẹ và Cty con
IV. Hàng tồn kho	140	39,481,683,088	39,472,600,702	(9,082,386)	Phiếu xuất kho của Cty con ở trạng thái không vào sổ cái
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	2,149,227,374	1,766,428,783	(382,798,591)	Cty con chuyển TS ngắn hạn sang dài hạn, bổ sung chi phí phân bổ
VI. Tài sản dở dang dài hạn	240	4,208,256,925	4,576,197,266	367,940,341	Cty con chuyển chi phí chờ phân bổ sang XDTS dở dang
VII. Tài sản dài hạn khác	260	10,211,989,984	10,265,706,688	53,716,704	Cty chuyển TS ngắn hạn sang dài hạn
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>		<b>226,526,974,537</b>	<b>230,501,491,501</b>	<b>3,974,516,964</b>	
I. Nợ ngắn hạn	310	22,879,319,928	25,023,352,530	2,144,032,602	Điều chỉnh bút toán công nợ nội bộ giữa Cty mẹ và Cty con, và khoản vay ngắn qua dài hạn
I. Nợ dài hạn	330		1,500,000,000	1,500,000,000	Cty con điều chỉnh khoản vay ngắn qua dài hạn
II. Vốn chủ sở hữu	410	203,647,654,609	203,978,138,971	330,484,362	Chênh lệch các bút toán điều chỉnh chi phí dẫn đến giảm lợi nhuận chưa phân phối
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400 + 439)</b>	<b>440</b>	<b>226,526,974,537</b>	<b>230,501,491,501</b>	<b>3,974,516,964</b>	Cộng các bút toán chênh lệch trên

**BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ LIỆU TRƯỚC KIỂM TOÁN	SỐ LIỆU SAU KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH	NGUYÊN NHÂN
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	64,868,415,353	64,756,587,648	(111,827,705)	Kiểm toán Điều chỉnh giảm doanh thu nội bộ
4. Giá vốn hàng bán	11	57,569,469,023	57,874,441,723	304,972,700	Kiểm toán Điều chỉnh tăng giá vốn nội bộ
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1,231,781,607	1,793,876,332	562,094,725	Hạch toán thiếu doanh thu hoạt động tài chính
7. Chi phí tài chính	22	(118,431,907)	143,350,093	261,782,000	Hạch toán thiếu chi phí hoạt động tài chính
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5,651,413,298	5,232,513,123	(418,900,175)	Điều chỉnh chi phí nội bộ theo doanh thu nội bộ
11. Thu nhập khác	31	18,481,448	23,658,501	5,177,053	Điều chỉnh loại trừ bút toán thanh lý tài sản giữa các đơn vị nội bộ
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<b>2,371,645,448</b>	<b>2,679,234,996</b>	<b>307,589,548</b>	

TP.HCM, ngày 30 tháng 08 năm 2017  
**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**  
Ký tên đóng dấu



**Hoàng Minh Anh Tú**