

**GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU GIỮA BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 02 NĂM 2017  
VÀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH KIỂM TOÁN SOÁT XÉT GIỮA NIÊN ĐỘ 2017**

ĐVT: đồng Việt Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY		SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN		CHÊNH LỆCH		NGUYÊN NHÂN
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	
(A)	(B)	(C)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) - (1)	(6) = (4) - (2)	(7)
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>									
<b>1. Lợi nhuận trước thuế:</b>	<b>01</b>		<b>11.520.010.340</b>	<b>4.616.732.707</b>	<b>11.520.010.340</b>	<b>4.616.732.707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			<b>34.330.555.798</b>	<b>21.601.721.585</b>	<b>32.424.121.591</b>	<b>21.601.721.585</b>	<b>1.906.434.207</b>	<b>0</b>	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		29.509.715.032	21.009.275.818	27.603.280.825	21.009.275.818	<b>1.906.434.207</b>	0	Kiểm toán điều chỉnh giảm chi phí khấu hao, tăng các khoản phải trả: 1.906.434.207 đồng do điều chỉnh sai dòng tiền.
- Các khoản dự phòng	03		238.068.067	141.549.253	238.068.067	141.549.253	0	0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		56.032.721	-1.995.851.650	56.032.721	-1.995.851.650	0	0	
- Chi phí lãi vay	06		4.526.739.978	2.446.748.164	4.526.739.978	2.446.748.164	0	0	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>45.850.566.138</b>	<b>26.218.454.292</b>	<b>43.944.131.931</b>	<b>26.218.454.292</b>	<b>1.906.434.207</b>	<b>0</b>	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		8.111.868.167	-16.331.357.115	8.111.868.167	-16.331.357.115	0	0	
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		239.549.445	-1.084.253.208	239.549.445	-1.084.253.208	0	0	
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		908.502.924	-33.638.697.901	2.814.937.131	-33.638.697.901	(1.906.434.207)	0	Kiểm toán điều chỉnh giảm chi phí khấu hao, tăng các khoản phải trả: 1.906.434.207 đồng do điều chỉnh sai dòng tiền.
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		1.327.763.413	9.725.496.993	1.327.763.413	9.725.496.993	0	0	
- Tiền lãi vay đã trả	13		-4.060.064.563	-2.650.634.118	-4.060.064.563	-2.650.634.118	0	0	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-2.620.994.747	-3.811.557.194	-2.620.994.747	-3.811.557.194	0	0	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	0	0	0	0	0	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-2.462.792.400	-1.964.795.150	-2.462.792.400	-1.964.795.150	0	0	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>47.294.398.377</b>	<b>-23.537.343.401</b>	<b>47.294.398.377</b>	<b>-23.537.343.401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>									
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-46.869.959.579	-40.027.927.363	-46.869.959.579	-40.027.927.363	0	0	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			3.000.000		3.000.000	0	0	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-659.548.220	-19.694.142.605	-659.548.220	-19.694.142.605	0	0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2.283.360.416	45.055.000.000	2.283.360.416	45.055.000.000	0	0	



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY		SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN		CHÊNH LỆCH		NGUYÊN NHÂN
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	
(A)	(B)	(C)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) - (1)	(6) - (4) - (2)	(7)
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		846.535.400	3.153.875.297	846.535.400	3.153.875.297	0	0	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu</b>	<b>30</b>		<b>-44.399.611.983</b>	<b>-11.510.194.671</b>	<b>-44.399.611.983</b>	<b>-11.510.194.671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>									
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		27.068.542.149	18.246.305.681	27.068.542.149	18.246.305.681	0	0	
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-6.005.204.961	-5.774.608.671	-6.005.204.961	-5.774.608.671	0	0	
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-5.943.226.500	-6.770.892.000	-5.943.226.500	-6.770.892.000	0	0	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài</b>	<b>40</b>		<b>15.120.110.688</b>	<b>5.700.805.010</b>	<b>15.120.110.688</b>	<b>5.700.805.010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> (20 + 30 + 40)	<b>50</b>		<b>18.014.897.082</b>	<b>-29.346.733.062</b>	<b>18.014.897.082</b>	<b>-29.346.733.062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>11.360.615.058</b>	<b>37.971.957.926</b>	<b>11.360.615.058</b>	<b>37.971.957.926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61								
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> (50 + 60 + 61)	<b>70</b>	<b>29</b>	<b>29.375.512.140</b>	<b>8.625.224.864</b>	<b>29.375.512.140</b>	<b>8.625.224.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



TP. Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 08 năm 2017  
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC  
GIÁM ĐỐC

