

Công ty Cổ phần Văn Hóa Tân Bình

Mã chứng khoán: ALT

**GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU BCTC NĂM 2014 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	31,885,585,852	31,880,002,460	(5,583,392)	PC của Cty con ở trạng thái không vào sổ cái
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	20,874,590,109	22,651,987,645	1,777,397,536	Điều chỉnh bút toán công nợ nội bộ giữa Cty mẹ và Cty con
IV. Hàng tồn kho	140	52,032,316,224	51,953,504,404	(78,811,820)	Phiếu xuất kho của Cty con ở trạng thái không vào sổ cái
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	1,097,737,613	1,086,757,613	(10,980,000)	Thiếu bút toán phân bổ chi phí trả trước ngắn hạn
II. Tài sản cố định	220	55,194,679,825	55,045,456,770	(149,223,055)	Cty mẹ trích khấu hao bị thiếu
V. Tài sản dài hạn khác	260	11,128,195,689	11,126,751,401	(1,444,288)	Thiếu bút toán phân bổ chi phí trả trước dài hạn
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		220,056,718,151	221,588,073,132	1,531,354,981	
I. Nợ ngắn hạn	310	20,418,268,776	22,160,958,560	1,742,689,784	Điều chỉnh bút toán công nợ nội bộ giữa Cty mẹ và Cty con
I. Vốn chủ sở hữu	410	197,838,449,375	197,627,114,572	(211,334,803)	Chênh lệch các bút toán điều chỉnh chi phí dẫn đến giảm lợi nhuận chưa phân phối
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400 + 439)	440	220,056,718,151	221,588,073,132	1,531,354,981	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	151,899,916,124	133,666,178,889	(18,233,737,235)	Kiểm toán Điều chỉnh giảm doanh thu nội bộ
4. Giá vốn hàng bán	11	138,321,472,092	124,454,548,607	(13,866,923,485)	Kiểm toán Điều chỉnh giảm giá vốn nội bộ

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
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1,756,883,807	1,757,612,330	728,523	Hạch toán thiếu doanh thu hoạt động tài chính
7. Chi phí tài chính	22	(444,223,008)	886,170,464	1,330,393,472	Kiểm toán trích bổ sung dự phòng đầu tư tài chính dài hạn
8. Chi phí bán hàng	24	3,184,917,153	2,592,106,097	(592,811,056)	Điều chỉnh chi phí nội bộ theo doanh thu nội bộ
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	9,243,342,427	5,576,026,087	(3,667,316,340)	Điều chỉnh chi phí nội bộ theo doanh thu nội bộ
11. Thu nhập khác	31	51,107,791	52,687,791	1,580,000	Điều chỉnh loại trừ bút toán thanh lý tài sản giữa các đơn vị nội bộ
12. Chi phí khác	32	1,101,678,625	236,999,694	(864,678,931)	Điều chỉnh loại trừ bút toán thanh lý tài sản giữa các đơn vị nội bộ
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	432,804,006	707,198,829	274,394,823	Bổ sung chi phí thuế TNDN của Cty con
				-	

TP.HCM, ngày 30 tháng 03 năm 2015

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Ký tên đóng dấu



Hoàng Minh Anh Tú