

CÔNG TY CP GIA LAI CTC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

Số: 43/2019./CV-CTC

Gia Lai, ngày 28 tháng 08 năm 2019

*“ V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ BCTC Tổng hợp 6 tháng đầu năm 2019;Chênh lệch Doanh thu,LNST BCTC Tổng hợp đã kiểm toán 6 tháng năm 2019 so Doanh thu, LNST BCTC Tổng hợp 6 tháng 2018 Và LNST BCTC Tổng hợp 6 tháng 2019 kiểm toán so LNST BCTC t ự l ập”*

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- Tổ chức niêm yết: **Công ty Cổ phần Gia Lai CTC**  
- Mã chứng khoán: **CTC**  
- Trụ sở chính: 18 đường Lê Lai, Phường Tây Sơn, TP Pleiku, tỉnh Gia Lai  
Căn cứ thông tư 155/2015/TT-BTC ban hành ngày 06 tháng 10 năm 2015 của bộ tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Nay Công ty cổ phần Gia lai CTC giải trình về các nội dung trên Báo cáo tài chính Tổng hợp kết thúc 6 tháng đầu năm 2019 chi tiết như sau:

**1/Các ý kiến ngoại trừ kiểm toán :**

- Công ty đang ghi nhận hàng hóa thiếu hụt tại các nhà sách năm 2016 trên tài sản thiếu chờ xử lý là:12.007.683.737đồng.Ngoài ra,Công ty ghi nhận chênh lệch hàng hóa thiếu và thừa giữa phần mềm quản lý bán hàng tại các nhà sách và phần mềm kế toán chưa xác định được nguyên nhân trên khoản mục tài sản thiếu chờ xử lý và tài sản thừa chờ xử lý lần lượt là:1.769.181.621 đồng và 2.910.512.930đồng.

- Công ty chưa ghi nhận chi phí trả trước chờ phân bổ là:7.305.583.644 đồng vào 6 tháng đầu năm 2019.

**Công ty CP Gia Lai CTC xin giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán như sau:**

+/Trong tháng 07/2016 Công ty thay đổi nhân sự điều hành gồm Chủ tịch HĐQT, Ban tổng giám đốc, kế toán trưởng nhưng chủ tịch HĐQT, Ban tổng giám đốc, kế toán trưởng cũ không thực hiện bàn giao tài sản, hàng tồn kho cho chủ tịch, Ban tổng giám đốc cũng như kế toán trưởng hiện tại mặc dù ban tổng giám đốc hiện tại gửi văn bản yêu cầu bàn giao rất nhiều lần.

Trong năm 2016 Công ty đã kiểm kê toàn bộ hàng tồn kho và phát hiện ra các khoản chênh lệch hàng hóa như đã trình bày Báo cáo tài chính đã được kiểm toán.

Do đó, Công ty đang chờ cơ quan chức năng xác minh rồi trình Hội đồng quản trị xem xét quyết định xử lý theo đúng qui định các khoản chênh lệch này.

+/Trong 6 tháng 2019 Công ty chưa ghi nhận chi phí trả trước chờ phân bổ là do các khoản chi phí đầu tư cho các dịch vụ mà chưa có phát sinh doanh thu.

**2/ Chênh lệch Doanh thu bán hàng cung cấp dịch vụ,LNST Báo cáo tài chính Tổng hợp kiểm toán 6 tháng 2019 so LNST Báo cáo tài chính Tổng hợp kiểm toán 6 tháng 2019.**



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	6 Tháng 2018	6 Tháng 2019	Chênh lệch
1	2	3	4	5=4-3
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	45.349.167.196	43.704.475.914	-1.644.691.282
Lợi nhuận sau thuế	60	143.405.176	358.335.780	214.930.604

**Công ty cổ phần Gia Lai CTC xin giải trình như sau:**

Do nhu cầu thị trường giảm Công ty đã cơ cấu lại một số ngành hàng nên doanh thu giảm, từ việc cơ cấu ngành hàng cũng đã tiết kiệm được chi phí bán hàng đồng thời cũng giảm chi phí giá vốn hàng bán nên tăng lợi nhuận so với 6 tháng 2018.

**3/Chênh lệch LNST Báo cáo tài chính Tổng hợp kiểm toán 6 tháng 2019 so LNST Báo cáo tài chính Tổng hợp tự lập 6 tháng 2019.**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	6 Tháng 2019 tự lập	6 Tháng 2019 kiểm toán	Chênh lệch
1	2	3	4	5=4-3
Lợi nhuận sau thuế	60	113.269.535	358.335.780	245.066.245

**Công ty cổ phần Gia Lai CTC xin giải trình như sau:**

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng 2019 kiểm toán tăng so lợi nhuận sau thuế Công ty tự lập là do bổ sung tăng thu nhập hoạt động tài chính từ công ty liên kết.

Trên đây là những giải trình về ý kiến ngoại trừ đã kiểm toán Báo cáo tài chính Tổng hợp 6 tháng đầu năm 2019, chênh lệch doanh thu, LNST Báo cáo tài chính Tổng hợp sau kiểm toán 6 tháng đầu năm 2019 so với Báo cáo tài chính Tổng hợp 6 tháng đầu năm 2018 và LNST Báo cáo tài chính Tổng hợp 6 tháng đầu năm 2019 kiểm toán so Báo cáo tài chính Tổng hợp 6 tháng 2019 tự lập. Công ty CP Gia Lai CTC xin báo cáo Ủy ban chứng khoán, Sở giao dịch chứng khoán được biết.

Trân trọng cảm ơn./.

**CÔNG TY CP GIA LAI CTC  
TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Dặng Thanh Toàn*