

CÔNG TY CP GIA LAI CTC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

Số: 26/2020/CV-CTC

“ V/v: Giải trình chênh lệch Doanh Thu & lợi nhuận BCTC Tổng hợp kiểm toán 2019 So BCTC Tổng hợp kiểm toán năm 2018; chênh lệch doanh thu & lợi nhuận BCTC Tổng hợp công ty tự lập So doanh thu & lợi nhuận BCTC kiểm toán năm 2019 và ý kiến ngoại trừ BCTC năm 2019”

Gia Lai, ngày 31 tháng 03 năm 2020

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 nội dung :

1/ Số liệu Báo cáo tài chính Tổng hợp tự lập năm 2019 so Báo cáo tài chính Tổng hợp kiểm toán chi tiết như sau:

		Năm 2019 (kiểm toán)	Năm 2019 (Tự Lập)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4
Doanh thu bán hàng & CC dịch vụ	01	82.773.692.701	79.847.853.196	2.925.839.505
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	107.805.366	255.460.419	(147.655.053)

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



- Doanh thu năm 2019 kiểm toán tăng so doanh thu 2019 tự lập là do có phát sinh thêm của doanh thu dịch vụ du lịch cuối niên độ kế, toán kế toán chưa ghi nhận với số tiền là 2.925.839.505 đồng.
- Lợi nhuận sau thuế năm 2019 đã được kiểm toán giảm so với lợi nhuận sau thuế năm 2019 tự lập là do kế toán chưa ghi nhận chi phí lãi vay phải trả trong năm số tiền phát sinh tăng thêm là 147.655.053 đồng dẫn đến lợi nhuận sau thuế bị giảm tương ứng.

**2/ Số liệu tài chính trên Báo cáo tài chính Tổng hợp kiểm toán kết thúc năm 2019 so với Báo cáo tài chính Tổng hợp kiểm toán kết thúc năm 2018.**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Năm 2019 (kiểm toán)	Năm 2018 (kiểm toán)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4
Doanh thu bán hàng & CC dịch vụ	01	82.773.692.701	85.695.834.169	(2.922.141.468)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	107.805.366	(21.766.805.047)	21.874.610.413

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

- Doanh thu năm 2019 đã được kiểm toán giảm so với doanh thu năm 2018 đã được kiểm toán là do năm 2019 tình hình kinh tế tại địa phương cũng gặp không ít những khó khăn nên dẫn đến sức mua cũng giảm mạnh so năm 2018, đồng thời trong giai đoạn cuối năm 2019 Công ty thực hiện việc sửa chữa lớn hệ thống nhà hàng, khách sạn, công viên đồng xanh dẫn đến giảm doanh thu so với 2018.
- Lợi nhuận sau thuế năm 2019 đã được kiểm toán tăng so với lợi nhuận sau thuế năm 2018 là do hồi tố các khoản chi phí năm 2018 chờ xử lý làm kết quả kinh doanh năm 2018 lỗ so với báo cáo đã được kiểm toán năm 2018 chi tiết như sau:

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Năm 2018 trước hồi tố (kiểm toán)	Năm 2018 sau hồi tố (kiểm toán)	Chênh lệch
1	2	3	4	5=3-4
Lợi nhuận sau thuế	01	60.829.718	(21.827.634.765)	(21.766.805.047)

302  
ĐNG  
3 PH  
IA L  
CT  
IKU

- Do hồi tố các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi tương ứng với số tiền là: 16.089.109.649 đồng.
- Do hồi tố các chi phí công viên đồng xanh đã thực hiện và đã phát sinh doanh thu năm 2018 với số tiền ghi nhận là: 5.738.525.296 đồng.

**3/ Về ý kiến ngoại trừ trên Báo cáo tài chính Tổng hợp năm 2019 chi tiết như sau:**

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp 2019 chỉ tiêu giá vốn hàng bán sẽ tăng thêm 8.981.500.719 đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp sẽ tăng thêm 10.057.048 đồng, và chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ giảm đi 8.991.557.767 đồng. Đồng thời trên bảng cân đối kế toán tổng hợp, chỉ tiêu chi phí trả trước ngắn hạn và chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” sẽ giảm đi với cùng số tiền là 8.991.557.767 đồng.

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

- Do đây là các khoản chi phí sửa chữa lớn trong năm của Công ty liên quan đến hệ thống Nhà hàng khách sạn Tre xanh, Công viên đồng xanh chi phí này sẽ được ghi nhận và phân bổ trong các kỳ báo cáo tiếp theo của Công ty theo đúng quy định.
- Đồng thời trong tháng 12 năm 2019 có các khoản chi phí phát sinh chuẩn bị cho lễ hội tại khu dịch vụ tham quan giải trí Công viên đồng xanh trong thời gian Tết Nguyên đán năm 2020 do chưa phát sinh doanh thu nên Công ty sẽ ghi nhận trong niên độ tiếp theo.

Trên đây là những nguyên nhân dẫn đến chênh lệch doanh thu và lợi nhuận báo cáo tài chính tổng hợp kiểm toán năm 2019 so báo cáo tài chính tổng hợp kiểm toán năm 2018 và doanh thu, lợi nhuận báo cáo tài chính tổng hợp tự lập so với doanh thu lợi nhuận báo cáo tài chính kiểm toán 2019 và ý kiến ngoại trừ kiểm toán 2019. 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**

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Công



*Nguyễn Mạnh Huỳnh*

