

CÔNG TY CP GIA LAI CTC

Số: .../CV - CTC

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

Gia Lai, ngày 30 tháng 03 năm 2016

“ V/v: Giải trình chênh lệch BCTC Công ty Mẹ
kiểm toán năm 2015 và BCTC tự lập”**Kính gửi: - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.
- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC.**

- Tổ chức niêm yết: Công ty CP Gia Lai CTC
- Mã chứng khoán: CTC
- Trụ sở chính: 18 Lê Lai. TP Pleiku.

Số liệu trên bảng kết quả kinh doanh và bảng cân đối kế toán năm 2015 chưa kiểm toán và số liệu trên bảng cân đối kế toán đã được kiểm toán có sự chênh lệch như sau:

Chỉ tiêu	Trên bảng CĐKT Công ty tự lập	Trên bảng CĐKT Kiểm toán	Chênh lệch (3)- (2)	% tăng (Giảm)
1	2	3	4	5
A/ Kết Quả Kinh Doanh				
Lợi nhuận sau thuế TNDN	6.456.065.697	6.517.114.490	61.048.793	0,9%
B./BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
Trả trước cho người bán	15.400.111.136	12.381.600.355	(3.018.510.781)	-19%
Phải thu ngắn hạn khác	8.507.207.033	5.909.839.154	(2.597.367.879)	-30 %
Phải trả người bán ngắn hạn	26.624.324.362	23.444.402.681	(3.179.921.681)	-12%
Phải trả ngắn hạn khác	13.150.417.994	6.279.979.110	(6.870.438.884)	109%
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	81.639.629.668	91.931.227.494	10.291.597.826	+12%

Giải trình :

- + Lợi nhuận sau thuế TNDN tăng là do hoàn nhập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi
- + Trả trước cho người bán giảm là do bù trừ công nợ phải trả người bán của cùng một đối tượng mà đang theo dõi trên nhiều tiểu khoản của toàn Công ty.
- + Phải thu ngắn hạn khác giảm là do bù trừ công nợ phải thu phải trả cùng đối tượng.
- + Phải trả người bán ngắn hạn giảm là do bù trừ công nợ phải trả người bán của cùng một đối tượng mà đang theo dõi trên nhiều tiểu khoản của toàn Công ty.
- + Phải trả ngắn hạn khác giảm là do bù trừ công nợ phải thu phải trả cùng đối tượng.
- + Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn tăng do điều chỉnh nợ vay dài hạn sang ngắn hạn. Hiện tại Ngân hàng đang cơ cấu lại các khoản vay ngắn hạn và dài hạn này.

Trên đây là những nguyên nhân dẫn đến sự chênh lệch giữa BCTC kiểm toán năm 2015 và BCTC Công ty Tự lập. Công ty xin báo cáo Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội, Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước được biết.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP



Gia Lai, ngày 30 tháng 03 năm 2016

“ V/v: giải trình chênh lệch trên bảng cân đối kế toán giữa BCTC hợp nhất kiểm toán năm 2015 và BCTC hợp nhất tự lập”

Kính gửi: - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.
- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.

- Tổ chức niêm yết: Công ty CP Gia Lai CTC
- Mã chứng khoán: CTC
- Trụ sở chính: 18 Lê Lai, TP Pleiku, Tỉnh Gia Lai.

Số liệu trên bảng cân đối kế toán, bảng kết quả kinh doanh chưa kiểm toán và số liệu trên bảng cân đối kế toán đã được kiểm toán có sự chênh lệch như sau:

Chỉ tiêu	Trên bảng CĐKT hợp nhất Công ty tự lập	Trên bảng CĐKT hợp nhất Kiểm toán	Chênh lệch (3)-(2)	% tăng (giảm)
1	2	3	4	5
Kết Quả kinh doanh				
Lợi nhuận sau thuế TNDN	4.926.107.159	4.839.414.809	(86.692.350)	1,7%
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
Trả trước cho người bán	15.484.846.809	12.466.336.028	(3.038.510.781)	-19%
Phải thu ngắn hạn khác	8.828.001.352	6.154.858.148	(2.673.143.204)	-30%
Phải trả người bán ngắn hạn	27.123.088.075	23.864.591.069	(3.258.497.006)	-12%
Phải trả ngắn hạn khác	13.209.125.170	6.338.686.286	(6.870.438.884)	-109%
Vay và thuê tài chính ngắn hạn	81.639.629.668	91.931.227.494	10.291.597.826	12%

Giải trình :

- + Lợi nhuận sau thuế TNDN giảm là do hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi, điều lãi vay Công ty con
- + Trả trước cho người bán giảm là do bù trừ công nợ phải trả người bán của cùng một đối tượng mà đang theo dõi trên nhiều tiểu khoản của toàn Công ty.
- + Phải thu ngắn hạn khác giảm là do bù trừ công nợ phải thu phải trả cùng đối tượng.
- + Phải trả người bán ngắn hạn giảm là do bù trừ công nợ phải trả người bán của cùng một đối tượng mà đang theo dõi trên nhiều tiểu khoản của toàn Công ty.
- + Phải trả ngắn hạn khác giảm là do bù trừ công nợ phải thu phải trả cùng đối tượng.
- + Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn tăng do điều chỉnh nợ vay dài hạn sang ngắn hạn. Hiện tại Ngân hàng đang cơ cấu lại các khoản vay ngắn hạn và dài hạn này.

Trên đây là những nguyên nhân dẫn đến sự chênh lệch giữa BCTC hợp nhất kiểm toán năm 2015 và BCTC hợp nhất Công ty tự lập. Công ty xin báo cáo Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội, Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước được biết.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC
TỔNG GIÁM ĐỐC
GIA LAI CTC
Nguyễn Trần Hạnh