

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

1. Tên công ty: Công ty cổ phần Gia Lai CTC
2. Mã chứng khoán: CTC
3. Địa chỉ: 18 Lê Lai, Phường Tây Sơn, Tp. Pleiku, Tỉnh Gia Lai
4. Điện thoại: 059 3824 332; Fax: 059 3824 259
5. Thực hiện thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán có hiệu lực từ ngày 01/01/2016. Ngày 29/08/2016 Công ty cổ phần Gia Lai CTC (CTC) đã gửi báo cáo tài chính được soát xét, so với báo cáo tài chính chưa được soát xét đã công bố có chênh lệch đáng kể, Công ty xin giải trình thông tin trên báo cáo tài chính về các chênh lệch như sau:

5.1. Chênh lệch lợi nhuận trên báo cáo tài chính bán niên trước kiểm toán và báo cáo tài chính bán niên đã được soát xét:

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 (Trước soát xét)	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 (Sau soát xét)	Chênh lệch
4. Giá vốn hàng bán	11	46.327.498.500	46.990.178.059	662.679.559
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	17.131.839.643	16.469.160.084	-662.679.559
8. Chi phí bán hàng	24	5.854.388.419	5.907.863.896	53.475.477
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	4.442.954.346	7.814.753.650	3.371.799.304
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	1.156.731.899	-2.931.222.440	-4.087.954.339
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	1.036.055.346	-3.051.898.993	-4.087.954.339
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	256.215.054	0	-256.215.054
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	779.840.292	-3.051.898.993	-3.831.739.285

Trong đó:



Handwritten signature

- Giá vốn hàng bán tăng 662.679.559 đồng do phân bổ thêm chi phí công cụ dụng cụ tăng giá vốn dịch vụ.
- Chí phí bán hàng tăng 53.475.477 đồng do phân bổ thêm chi phí công cụ dụng cụ.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 3.371.799.304 đồng do:
 - + Phân bổ chi phí công cụ dụng cụ: 449.021.068 đồng
 - + Hạch toán tăng chi phí đã chi treo trên công nợ: 131.534.791 đồng
 - + Trích bổ sung dự phòng công nợ phải thu khó đòi: 2.791.243.445 đồng
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành giảm do các nguyên nhân trên.

5.2. Kết luận ngoại trừ của kiểm toán viên

- Kết luận ngoại trừ của kiểm toán viên

"Theo số liệu kiểm kê và các tài liệu chúng tôi thu thập được thì hàng hóa tồn kho tại công ty đang bị thiếu so với sổ sách kế toán 3.438.923.230 đồng, khoản này công ty đang tạm hạch toán vào khoản tài sản thiếu chờ xử lý. Trong trường hợp công ty không tìm được nguyên nhân để có thể thu được hồi số hàng thiếu trên thì khoản mục lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2016 và lợi nhuận trước và sau thuế thu nhập doanh nghiệp 06 tháng đầu năm 2016 trên kết quả hoạt động kinh doanh của công ty sẽ lỗ thêm tương ứng."

"Cũng liên quan đến hàng tồn kho của Công ty, trong số hàng tồn kho của công ty đến 30/06/2016 có một lượng hàng hóa trị giá gần 8 tỷ đồng, chúng tôi không thu thập được các tài liệu cần thiết để đảm bảo số hàng này thuộc quyền sở hữu của Công ty, do vậy chúng tôi không có ý kiến đối với giá trị hàng trên cũng như ảnh hưởng của khoản này đến báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 của Công ty"

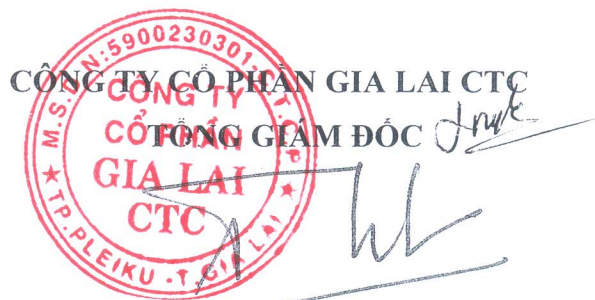
- Trong tháng 07 năm 2016 Công ty có thay đổi lớn về nhân sự Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc, lượng hàng hóa tồn kho của công ty nằm ở các nhà sách và siêu thị nhiều công tác kiểm kê bàn giao mới hoàn thành sơ bộ. Sau khi tổng hợp số liệu sổ sách và số liệu tại các hệ thống nhà sách – siêu thị của Công ty thì lượng hàng thiếu cộng với số thiếu đầu năm như kiểm toán đã nêu. Do chưa tìm được nguyên nhân nên công ty tạm treo lại trên tài khoản thiếu chờ xử lý. Khoản này công ty sẽ làm rõ nguyên nhân và xử lý trong quý tới.
- Về lượng hàng tồn kho chưa chứng minh được là thuộc sở hữu của công ty, như đã nêu trên do nhân sự trong Công ty có thay đổi, công tác bàn giao chưa hoàn thành nên chúng tôi chưa tìm được hồ sơ chứng minh cho kiểm toán vì vậy kiểm toán có ý kiến ngoại trừ. Việc này Công ty cũng sẽ làm rõ khi công tác bàn giao hoàn thành.

Trên đây là nội dung giải trình các chênh lệch và ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trên Báo cáo tài chính Công ty.

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.



ĐẶNG THANH TOÀN