

Số:⁷⁴...../CV-CTC

Gia Lai, ngày 28 tháng 08 năm 2018

“ V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ BCTC Riêng 6 tháng đầu năm 2018; Chênh lệch LNST BCTC riêng đã kiểm toán 6 tháng năm 2018 so LNST BCTC riêng 6 tháng 2017 & Giá trị LNST kiểm toán âm 6 tháng 2018 ”

**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 riêng kết thúc 6 tháng đầu năm 2018 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 : 2.282.238.930 đồng. Ngoài ra ,Văn phòng 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: 950.683.825 đồng và 1.513.866.471 đồng.

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, công nợ phải thu phải trả, phải trả khác 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.

2/Chênh lệch LNST Báo cáo tài chính riêng kiểm toán 2018 so LNST Báo cáo tài chính riêng 6 tháng 2017 & giá trị âm LNST Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 :

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | 6 Tháng 2017 | 6 Tháng 2018 | Chênh lệch |
|--------------------|-------------|--------------|---------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 |
| Lợi nhuận sau thuế | 60 | (55.324.976) | (380.932.813) | 325.607.837 |

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



- Lỗ 6 tháng đầu năm BCTC riêng 2018 tăng hơn so BCTC riêng 6 tháng đầu năm 2017 và giá trị lỗ BCTC riêng của 6 tháng đầu năm 2018 là do: Mặc dù doanh thu bán hàng giảm nhưng các khoản chi phí cố định phải phân bổ theo tiến độ thời gian như: Chi phí khấu hao tài sản cố định, chi phí phân bổ công cụ dụng cụ.....

Trên đây là những giải trình về ý kiến ngoại trừ đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2018, chênh lệch LNST Báo cáo tài chính riêng sau kiểm toán 6 tháng đầu năm 2018 so với Báo cáo tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2017 và giá trị âm LNST Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018. 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 VP



Handwritten signature

Dặng Thanh Toàn

