

**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 ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo tài chính Tổng hợp kết thúc năm 2017 chi tiết như sau

• **Các ý kiến ngoại trừ :**

1/ Công ty đang ghi nhận hàng hóa thiếu hụt tại một số nhà sách năm 2016 trên tài sản thiếu chờ xử lý là: 12.007.683.737 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: 1.769.181.621 đồng và 2.910.512.930 đồng.

2/ Công nợ phải thu và phải trả chưa được đối chiếu xác nhận:

Phải thu khách hàng	:	13.660.412.133 đồng
Trả trước người bán	:	9.336.384.030 đồng
Phải thu khác ngắn hạn	:	5.113.666.402 đồng
Phải trả người bán ngắn hạn	:	13.231.379.595 đồng
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	:	254.037.432 đồng
Vay cá nhân và doanh nghiệp	:	14.222.839.621 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, các khoản phải thu phải trả 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 không xác định được thời điểm và nguyên nhân phát sinh các khoản chênh lệch này cũng như các khoản phải thu, phải trả không đối chiếu được. Vì vậy, ban điều hành chờ quyết định của Hội đồng quản trị xem xét.

Trên đây là những giải trình về ý kiến ngoại trừ đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2017. Công ty CP Gia Lai CTC xin báo cáo Ủy ban chứng khoán, Sở giao dịch chứng khoán được biết.

Trân trọng cảm ơn./.



Nguyễn Minh Ngọc