

Số: ...**OACK**.../CV-CTC

Gia Lai, ngày 14 tháng 08 năm 2020

“ V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ BCTC Riêng 6 tháng đầu năm 2020; Chênh lệch Doanh thu, LNST của BCTC Riêng đã kiểm toán 6 tháng đầu năm 2020 so BCTC riêng 6 tháng năm 2019 đã kiểm toán & Chênh lệch doanh thu LNST của BCTC Riêng 6 tháng 2020 tự lập so BCTC tổng hợp 6 tháng đầu năm 2020 đã kiểm toán.”

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 2020 chi tiết như sau:

1/Các ý kiến ngoại trừ kiểm toán :

Công ty chưa xác nhận được số dư tại 30.06.2020 của các khoản công nợ phải thu ngắn hạn khách hàng, trả trước người bán ngắn hạn, phải thu khác, phải trả người bán ngắn hạn lần lượt là: 13,7 tỷ; 15,07 tỷ; 13,09; 12,67 tỷ; 2,93 tỷ ; 2,55 tỷ và xác nhận tại ngày 31.12.2019 của các khoản công nợ nêu trên với số tiền lần lượt khoảng 14,67 tỷ; 14,13 tỷ; 12,17 tỷ; 18,05 tỷ; 2,93 tỷ; 2,62 tỷ.

Công ty CP Gia Lai CTC xin giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán như sau:

Trong tháng 12/2019 Công ty thay đổi nhân sự điều hành gồm Chủ tịch HĐQT, Ban tổng giám đốc, khi tiếp quản chúng tôi chưa được nhận bàn giao nên tất cả các khoản công nợ, chúng tôi đang rà soát và gửi văn bản đề yêu cầu xác nhận nhưng do tình hình dịch bệnh nên việc xác nhận chưa được phản hồi kịp trong thời gian này.

2/Chênh lệch Doanh thu & LNST Báo cáo tài chính Riêng kiểm toán 2020 so Doanh thu & LNST Báo cáo tài chính Riêng kiểm toán 2019:

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Doanh thu & LNST BCTC Riêng 6 Tháng 2019	Doanh thu & LNST BCTC Riêng 6 Tháng 2020	Chênh lệch
1	2	3	4	5=4-3
Doanh thu bán hàng & CCDV	01	31.000.427.907	39.920.258.787	(8.019.830.880)
Lợi nhuận sau thuế	60	(181.343.756)	778.667.394	960.011.150

- Doanh thu 6 tháng đầu năm 2020 tăng so doanh thu 6 tháng đầu năm 2019 là do: Tình hình dịch bệnh nên Covid-19 Công ty phải ngưng hoạt động trong thời gian hai tháng của khối kinh doanh dịch vụ để duy trì các hoạt động kinh doanh



được liên tục trong lĩnh vực khác nên Công ty đã khai thác hàng bán buôn thương mại nên đã tăng doanh thu.

- Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2020 tăng so với lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2019 là do: Do doanh thu tăng nên lợi nhuận cũng tăng tương ứng.

3/Chênh lệch Doanh thu &LNST Báo cáo tài chính Riêng 6 tháng đầu năm 2020 sau kiểm toán và LNST Báo cáo Riêng 6 tháng đầu năm tự lập:

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Doanh thu ,LNST 6 tháng đầu năm tự lập	Doanh thu, LNST 6 tháng đầu năm sau kiểm toán	Chênh lệch
1	2	3	4	5=4-3
Doanh thu bán hàng &CCDV	01	31.936.570.883	38.596.614.350	6.660.043.467
Lợi nhuận sau thuế	60	658.442.295	778.667.394	120.225.099

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

- Doanh thu 6 tháng đầu năm sau kiểm toán tăng so với doanh thu 6 tháng đầu năm tự lập là do: Đã giảm hàng bán do khách hàng chưa xác nhận hàng hóa đang đi đường trong kỳ khi lập báo cáo.
- Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2020 sau kiểm toán tăng so với lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm tự lập là do : Doanh thu tăng nên lợi nhuận tăng tương ứng.

Trên đây là những giải trình về ý kiến ngoại trừ đã kiểm toán Báo cáo tài chính Riêng hợp 6 tháng đầu năm 2020, chênh lệch doanh thu & LNST Báo cáo tài chính Riêng kiểm toán 6 tháng đầu năm 2020 so với 6 tháng đầu năm 2019 ;doanh thu &LNST Báo cáo tài chính Riêng 6 tháng đầu năm 2020 sau kiểm toán so doanh thu & LNST Báo cáo Riêng 6 tháng đầu năm tự lập. 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



Nguyễn Mạnh Huỳnh