

Số:

Buôn Ma Thuột, ngày tháng năm

“V/v Giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 tại BCTC hợp nhất quý 4/2020 đã công bố so với BCTC hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán và Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán độc lập trên BCTC hợp nhất 2020”

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC về Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV năm 2020 của Công ty Cổ phần cao su Đắk Lắk, lập ngày 27/01/2021;

Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 của Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk, lập ngày 29/03/2021 đã được kiểm toán bởi: Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng;

Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk (sau đây gọi tắt là Dakruco) chính thức đi vào hoạt động theo mô hình công ty Cổ phần kể từ ngày 01/10/2018 & đã được UBCK nhà nước chấp thuận thành Công ty cổ phần đại chúng.

Nay, Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk báo cáo Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 tại BCTC hợp nhất quý 4/2020 đã công bố so với BCTC hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán và Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán độc lập trên BCTC hợp nhất 2020. Nội dung cụ thể như sau:

1. Chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 tại BCTC hợp nhất quý 4/2020 đã công bố so với BCTC hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán:

Lợi nhuận sau thuế năm 2020 tại BCTC hợp nhất quý 4/2020 đã công bố là 37.146.902.971 đồng, lợi nhuận sau thuế trên BCTC hợp nhất năm 2020 được kiểm toán là 35.233.842.192 đồng chênh lệch giảm 5,43% tương ứng số tiền là 1.913.060.778 đồng. Lý do chênh lệch:

Tại Công ty Cổ phần Đầu tư Cao su Đắk Lắk (Công ty con):

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tại BCTC hợp nhất quý 4/2020 là 427,47 tỷ đồng so với BCTC hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán là 441,41 tỷ đồng chênh lệch tăng 13,91 tỷ đồng.

- Giá vốn hàng bán tại BCTC hợp nhất quý 4/2020 là 297,95 tỷ đồng so với BCTC hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán là 315,12 tỷ đồng, chênh lệch tăng 17,17 tỷ đồng.

- Lợi nhuận sau thuế TNDN tại BCTC hợp nhất quý 4/2020 là 26,68 tỷ đồng so với BCTC hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán là 24,27 tỷ đồng chênh lệch giảm 2,10 tỷ đồng.

Nguyên nhân chênh lệch nêu trên là do khi lập BCTC hợp nhất quý 4/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Cao su Đắk Lắk (Công ty con) đã loại trừ doanh thu nội bộ chưa đúng, ghi nhận thiếu chi phí giá vốn. Do kết quả kinh doanh hợp nhất của Công ty con trước kiểm toán có sự chênh lệch với số liệu sau kiểm toán dẫn đến số liệu trên Báo cáo KQKD hợp nhất của Dakruco bị thay đổi theo.

2. Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán độc lập trên BCTC hợp nhất 2020:

a) Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của kiểm toán độc lập tại BCKT số 23/2021/BCKT/AUD-DNVVALUES: “*Như trình bày tại Mục I.5, Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất, do ảnh hưởng của dịch bệnh covid 2019 nên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty con ở nước ngoài là Công ty TNHH Phát triển Cao su Đắk Lắk – Mondolkiri (với tổng vốn góp là 364.335.351.535 đồng, chiếm 100% quyền biểu quyết) chưa được kiểm toán. Báo cáo tài chính của công ty con sau kiểm toán nếu có thay đổi có thể làm ảnh hưởng đến số liệu của Bảng cân đối kế toán hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (nếu có)*”.

b) Giải trình của Dakruco: Công ty con ở nước ngoài (tại Vương quốc Campuchia) là Công ty TNHH Phát triển Cao su Đắk Lắk - Mondolkiri chưa được kiểm toán BCTC năm 2020. Lý do: Do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid 2019 nên cửa khẩu của hai nước (Việt Nam và Campuchia) đang hạn chế người và phương tiện qua lại, nếu cần thiết phải qua lại thì phải thực hiện việc cách ly 14 ngày tại cửa khẩu Campuchia xong mới được đi vào sâu trong nội địa, và lúc về cũng phải cách ly 14 ngày tại trạm cách ly của cửa khẩu Việt Nam, như vậy để đi qua Campuchia kiểm toán BCTC 2020 thì đoàn phải chịu cách ly 02 chiều là 28 ngày chưa kể thời gian đi lại và làm việc. Mặt khác, tại Vương quốc Campuchia đang trong giai đoạn bùng phát dịch bệnh, do đó đoàn kiểm toán chưa thể sang Campuchia để thực hiện kiểm toán BCTC 2020 công ty TNHH Phát triển Cao su Đắk Lắk - Mondolkiri. Nếu trong thời gian tới dịch bệnh đã hết thì Dakruco sẽ bố trí để thực hiện kiểm toán BCTC năm 2020 theo đúng quy định.

Trên đây là nội dung giải trình nguyên nhân chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 tại BCTC hợp nhất quý 4/2020 đã công bố so với BCTC hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán và Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán độc lập trên BCTC hợp nhất 2020. Công ty cổ phần Cao su Đắk Lắk xin trân trọng báo cáo UBCK Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà nội và toàn thể quý Cổ đông của Công ty được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Ban TGD;
- BKS; P.TCKT;
- Người QT Cty;
- Lưu Văn thư.

TỔNG GIÁM ĐỐC

Bùi Quang Ninh