

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ  
CAO SU ĐẮK LẮK  
(DRI)**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----  
Buôn Ma Thuột, ngày 09 tháng 08 năm 2017

-----  
Số: 66/CV-CT

“V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của  
kiểm toán trong BCTC hợp nhất giữa niên  
độ năm 2017”

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Cao su Đắk Lắk được thành lập theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 6001 271719 do Sở Kế hoạch & Đầu tư Tỉnh Đắk Lắk cấp lần đầu ngày 24/02/2012, đăng ký thay đổi lần thứ 07 ngày 29/9/2015.

**Chúng tôi xin giải trình về Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ năm 2017 của Công ty như sau:**

Ý kiến” Tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2017, chúng tôi chưa thu thập được bằng chứng liên quan đến cơ sở dẫn liệu quyền và nghĩa vụ của các khoản công nợ Phải thu ngắn hạn của khách hàng (4.282.919.121 VND), Phải thu ngắn hạn khác (5.582.348.970 VND) và tạm ứng (11.658.106.485 VND) với tổng số tiền là 21.523.374.576 VND. Đây là các khoản sai sót trong quá trình triển khai dự án đầu tư phát sinh từ những năm 2012 về trước. Đồng thời đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, chúng tôi cũng chưa đánh giá được khả năng thu hồi của các khoản nợ này trong tương lai.”

Các khoản công nợ phải thu khách hàng, phải thu khác và tạm ứng với tổng số tiền là 21.523.374.576 VND như kiểm toán AFC đề cập đều phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng và giai đoạn kiến thiết vườn cây cao su, phát sinh tại Công ty con – Công ty TNHH Cao su Daklak tại Lào. Với việc các nông trường nhà máy của Công ty trải dài ở các tỉnh Nam Lào, cộng với việc đầu tư xây dựng cơ bản của Công ty vẫn đang tiếp diễn nên việc đối chiếu xác nhận công nợ gặp nhiều khó khăn.

Bên cạnh đó, một số khoản công nợ trong tổng số dư như đề cập ở trên có phát sinh thực tế qua thời gian lâu, trong đó có một số khoản chi chưa phù hợp nên đã được Kiểm toán Nhà nước đề nghị thu hồi. Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc công ty đang tiếp tục theo dõi và kiểm soát.

Trên đây là giải trình Ý kiến kiểm toán ngoại trừ. Công ty xin trân trọng báo cáo UBCK nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và toàn thể quý cổ đông của Công ty.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BGĐ, BKS
- Lưu VT

**CÔNG TY CPĐT CAO SU ĐẮK LẮK**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Văn Đức Lưu*