

Số: 36./TTr-DLXNK

Lạng sơn, ngày 25 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO

Về việc ý kiến ngoại trừ BCTC năm 2024

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Việt Nam

Căn cứ Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty CP Du lịch và XNK Lạng Sơn.

Công ty CP Du lịch và XNK Lạng Sơn giải trình ý kiến ngoại trừ Báo cáo tài chính năm 2024 như sau:

- Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

“Ngày 30/5/2023, Công ty TNHH Thảo Viên thanh toán tiền hợp tác đầu tư cho Công ty là 7,5 tỷ đồng qua tài khoản ngân hàng, cùng ngày này Công ty đã hạch toán giảm 7,5 tỷ đồng trên tài khoản tiền gửi ngân hàng và hạch toán tăng tài khoản tiền mặt giá trị tương ứng. Ngày 28/12/2023, Công ty đã hạch toán tăng trên tài khoản tiền gửi ngân hàng, đồng thời giảm tài khoản tiền mặt với giá trị 7,5 tỷ đồng, sau đó gửi tiết kiệm 01 tháng vào ngày 29/12/2023. Ngày 02/01/2024, Công ty hạch toán giảm 7,5 tỷ đồng trên tài khoản tiền gửi ngân hàng, đồng thời hạch toán tăng tài khoản tiền mặt giá trị tương ứng. Ngày 26/01/2024, Công ty TNHH Thảo Viên thanh toán tiền lãi hợp tác đầu tư cho Công ty là 1.475.742.614 đồng qua tài khoản ngân hàng, đồng thời ngày 30/01/2024, Công ty hạch toán giảm 1,5 tỷ đồng trên tài khoản ngân hàng và hạch toán tăng tài khoản tiền mặt giá trị tương ứng. Số tiền này chủ yếu được duy trì ở quỹ tiền mặt cả năm 2024.

Ngày 24/12/2024, 30/12/2024, Công ty TNHH Thảo Viên tiếp tục thanh toán tiền hợp tác đầu tư cho Công ty với giá trị lần lượt là 5,5 tỷ đồng và 10 tỷ đồng qua tài khoản ngân hàng, từ ngày 24/12/2024 đến 30/12/2024, Công ty đã sử dụng số tiền 15,5 tỷ đồng này để gửi tiết kiệm. Ngày 02/01/2025, Công ty rút 10,5 tỷ đồng tiền gửi tiết kiệm, đồng thời hạch toán tăng tài khoản tiền mặt giá trị tương ứng. Bằng những thông tin cung cấp từ Công ty, Chúng tôi không thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để đánh giá ảnh hưởng của các giao dịch nêu trên đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty”.

-Lý do:

Năm 2024 Công ty vẫn tiếp tục gặp những khó khăn do ảnh hưởng nền kinh tế toàn cầu, lãi xuất tiền gửi tiết kiệm ngân hàng hạ thấp, khoản tiền 7,5 tỷ VNĐ và

khoản tiền 1,5 tỷ VNĐ Công ty rút về quỹ tiền mặt. Trong năm 2024 Công ty cần một lượng tiền mặt lớn để nhập nguyên liệu rượu của bà con xã Công Sơn, huyện Cao Lộc, tỉnh Lạng Sơn để gia công lại sản xuất rượu cao độ, cho ra sản phẩm mới. Tuy nhiên kế hoạch không thực hiện được, hiện tại tiền vẫn nằm tại quỹ của Công ty.

Ngày 24/12/2024, 30/12/2024, Công ty TNHH Thảo Viên tiếp tục thanh toán tiền hợp tác đầu tư cho Công ty với giá trị lần lượt là 5,5 tỷ đồng và 10 tỷ đồng qua tài khoản ngân hàng, từ ngày 24/12/2024 đến 30/12/2024, Công ty đã sử dụng số tiền 15,5 tỷ đồng này để gửi tiết kiệm. Ngày 02/01/2025, Công ty rút 10,5 tỷ đồng tiền gửi tiết kiệm. Việc rút tiền về quỹ tiền mặt của chúng tôi chỉ mục đích thanh toán các khoản thanh toán tiền hàng.

Trên đây là báo cáo Về việc ý kiến ngoại trừ BCTC năm 2024 của Công ty CP Du lịch và XNK Lạng Sơn.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đậu Trường Sinh