

Số: 20/BC-DLXNK

Lạng sơn, ngày 26 tháng 03 năm 2026

BÁO CÁO

Về việc ý kiến ngoại trừ BCTC năm 2025

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 2025 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 2025 như sau:

- Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

“ 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 với giá trị 10 tỷ đồng. Ngày 22/01/2025, Công ty hạch toán giảm 600 triệu đồng trên tài khoản ngân hàng và hạch toán tăng tài khoản tiền mặt giá trị tương ứng.

Công ty tiếp tục duy trì quỹ tiền mặt đến ngày 05/3/2025, Từ ngày 05/3/2025, Công ty vẫn tiếp tục các giao dịch gửi tiết kiệm có kỳ hạn, rút tiền gửi tiết kiệm trước kỳ hạn; Rút, nộp tiền gửi ngân hàng, và duy trì quỹ tiền mặt bình quân trong năm 2025 là 19,6 tỷ đồng. Sang tháng 1/2026, Công ty tiếp tục giao dịch tất toán tiền tiết kiệm và rút về quỹ tiền mặt và ngược lại khoảng 9,5 tỷ đồng. Với những tài liệu Công ty cung cấp, Chúng tôi không thể 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 2025 của Công ty.”

-Lý do:

Trong năm 2025 Công ty vẫn thực hiện kế hoạch nhập số lượng lớn rượu nguyên liệu của bà con xã Công Sơn, tỉnh Lạng Sơn nên vẫn duy trì tiền mặt tại quỹ. Nhưng vì rượu do bà con xã Công Sơn sản xuất không đáp ứng được yêu cầu về đăng ký chất lượng nên việc thu mua rượu nguyên liệu không thực hiện được. Hiện tại tiền vẫn nằm tại quỹ của Văn phòng Công ty và 3 đơn vị chi nhánh phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Đến ngày 26/12/2025 Công ty thực hiện nộp tiền vào ngân hàng để gửi tiết kiệm là 2,0 tỷ đồng và ngày 29/12/2025 nộp vào ngân hàng để gửi tiết kiệm là 8,0 tỷ đồng.

Sang tháng 01/2026 Công ty tiếp tục giao dịch tất toán tiền tiết kiệm và rút về quỹ tiền mặt và ngược lại khoảng 9,5 tỷ đồng. Các giao dịch này là Công ty tất toán tiền gửi tiết kiệm và rút tiền từ ngân hàng BIDV, Vietinbank để gửi tiết kiệm tại ngân hàng Sacombank.

Trên đây là báo cáo Về việc ý kiến ngoại trừ BCTC năm 2025 của Công ty CP Du lịch và XNK Lạng Sơn.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP.

