

Lạng Sơn, ngày 17 tháng 04 năm 2017.

**Kính gửi :** - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Cổ phần Du lịch và Xuất nhập khẩu Lạng Sơn chân thành cảm ơn Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã quan tâm và hỗ trợ nhiệt tình Công ty chúng tôi trong suốt thời gian vừa qua.

Theo quy định tại điểm b, khoản 1, điều 8, chương 2 của Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính thì: "Trường hợp kiểm toán không chấp nhận toàn phần báo cáo tài chính, công ty đại chúng phải công bố báo cáo tài chính năm, báo cáo kiểm toán kèm theo văn bản giải trình của công ty".

Ý kiến của kiểm toán viên về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán độc lập về báo cáo tài chính năm 2016, của công ty Cổ phần Du lịch và Xuất nhập khẩu Lạng Sơn như sau.:

"Vào ngày 31/12/2016, công ty không tổ chức cho chúng tôi tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho và tại thời điểm kiểm toán công ty cũng không bố trí được lịch kiểm kê. Với những tài liệu hiện có tại Công ty, chúng tôi không thực hiện được các thủ tục kiểm toán thay thế để có thể đưa ra ý kiến của chúng tôi về số lượng hàng tồn kho (với giá trị là 4.221.656.777 đồng) để xác định được ảnh hưởng (nếu có) của vấn đề trên đến các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán, Kết quả hoạt động kinh doanh và Lưu chuyển tiền tệ".

Về vấn đề này, chúng tôi giải trình như sau:

Do kho chúng tôi ở nhiều nơi và tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 công ty có nhiều việc cần giải quyết nên chúng tôi không bố trí đủ nhân lực để kiểm kê. Với lại, khoản Hàng tồn kho này chiếm tỷ trọng nhỏ trong Tổng tài sản công ty. Tuy nhiên, chúng tôi sẽ rút kinh nghiệm cho các năm sau.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Du lịch và Xuất nhập khẩu Lạng Sơn về báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty. Rất mong nhận được sự xem xét và chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Xin cảm ơn và trân trọng kính chào./.

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH VÀ XNK LẠNG SƠN

TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
DU LỊCH VÀ  
XUẤT NHẬP KHẨU  
LẠNG SƠN  
NGUYỄN KIM THẢO



**Phần xác nhận của**

**Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (VIETVALUES):**

Chúng tôi xác nhận việc giải trình của Công ty CP Du lịch và Xuất nhập khẩu Lạng Sơn về vấn đề nêu trên là hoàn toàn phù hợp với số liệu báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty đã được chúng tôi kiểm toán.

*Tp. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 04 năm 2017*

**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



**ĐỖ THỊ HƯƠNG**

**Nơi nhận :**

- *Như trên*
- *Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt*
- *Công ty Cổ phần Du lịch và Xuất nhập khẩu Lạng Sơn.*

