

Số: *160* /TCT-B.TCKT&KT

V/v giải trình lợi nhuận sau thuế thay đổi trên 5% và ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Kiểm toán viên đối với BCTC hợp nhất năm 2018

Hà Nội, ngày *10* tháng *4* năm 2019

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

**I. Giới thiệu về tổ chức công bố thông tin:**

1. Tên công ty: Tổng công ty Thương mại Hà Nội – Công ty cổ phần
2. Mã chứng khoán: HTM
3. Địa chỉ trụ sở chính: 38-40 Lê Thái Tổ, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, TP Hà Nội
4. Địa chỉ giao dịch: Số 11B Cát Linh, Đống Đa, Hà Nội
5. Điện thoại: 0243 9285938. Website: [www.haprogroup.vn](http://www.haprogroup.vn)

**II. Nội dung công bố thông tin:**

**Giải trình số 1:** liên quan đến Lợi nhuận sau thuế có thay đổi trên 5% theo số liệu lũy kế trên báo cáo tài chính hợp nhất quý IV năm 2018 so với Báo cáo tài chính hợp nhất từ 29/6/2018 đến 31/12/2018 đã kiểm toán.

Theo báo cáo tài chính hợp nhất năm 2018 đã được kiểm toán của Tổng công ty Thương mại Hà Nội – Công ty cổ phần, lợi nhuận sau thuế từ 29/6/2018 đến 31/12/2018 là 17.773.472.775 đồng, tăng 3.843.810.272 đồng (thay đổi 5%) so với lũy kế Báo cáo tài chính quý IV/2018 (13.929.662.503 đồng). Tổng công ty Thương mại Hà Nội – Công ty cổ phần xin giải trình lý do chính liên quan đến thay đổi số liệu là: Tại thời điểm kết thúc năm tài chính, toàn Tổng công ty mới thu thập được báo cáo tài chính năm 2018 của các công ty liên kết để tính phần lãi lỗ trong công ty liên kết. Theo đó, lợi nhuận sau thuế TNDN tăng lên sau quyết toán với số tiền tương ứng số chênh lệch trên cho toàn bộ Tổng Công ty.

**Giải trình số 2:** Liên quan đến ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán viên về số dư đầu (29/6/2018) trên BCTC hợp nhất, Tổng công ty Thương mại Hà Nội – Công ty Cổ phần xin giải trình như sau:

Vì Tổng Công ty mẹ được cổ phần hóa và bàn giao sang Công ty cổ phần vào ngày 28/6/2018- một thời điểm giữa năm tài chính nên việc kiểm toán toàn bộ BCTC của các Công ty con không thể thực hiện được, Tổng Công ty đã lấy số liệu tài chính đầu kỳ theo số liệu BCTC các đơn vị tự lập để hợp nhất. Tuy nhiên, đến cuối năm tài chính, BCTC của các Công ty con đã được kiểm toán và hầu hết không có điều chỉnh lớn về số liệu so với số liệu trước kiểm toán. Chúng tôi thấy rằng, số dư đầu trên BCTC hợp nhất hoàn toàn trung thực và hợp lý trên góc độ trọng yếu về số liệu.



**Giải trình số 3:** Về việc một số công ty con chưa cung cấp kịp Báo cáo tài chính đã được kiểm toán, Tổng Công ty Thương mại Hà Nội xin giải trình như sau:

Các Công ty CP Phát triển siêu thị Hà Nội, Công ty CP ĐTTM và DV Chợ Bưởi, Công ty CP Rượu Hapro, Công ty CP Gốm Chu Đậu là những công ty cổ phần nhỏ, nên việc hoàn thành BCTC kiểm toán để nộp cho Tổng Công ty còn chậm. Tại thời điểm phát hành BCTC hợp nhất, chúng tôi đã dùng số liệu BCTC do các Công ty tự lập. Chúng tôi xin cam kết, nếu số liệu sau kiểm toán ở các Công ty này có biến động lớn trên mức trọng yếu theo quy định, Chúng tôi sẽ công bố thông tin điều chỉnh bằng văn bản tới các cổ đông theo đúng quy định hiện hành.

**Giải trình số 4:** Liên quan đến việc xác định lại Công ty CP Sản xuất kinh doanh Gia súc Gia cầm là Công ty con để hợp nhất toàn bộ, Tổng Công ty Thương mại Hà Nội-CTCP xin giải trình như sau:

Do Công ty CP Sản xuất kinh doanh Gia súc Gia cầm được thành lập với vốn góp của TCT là 42,33% tuy nhiên sau khi xác định thêm tỷ lệ sở hữu gián tiếp qua Công ty CP Thực Phẩm Hà Nội thì tỷ lệ chi phối vốn của TCT lên 61,43%. Do đây là năm đầu tiên sau cổ phần hóa nên công tác chuẩn bị BCTC cho việc hợp nhất còn nhiều bất cập, để kịp thời hạn cung cấp thông tin BCTC hợp nhất, chúng tôi đã sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu để hợp nhất đơn vị này. Chúng tôi thấy rằng, việc sử dụng PP vốn chủ trong trường hợp này cũng không gây ảnh hưởng lớn về quyền lợi và nghĩa vụ của các cổ đông Tổng Công ty mẹ. Trong kỳ kế toán tới, Tổng Công ty sẽ kiện toàn danh sách các Công ty con để việc hợp nhất BCTC được đầy đủ hơn.

**Giải trình số 5:** Liên quan đến việc chưa thu thập được một số BCTC của các Công ty liên kết, chúng tôi xin giải trình như sau:

Do tỷ lệ sở hữu vốn của TCT tại các đơn vị với tỷ lệ không chi phối nên việc yêu cầu thông tin tài chính tại một số đơn vị còn nhiều hạn chế. Tuy nhiên, Tổng Công ty mới cổ phần hóa nên việc đánh giá các khoản đầu tư đã được thực hiện theo PP vốn chủ tại ngày chính thức chuyển sang TCT cổ phần 28/6/2018. Theo đó giá trị của khoản đầu tư của các công ty liên kết thực chất đã tiệm cận với giá trị xác định theo Phương pháp vốn chủ..

Chúng tôi cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Xin trân trọng cảm ơn ./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT TCT;
- Các thành viên HĐQT TCT; } (để b/c)
- Ban Kiểm soát TCT;
- Ban điều hành TCT;
- Lưu: VP, B.TCKT&KT.



Vũ Thanh Sơn