

**BỘ TÀI CHÍNH
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

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

Số: 926 /SGDHCM-NY
V/v Nhắc nhở thực hiện các quy định về
Công bố thông tin và Quản trị công ty

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 07 năm 2021

Kính gửi: Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức

Qua rà soát tình hình Công bố thông tin (CBTT) và thực hiện quản trị công ty (QTCT) tại Báo cáo quản trị của công ty năm 2019 và 2020 và các tài liệu liên quan, Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (Sở GDCK TP.HCM) nhận thấy Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức (Mã chứng khoán: TDH) chưa thực hiện đúng quy định về công bố thông tin và quản trị công ty, cụ thể:

Căn cứ Điểm h, Khoản 1, Điều 9, Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, “1.h) Công ty đại chúng phải công bố thông tin bất thường trong thời hạn 24 giờ, kể từ khi xảy ra một trong các sự kiện sau đây: *Quyết định tham gia góp vốn thành lập, mua để tăng sở hữu trong một công ty dẫn đến công ty đó trở thành công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết hoặc bán để giảm sở hữu tại công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết dẫn đến công ty đó không còn là công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết hoặc giải thể công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết; đóng, mở chi nhánh, nhà máy, văn phòng đại diện;*”. Căn cứ Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2019 số 62/BC-CT ngày 14/01/2020 và Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2020 số 130/BC-CT ngày 29/01/2021 của công ty TDH có các Nghị quyết Hội đồng quản trị liên quan đến đầu tư góp vốn và chuyển nhượng cổ phần tại các công ty con và công ty liên kết trong năm 2019 và 2020, nhưng đã chưa công bố thông tin đến SGDCK TP.HCM.

Căn cứ Điểm b, Khoản 1, Điều 8 và căn cứ Điểm a và c, Khoản 4, Điều 11 Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. “1.b) *Toàn văn báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán phải được công bố đầy đủ, kể cả báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính đó. 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.*”; “4.a) *Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước;* c) *Số liệu, kết quả hoạt động kinh doanh lũy kế từ đầu năm tại báo cáo kết quả hoạt*

động kinh doanh trong báo cáo tài chính quý 2 đã công bố so với báo cáo tài chính bán niên được soát xét; hoặc tại báo cáo tài chính quý 4 đã công bố so với báo cáo tài chính năm được kiểm toán có sự chênh lệch từ 5% trở lên; hoặc chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại;”. Công ty đã công bố Báo cáo tài chính hợp nhất kiểm toán 2020 ngày 10/05/2021 và CBTT giải trình chênh lệch lợi nhuận sau kiểm toán năm 2020 ngày 13/5/2021 và thực hiện CBTT giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ và các vấn đề nhấn mạnh sau kiểm toán năm 2020 ngày 17/05/2021. Như vậy, Công ty đã chậm công bố thông tin giải trình so với quy định.

Bên cạnh đó, căn cứ Điểm o Khoản 1 Điều 11 Thông tư 96/2020/TT-BTC: “Công ty đại chúng phải công bố thông tin bất thường trong thời hạn 24 khi: Khi nhận được bản án, quyết định đã có hiệu lực pháp luật của Tòa án liên quan đến hoạt động của công ty...”, Công ty đã chưa CBTT, báo cáo về SGDCK TP.HCM và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) các tài liệu: 04 Quyết định của toà án nhân dân TP.HCM (Quyết định số 03/2021/QĐ-BPKCTT về việc tạm đình chỉ các Quyết định 5438 và 5439 của Cục thuế TP.HCM; Quyết định 55/2021/QĐ-TA ngày 15/1/2021 về việc không chấp thuận đơn khiếu nại của Cục thuế TP.HCM và vẫn đồng ý cho tạm dừng thi hành đối với các Quyết định 5438 và 5439; 02 Quyết định ngày 26/02/2021 về việc huỷ bỏ biện pháp khẩn cấp tạm thời về việc tạm đình chỉ xử phạt và truy thu thuế liên quan đến công ty TDH), Quyết định 66/QĐ-CT ngày 11/1/2021 của Cục Thuế TP.HCM.

SGDCK TP.HCM nhắc nhở công ty và đề nghị Công ty nghiêm túc tuân thủ quy định hiện hành, đồng thời đề nghị công ty thực hiện CBTT và báo cáo bổ sung các tài liệu nêu trên đến SGDCK TP.HCM và UBCKNN theo quy định.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Vụ GSĐC-UBCKNN;
- Lưu: VT, NY (4).

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
SỞ GIAO DỊCH
CHỨNG KHOÁN
THÀNH PHỐ
HỒ CHÍ MINH
QUẬN 1 - TP. HỒ CHÍ MINH
Trần Anh Đào