

Số: 18/2022/TTH

V/v: Giải trình cổ phiếu bị đưa vào diện  
bị cảnh báo

Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2022

**Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

- Căn cứ Quyết định số 212/QĐ-SGDHN ngày 06/04/2022 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc đưa cổ phiếu TTH của Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tiến Thành vào diện bị cảnh báo.

Trước hết, Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tiến Thành (MCK: TTH) xin gửi lời chào trân trọng đến Quý Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tiến Thành xin giải trình về việc cổ phiếu TTH bị đưa vào diện bị cảnh báo kèm biện pháp và lộ trình khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo như sau:

**1. Giải trình về việc cổ phiếu TTH bị đưa vào diện bị cảnh báo**

- Lý do: Tại Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2021 của Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tiến Thành, tổ chức kiểm toán có ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau: “Chúng tôi không được tham gia chứng kiến kiểm kê hàng hóa tồn kho của công ty tại thời điểm ngày 31/12/2021. Đồng thời cũng không thực hiện được các thủ tục kiểm toán thay thế. Vì vậy, chúng tôi không đưa ra ý kiến về tính hiện hữu và giá trị của hàng hóa nằm trong khoản mục hàng tồn kho với số tiền là 81,496 tỷ đồng cũng như ảnh hưởng của các khoản mục này đến các chỉ tiêu khác được trình bày trong Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021”.

- Nguyên nhân: Do tình hình dịch bệnh covid diễn ra phức tạp cuối năm 2021 và đầu năm 2022, tại kho gửi hàng hóa của chúng tôi có nhiều nhân viên bị F0 và vị trí kho đang nằm trong khu vực bị phong tỏa nên tại thời điểm 31/12/2021 và đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 chúng tôi chưa thể bố trí cho Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán – Tư vấn Đất Việt tại Hà Nội tham gia chứng kiến kiểm kê các hàng hóa tồn kho của chúng tôi.

**2. Biện pháp và lộ trình khắc phục:**

Công ty sẽ cùng đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm kê hàng hóa tồn kho của công ty tại thời điểm 30/06/2022 để chốt số liệu thực hiện soát xét báo cáo tài chính bán niên năm 2022.

Trên đây là giải trình kèm biện pháp và lộ trình khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo của Công ty chúng tôi về nội dung Quý Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội yêu cầu.

Xin trân trọng cảm ơn!

**XÁC NHẬN CỦA CN CÔNG TY TNHH KIỂM  
TOÁN - TƯ VẤN ĐẤT VIỆT TẠI HÀ NỘI**



**GIÁM ĐỐC CHI NHÁNH**  
*Nguyễn Ngọc Tú*

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI  
VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Phạm Thanh Nam*

**QUYẾT ĐỊNH**

**Về việc đưa vào diện bị cảnh báo**

**TỔNG GIÁM ĐỐC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

*Căn cứ Quyết định số 01/QĐ-HĐTV ngày 30 tháng 6 năm 2021 của Hội đồng thành viên Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam về việc thành lập Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;*

*Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ban hành kèm theo Quyết định số 08/QĐ-HĐTV ngày 09 tháng 7 năm 2021 của Hội đồng thành viên Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;*

*Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;*

*Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;*

*Căn cứ Quy chế Niêm yết và giao dịch chứng khoán niêm yết ban hành kèm theo Quyết định số 17/QĐ-HĐTV ngày 31 tháng 3 năm 2022 của Hội đồng Thành viên Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;*

*Theo đề nghị của Giám đốc Phòng Quản lý Niêm yết.*

**QUYẾT ĐỊNH:**

**Điều 1.** Đưa cổ phiếu TTH của Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tiên Thành vào diện bị cảnh báo, cụ thể như sau:

- Lý do: Tổ chức kiểm toán có ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với báo cáo tài chính năm 2021 của CTCP Thương mại và Dịch vụ Tiên Thành;

- Cơ sở xem xét: Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2021 của CTCP Thương mại và Dịch vụ Tiên Thành;

- Quy định áp dụng: Điểm c khoản 1 Điều 37 Quy chế Niêm yết và giao dịch chứng khoán niêm yết ban hành kèm theo Quyết định số 17/QĐ-HĐTV ngày 31 tháng 3 năm 2022 của Hội đồng Thành viên Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam.

**Điều 2.** Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tiên Thành trong thời hạn 15 ngày kể từ ngày Quyết định này có hiệu lực phải gửi Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và công bố thông tin kèm theo biện pháp và lộ trình khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo. Định kỳ hàng quý (tính theo năm dương lịch)

Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tiến Thành phải giải trình, báo cáo tình hình khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo và công bố thông tin.

**Điều 3.** Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày 08/4/2022. Giám đốc Phòng Quản lý niêm yết và Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tiến Thành chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này. ✓

**Nơi nhận:**

- Như Điều 3;
- UBCKNN (đề b/c);
- Chủ tịch, TGD (đề b/c);
- Phòng TTTT, HTGD, GSGD, TH;
- Lưu:VT, QLNY. ( b)

**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Tuấn Anh**