

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THƯƠNG MẠI HÀ TÂY**

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

Số: 3003

V/v: Giải trình ý kiến từ chối của KTV

Kính gửi: **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

- Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÀ TÂY
- Mã chứng khoán: HTT
- Trụ sở: Tòa nhà HTT TOWER, số 89 đường Phùng Hưng, Phường Phúc La, Quận Hà Đông, Hà Nội
- Điện thoại: (024) 33547252

Căn cứ khoản 4, điều 11 Thông tư 155/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Theo báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét của Công ty TNHH Kiểm toán TTP phát hành, kiểm toán viên đưa ra ý kiến về BCTC bán niên cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty Cổ phần Thương mại Hà Tây là từ chối đưa ra ý kiến liên quan đến các vấn đề sau:

- Như đã trình bày ở thuyết minh 35 phần Thuyết minh báo cáo tài chính: Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, lỗ lũy kế của Công ty là 62.608.852.378 VND, nợ phải trả ngắn hạn đang vượt quá tài sản ngắn hạn là: 51.836.216.143 VND. Công ty đang thiếu hụt vốn lưu động để thanh toán các khoản nợ đến hạn. Các khoản nợ quá hạn thanh toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty chủ yếu là số dư nợ Ngân sách nhà nước là 14.599.695.167 VND; Nợ gốc vay ngân hàng là 30.654.236.807 VND; lãi vay Ngân hàng ước tính phải trả là 17.449.359.604 VND và các khoản nợ phải trả khác.

Các yếu tố này dẫn tới nghi ngờ về khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty. Khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào kế hoạch thu hồi các khoản công nợ, tái cấu trúc các khoản đầu tư, hoàn thành và quyết toán các công trình dở dang để thu hồi tiền, các hỗ trợ tài chính từ các cổ đông và các chủ nợ. Chúng tôi không thể thu thập được bằng chứng thích hợp về các kế hoạch hoạt động này. Do đó chúng tôi không thể xác định liệu báo cáo tài chính của công ty kèm theo được lập với giả định công ty tiếp tục hoạt động liên tục có phù hợp hay không.

Mặt khác, đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán này chúng tôi vẫn chưa nhận được đầy đủ thư đối chiếu xác nhận số dư phải thu, phải trả, tiền vay của các ngân hàng, do vậy chúng tôi không xác định được tính chính xác của các khoản công nợ này trên Báo cáo tài chính.

- Như đã trình bày tại thuyết minh số 12: Tại ngày 31/12/2022 Công ty có số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của dự án khu đô thị mới Trung Văn mở rộng là 79.453.592.845 VND. Đến thời điểm kiểm toán công ty chưa cung cấp được tiến độ thực hiện dự án và khả năng quyết toán công trình. Chúng tôi không thể thu thập được các bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan đến giá trị thuần có thể thực hiện được của các chi phí sản xuất kinh doanh nêu trên tại ngày 31/12/2022, do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.
- Tại thời điểm 31/12/2022 chúng tôi không được tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho, tài sản cố định và bất động sản đầu tư. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, chúng tôi cũng không thể đưa ra ý kiến về số dư hàng tồn kho, tài sản cố định và bất động sản đầu tư đang được ghi nhận trên báo cáo tài chính của đơn vị.

Công Ty Cổ Phần Thương Mại Hà Tây xin giải trình ý kiến từ chối đưa ra ý kiến của Công ty kiểm toán như sau:

- Nợ phải trả ngắn hạn của công ty chủ yếu là vay nợ của các ngân hàng, tiền gốc lãi cộng với tiền thuế phải trả cho nhà nước. Trong năm 2022 số tiền thuế công ty đã nộp cho nhà nước là: 1.415.739.023 VNĐ, do vậy việc hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty chúng tôi hoàn toàn bình thường. Tất cả các khoản vay tại các tổ chức tín dụng đều có tài sản đảm bảo là Bất động sản Công ty đang làm việc với các ngân hàng để xử lý dứt điểm các trên khoản nợ trên trong năm 2023. Còn thư đối chiếu xác nhận công nợ Chúng tôi đã gửi đi cho các khách hàng. Và nội dung trong thư xác nhận có ghi rõ nếu số liệu đúng thì Khách hàng không cần gửi lại để tránh lãng phí chi phí và mất thời gian của khách hàng.
- Về hiệu quả dự án Khu đô thị mới Trung Văn mở rộng; Hiện tại Công ty đang trong quá trình làm việc với Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội để hoàn thiện các thủ tục triển khai tiếp dự án. Ngày 02/11/2020 sở xây dựng đã có công văn số: 10350/SXD-PTĐT về việc chấp thuận giữ nguyên nhà ở xã hội đối với dự án đầu tư xây dựng Khu Đô Thị Trung Văn mở rộng và dự kiến tiếp tục triển khai dự án.

14433.
CÔNG TY
CỔ PHẦN
THƯƠNG
MẠI HÀ TÂY
ĐÔNG-

- Về vấn đề kiểm kê quỹ tiền mặt và hàng tồn kho. Công ty kiểm toán đến kiểm toán BCTC của công ty vào tháng 03/2023. Do vậy không tham gia kiểm kê số dư quỹ tiền mặt và hàng tồn kho tại ngày 31/12/2022 được.

Toàn bộ nội dung Báo cáo tài chính năm 2022 đã được đăng tải trên website của Công ty: <http://thuongmaihatay.vn>

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

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI HÀ TÂY



TỔNG GIÁM ĐỐC

Dào Văn Chiến

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

