

Số: 01/GT - BCSX

V/v giải trình kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hà Nội

- 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 đã được kiểm toán số 199/BCKT-TC ngày 29/3/2024 của Công ty TNHH Kiểm toán TTP phát hành, kiểm toán viên đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính năm 2023 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 2023, lỗ lũy kế của Công ty là 76.224.083.691 VND, nợ phải trả ngắn hạn đang vượt quá tài sản ngắn hạn là: 50.965.353.865 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 2023 của Công ty chủ yếu là số dư nợ Ngân sách nhà nước là 14.512.658.109 VND; Nợ gốc vay ngân hàng là 22.754.236.807 VND; lãi vay Ngân hàng ước tính phải trả là 15.572.133.899 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 31/12/2023 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 31/12/2023, do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.
- Tại thời điểm 31/12/2023 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 CP Thương mại Hà Tây xin giải trình ý kiến từ chối đưa ra ý kiến Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty kiểm toán như sau:

- Năm 2023 Công ty đã nộp đầy đủ số nợ gốc và còn lại là tiền chậm nộp thuế, còn công nợ tại các tổ chức tín dụng công ty đã có tài sản đảm bảo nên khả năng mất thanh toán của công ty là không có. Do hoạt động chính của công ty là đầu tư các dự án bất động sản đang bị đình trệ do một số dự án chưa xong được thủ tục pháp lý của dự án dẫn đến dòng vốn không được luân chuyển

Do đó việc hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chúng tôi là hoàn toàn bình thường

- Đến thời điểm lập báo cáo tài chính năm 2023, công ty chúng tôi đã thực hiện gửi thư đối chiếu xác nhận công nợ đến các khách hàng và đề nghị khách hàng xác nhận và phản hồi công nợ trong 1 khoảng thời gian nhất định. Nếu khách hàng không phản hồi lại nghĩa là đồng ý với số công nợ trong biên bản xác nhận gửi đi. Đối với tổ chức tín dụng chúng tôi cũng đã gửi thư xác nhận tuy nhiên các tổ chức tín dụng muốn công ty cam kết lộ trình để thanh khoản nợ thì phía Ngân hàng sẽ xác nhận. Và tất cả các khoản vay của Ngân hàng đều có tài sản đảm bảo là bất động sản.



- Về dự án khu đô thị mới Trung Văn mở rộng, chúng tôi vẫn đang hoàn thiện thủ tục pháp lý dự án.
- Công ty chúng tôi tổ chức kiểm kê hàng tồn kho, và tài sản bất động sản đầu tư vào ngày 31/12/2023. Tuy nhiên tổ chức kiểm toán vào tháng 3/2024 nên không tham gia kiểm kê được.

Toàn bộ nội dung Báo cáo tài chính năm 2023 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 29 tháng 03 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÀ TÂY



TỔNG GIÁM ĐỐC

Dào Văn Chiến



Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT