

Số: 012024/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 A0624084-SX/MOOREAISHN-TC ngày 14/8/2024 của CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC MOORE AISC phát hành, kiểm toán viên đưa ra ý kiến về Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ năm 2024 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 số 05 mục X phần Thuyết minh báo cáo tài chính: Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, lỗ lũy kế của Công ty là 80.513.020.866 VND, nợ phải trả ngắn hạn đang vượt quá tài sản ngắn hạn là: 54.208.206.084 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 30 tháng 06 năm 2024 của Công ty chủ yếu bao gồm số dư nợ Ngân sách nhà nước là 14.635.517.073 VND; Nợ gốc vay ngân hàng là 22.754.236.807 VND; lãi vay Ngân hàng ước tính phải trả là 17.083.085.489 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.

Như trình bày tại Thuyết minh số 04: Tại ngày 30/06/2024 Công ty có khoản phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Phát triển Rừng Chiến Thắng (nay đã

đổi tên thành công ty TNHH MTV Xây dựng Phong Minh) để thực hiện phối hợp trong cây lâm nghiệp tổng số tiền 39.847.490.000 VND. Đến thời điểm kiểm toán công ty chưa cung cấp được tiến độ thực hiện dự án. 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 khoản phải thu này tại ngày 30/06/2024, do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Như đã trình bày tại thuyết minh số 12: Tại ngày 30/06/2024 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 30/06/2024, do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Tại ngày 30/6/2024, chúng tôi vẫn chưa nhận được đầy đủ thư đối chiếu xác nhận khoản mục Vay và nợ thuê tài chính với số tiền là: 22.754.236.807 VND, khoản mục Phải thu khách hàng với số tiền là: 6.261.370.290 VND, khoản mục Phải trả người bán với số tiền là: 1.465.434.438 VND, khoản mục Phải thu khác với số tiền là: 39.974.868.556 VND, khoản mục Phải trả khác với số tiền là 10.715.723.866 đồng. Do đó, chúng tôi chưa có đầy đủ căn cứ để đưa ý kiến về các khoản mục đó trên báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc cùng ngày.

Công ty CP Thương mại Hà Tây xin giải trình ý kiến từ chối đưa ra ý kiến Báo cáo tài chính bán niên năm 2024 của Công ty kiểm toán như sau:

- Năm 2024 Công ty không còn nợ gốc tiền thuê và Công ty tiếp tục nộp 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

- Về dự án khu đô thị mới Trung Văn mở rộng, chúng tôi vẫn đang hoàn thiện thủ tục pháp lý dự án.
- Đến thời điểm lập báo cáo tài chính bán niên năm 2024, 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.



Toàn bộ nội dung Báo cáo tài chính bán niên năm 2024 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 14 tháng 08 năm 2024

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI HÀ TÂY



Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT

TỔNG GIÁM ĐỐC
Đào Văn Chiến

