

Số: 01/BCTC

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 Kiểm toán độc lập số 311/BCKT-TC ngày 29/3/2022 của Công ty TNHH Kiểm toán TTP phát hành, kiểm toán viên đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty cổ phần Thương mại Hà Tây là từ chối đưa ra ý kiến liên quan đến các vấn đề sau:

Thuyết minh 35 phần Thuyết minh báo cáo tài chính: Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, lũy kế của Công ty là 52.544.630.650 VND, nợ phải trả ngắn hạn đang vượt quá tài sản ngắn hạn là: 48.498.170.722 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 2021 của Công ty chủ yếu là số dư nợ Ngân sách nhà nước là 15.332.415.023 VND; Nợ gốc vay ngân hàng là 30.654.236.807 VND; lãi vay Ngân hàng ước tính phải trả là 13.328.954.493 VND và các khoản nợ phải trả 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. 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.

Tại thuyết minh số 12: Tại ngày 31/12/2021 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 31/12/2021, do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Thuyết minh số 06: Trong năm 2019 công ty đã thực hiện thoái vốn khoản đầu tư vào công ty CP Xây dựng Phúc Hưng. Tuy nhiên, đến thời điểm 31/12/2021 Công ty vẫn chưa thu được khoản tiền chuyển nhượng này. Theo Biên bản làm việc ngày 15/4/2020 giữa ông Đào Văn Chiến và Công ty CP Thương mại Hà Tây: Ông Đào Văn Chiến phải có trách nhiệm thu hồi khoản tiền chuyển nhượng cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phúc Hưng. Số tiền là 30 tỷ đồng. Đến thời điểm 31/12/2021, khoản nợ phải thu này còn phải thu hồi là 19.940.395.669 VND. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu nay hay không

Công ty CP Thương mại Hà Tây xin giải trình ý kiến từ chối đưa ra ý kiến Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty kiểm toán như sau:

- 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

- Đến thời điểm lập báo cáo tài chính, công ty chúng tôi đã thực hiện gửi thư đòi chiếu xác nhận công nợ tuy nhiên một số tổ chức tín dụng muốn công ty cam kết lộ trình để thanh khoản nợ thì phía Ngân hàng sẽ xác nhận.

- Về dự án khu đô thị mới Trung Văn mở rộng, chúng tôi vẫn đang hoàn thiện thủ tục pháp lý dự án. Dự kiến cuối năm 2022 sẽ xong thủ tục pháp lý và chuyển sang giai đoạn đầu tư.

- Khoản thu hồi công nợ đối với ông Đào Văn Chiến: Năm 2021 ông Chiến thực hiện nghĩa vụ trả nợ còn 19.9 tỷ. Công ty sẽ đơn đốc để yêu cầu ông Chiến hoàn thành nghĩa vụ trong năm 2022

Toàn bộ nội dung Báo cáo tài chính năm 2021 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 02 tháng 04 năm 2021

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI HÀ TÂY



TỔNG GIÁM ĐỐC
Đào Văn Chiến

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT