

CÔNG TY CỔ PHẦN
XI MĂNG X18

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

Số: 160./CV-X18

(V/v: Giải trình chậm công bố thông tin
và ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại BCTC
kiểm toán năm 2019)

Hòa Bình, ngày 02/07/2020



Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Theo quy định tại Điểm c Khoản 1 Điều 9 Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ tình hình thực tế của Công ty.

Công ty cổ phần Xi măng X18 (Mã chứng khoán: X18) xin giải trình về việc chậm công bố thông tin và ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán tại Báo cáo tài chính năm 2019 như sau:

1. Về việc chậm công bố thông tin đối với Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2019:

Năm 2020, Công ty đã thuê đơn vị kiểm toán là Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt để thực hiện việc kiểm toán cho năm 2019, do thực hiện muộn và ảnh hưởng từ đầu năm từ dịch bệnh Covid-19 nên đến ngày 22/06/2020 mới hoàn thành việc kiểm toán Báo cáo tài chính năm.

Sau khi hoàn thành việc kiểm toán năm 2019, Công ty đã thực hiện công bố Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2019 trên website của Công ty theo địa chỉ: www.ximangx18.vn vào ngày 22/06/2020, công bố trên hệ thống IDS Plus và gửi Báo cáo kiểm toán về Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (bản công chứng) theo đường bưu điện.

2. Giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán tại BCTC năm 2019:

Theo BCTC đã được kiểm toán từ năm 2014 đến nay có ý kiến: “Công ty vẫn tiếp tục vốn hóa chi phí lãi vay với giá trị 13.782.773.886 đồng vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang sau khi Dự án đầu tư mở rộng Nhà máy xi măng lò quay X18 Công suất 1.000T Clanke/ngày đã đi vào sử dụng. Đồng thời theo báo cáo quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành số 885-14/BC-XD/ĐT-VAE phát hành ngày 31 tháng 12 năm 2014, Công ty vẫn ghi nhận giá trị chi phí lãi vay nêu trên trong nguyên giá tài sản cố định tăng trong năm 2014 và khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn đầu tư nhà máy nêu trên với giá trị 9.494.932.999 đồng đã được

Công ty hạch toán tăng nguyên giá tài sản cố định là chưa phù hợp với quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10. Theo đó, vấn đề nêu trên vẫn chưa được xử lý sẽ tiếp tục ảnh hưởng tới các chỉ tiêu liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty”.

Thực tế, dự án đầu tư mở rộng nhà máy xi măng lò quay X18 được chạy thử từ ngày 01/07/2013 đến ngày 30/09/2013 và bắt đầu chấm dứt hoạt động chạy thử từ ngày 01/10/2013, nhưng từ ngày 01/10/2013, Công ty vẫn tiếp tục làm các thủ tục để hoàn thiện quyết toán dự án hoàn thành. Vì vậy, Ban Giám đốc cùng Ban QLDA quyết định ghi nhận Chi phí lãi vay của Quý 4/2013 vào chi phí của dự án và làm tăng nguyên giá của TSCĐ đầu tư.

Lỗi để chậm công bố thông tin Công ty xin được rút kinh nghiệm và sẽ nghiên cứu kỹ các văn bản quy định để thực hiện.

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 các thông tin đã công bố. Kính mong Quý Ủy ban Chứng khoán và Quý Sở Giao dịch Chứng khoán tạo điều kiện giúp đỡ Công ty.

Xin chân thành cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT./.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
GIÁM ĐỐC



Phạm Quang Huy