

Số: 001124 /2012/BC-BKS

Hà Nội, ngày 12 tháng 4 năm 2012

BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT

Tổng công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam

Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên 2012

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Tổng công ty cổ phần VINACONEX

Căn cứ:

- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Tổng công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam (sau đây gọi tắt là Tổng Công ty).
- Quy chế quản trị của Tổng công ty;
- Báo cáo tài chính riêng và BCTC hợp nhất năm 2011 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam (Deloitte)
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2011.

Ban Kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2011 của Tổng công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Các công tác đã thực hiện năm 2011:

- Trong năm 2011, Ban Kiểm soát đã tổ chức cuộc họp định kỳ và tham dự đầy đủ các cuộc họp Hội đồng quản trị của Tổng Công ty.

- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật trong việc quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động của Tổng Công ty năm 2011 đối với Hội đồng quản trị và Ban điều hành, cụ thể:

- Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong năm 2011.
- Tham gia ý kiến và đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Tổng Công ty trong năm.
- Thẩm tra các Báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính. Đồng thời, phối hợp với Kiểm toán độc lập xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán và kiểm toán trọng yếu đến báo cáo tài chính; giám sát việc thực thi những kiến nghị do Công ty kiểm toán độc lập đưa ra.

- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Tổng Công ty theo các quy định của pháp luật.
- Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2011 đối với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc.

- Trong năm 2011, Ban Kiểm soát đã phối hợp với Ban giám sát kinh tế tài chính Tổng công ty thực hiện các cuộc kiểm tra, kiểm soát trực tiếp tại các đơn vị phụ thuộc: Ban điều hành các Dự án: Dự án Mở rộng và hoàn thiện đường Láng – Hòa Lạc; Dự án xây dựng Hồ chứa nước Cửa Đạt; Dự án khu ký túc xá sinh viên Đại học quốc gia Hồ Chí Minh; Dự án khu đô thị mới An Khánh; Văn phòng Tổng công ty;

- Trong năm 2011, Ban Kiểm soát đã phối hợp với Người Đại diện quản lý vốn Tổng công ty tại các đơn vị thành viên, với các Ban chức năng Tổng công ty thực hiện các cuộc kiểm tra, kiểm soát trực tiếp tại các đơn vị thành viên như Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả, Công ty cổ phần Xây dựng số 11, Công ty cổ phần VINACONEX Đà Nẵng, Công ty cổ phần VINACONEX 25; Công ty cổ phần Xây dựng số 2; Công ty cổ phần Xây dựng số 3; Công ty cổ phần Xây dựng số 9; Công ty cổ phần Xây dựng số 15...

2. Định hướng kế hoạch năm 2012

- Ban Kiểm soát sẽ tiếp tục tập trung thực hiện kiểm tra soát xét tại các đơn vị thành viên, trong đó đặc biệt lưu ý đến các đơn vị có nhiều khó khăn: Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả, Công ty cổ phần Xây dựng số 11, Công ty cổ phần Bê tông và Xây dựng Xuân Mai, Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển du lịch VINACONEX (ITC); Công ty cổ phần VINACONEX Sài Gòn...

- Ban Kiểm soát sẽ tiếp tục thực hiện công tác kiểm tra, kiểm soát mọi mặt hoạt động Tổng công ty theo chức năng, nhiệm vụ đã quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty và theo các quy định của pháp luật.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Hội đồng quản trị đã tổ chức đầy đủ các kỳ họp định kỳ quý, năm và bất thường theo quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng Công ty. Hội đồng quản trị cũng đã thông qua nhiều quyết định bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản. Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật và của Tổng công ty, đáp ứng kịp thời với yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động của Tổng công ty trong năm.

- Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định liên quan đến hoạt động của Tổng Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Trong năm 2011, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của Tổng công ty như sau:

- Phê duyệt các thủ tục liên quan đến công việc tăng vốn điều lệ của Tổng Công ty từ 3.000 tỷ đồng lên 5.000 tỷ đồng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2011;
- Phê duyệt chủ trương vay vốn lưu động hạn mức 500 tỷ đồng tại Sở giao dịch Ngân hàng nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam;
- Thông qua việc phê duyệt gia hạn thời hạn bảo lãnh vay vốn lưu động cho Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả và Công ty cổ phần nước sạch VINACONEX.

- Phê duyệt nội dung hợp đồng sửa đổi đối với các Hợp đồng tín dụng giữa Tổng công ty với các Ngân hàng tài trợ vốn cho Dự án Xi măng Cẩm Phả.
- Phê duyệt việc ký kết Hợp đồng hợp tác đầu tư giữa Tổng Công ty CP VINACONEX và Công ty CP Đầu tư Đại dương Thăng Long để triển khai Dự án tại khu đất HH, khu đô thị mới Đông Nam đường Trần Duy Hưng, Hà Nội để tạo vốn xây dựng công trình Bảo tàng Hà Nội. Phê duyệt dự án đầu tư xây dựng công trình cơ quan, văn phòng, dịch vụ công cộng Star City Centre ở lô đất HH;
- Quyết định phê duyệt chủ trương hợp tác đầu tư cụm nhà ở hỗn hợp Khu đô thị mới Nam Cầu Trần Thị Lý, Thành phố Đà Nẵng.
- Quyết định phê duyệt chương trình tái cấu trúc các đơn vị thành viên Tổng Công ty;
- Phê duyệt các thủ tục triển khai công tác tái cấu trúc các doanh nghiệp thành viên: Công ty cổ phần đá trắng Yên Bình, Công ty cổ phần xi măng Yên Bình, Công ty cổ phần Đầu tư Thương mại Vinaconex Hà Đông, Công ty cổ phần Xây dựng số 21; Công ty cổ phần Đá ốp lát VINACONEX (Vicostone).
- Quyết định góp vốn bổ sung vào 05 đơn vị (là những công ty hoạt động kinh doanh có lãi hoặc đang thực hiện các dự án bất động sản lớn dự kiến mang lại lợi nhuận) theo kế hoạch tăng vốn điều lệ của các Công ty;
- Quyết định lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập là Công ty TNHH Deloitte Việt Nam, thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 của Tổng Công ty theo ủy quyền của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2011;

Theo ý kiến của Ban Kiểm soát, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền, phù hợp với các quy định của pháp luật và Tổng công ty.

- HĐQT thực hiện giám sát hoạt động của Ban Điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và HĐQT. HĐQT đã phối hợp tốt cùng với Ban Tổng giám đốc chỉ đạo, điều hành hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty góp phần quan trọng vào việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2011 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

- HĐQT thực hiện các công tác khác theo chức năng và thẩm quyền.

- Tuy nhiên, theo đánh giá của Ban Kiểm soát công tác quản lý của HĐQT vẫn còn một số tồn tại, hạn chế:

- Công tác tái cấu trúc Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả chưa đạt hiệu quả: Hội đồng quản trị cùng Ban điều hành chỉ đạo tái cấu trúc lại Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả về cơ cấu tổ chức, nhân sự, tổ chức sản xuất, tài chính và chủ trương thoái một phần vốn của Tổng công ty tại Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả cho các đối tác trong và ngoài nước. Tuy nhiên, kết quả của công tác tái cấu trúc lại Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả chưa đạt kết quả:

Về hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: Công tác sản xuất, kinh doanh của Công ty có cải thiện so với năm 2010; Năm 2011, Kết quả kinh doanh của Công ty bị lỗ -486 tỷ đồng, giảm 166 tỷ so với năm 2010 (lỗ -652 tỷ đồng), mặc dù năm 2011 chi phí tài chính tăng cao 627 tỷ đồng (so với 472 tỷ đồng năm 2010). Tuy nhiên kết

quả kinh doanh vẫn chưa đạt mức kỳ vọng của Lãnh đạo Tổng công ty. Các chỉ tiêu kinh tế cơ bản như lợi nhuận sau thuế, EBITDA (lợi nhuận chưa bao gồm khấu hao, chi phí tài chính và thuế thu nhập doanh nghiệp) thấp hơn các doanh nghiệp mạnh trong ngành xi măng. Về sản xuất: công đoạn nghiền xi măng có thể đạt và vượt 100% công suất thiết kế, phần sản xuất clinker (nung) vẫn chưa đạt công suất thiết kế. Công tác tiêu thụ tại Chi nhánh phía Nam đạt thấp. Nguyên nhân, kết quả kinh doanh chưa đạt hiệu quả cao: Tại thị trường Việt Nam, cung đã vượt quá cầu về sản phẩm xi măng; Chi phí nguyên vật liệu, than, điện và lãi vay tăng rất cao trong năm 2011; Sản phẩm xi măng Cẩm Phả vẫn trong giai đoạn thâm nhập thị trường, nhất là các thị trường là các Trung tâm kinh tế lớn. Về nguyên nhân chủ quan: Cán bộ của Tổng công ty và Công ty cổ phần năng lực còn hạn chế trong quản lý, điều hành hoạt động sản xuất và tiêu thụ sản phẩm xi măng.

Về công tác thoái vốn của Tổng công ty tại Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả cho các đối tác, các nhà đầu tư: Tổng công ty đã tích cực chỉ đạo công tác tìm kiếm và đàm phán với các đối tác. Tuy nhiên, kết thúc năm 2011 công tác này vẫn chưa được thực hiện. Ban Kiểm soát đánh giá nguyên nhân của các vấn đề này: Do ảnh hưởng không tốt của những bất ổn vĩ mô của nền kinh tế Việt Nam, ảnh hưởng của suy thoái kinh tế và khủng hoảng tài chính toàn cầu nên các Nhà đầu tư trong nước và nước ngoài đều gặp khó khăn về tài chính nên thận trọng trong đầu tư. Mặt khác, Hoạt động của Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả không tốt trong năm 2011 và những năm trước đây nên cổ phần của Công ty không thực sự hấp dẫn các Nhà đầu tư. Nguyên nhân chủ quan: Các Nhà đầu tư tham gia đàm phán mua cổ phần Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả đều không đáp ứng được các tiêu chí của HĐQT yêu cầu nên việc thoái vốn của Tổng công ty tại Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả vẫn chưa thực hiện được.

- Kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2011, Hội đồng quản trị trình Đại hội đồng cổ đông thông qua chưa đánh giá đầy đủ khó khăn của nền kinh tế cũng như hoạt động của Tổng công ty trong năm 2011 nên một số chỉ tiêu (lợi nhuận, cổ tức...) đặt ra chưa sát đúng tình hình thực tế. Do đó, năm 2011 Tổng công ty chưa hoàn thành một số chỉ tiêu kinh tế theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2011.
- Hoạt động của một số đơn vị Tổng công ty tham gia góp vốn không tốt: năm 2011 số công ty thành viên bị lỗ tăng so với năm 2010.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Điều hành với trách nhiệm trực tiếp điều hành mọi hoạt động của Tổng công ty năm 2011 đã có nhiều cố gắng trong việc thực hiện các nhiệm vụ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của Hội đồng quản trị như sau:

- Năm 2011, hoạt động của Tổng công ty gặp nhiều khó khăn do chi phí đầu vào tăng cao, sự suy giảm mạnh của thị trường bất động sản, chính sách thắt chặt tiền tệ, tín dụng và cắt giảm đầu tư công của Nhà nước. Ban Điều hành đã chỉ đạo cán bộ, công nhân viên Tổng Công ty khắc phục khó khăn, tiết kiệm tối đa chi phí sản xuất để duy trì sản xuất kinh doanh. Ban điều hành đã chỉ đạo tiến hành rà soát, điều chỉnh dự án, đồng thời tập trung thực hiện đảm bảo tiến độ các dự án: khu đô thị mới Đông Nam đường Trần Duy

Hung, khu đô thị Bắc An Khánh, Trung tâm thương mại Chợ Mơ...Do vậy, năm 2011 mặc dù có nhiều khó khăn, Doanh thu của Tổng công ty vẫn ngang bằng với năm 2010.

- Ban điều hành đã thực hiện các thủ tục, công việc liên quan đến phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ của Tổng công ty từ 3.000 tỷ đồng lên 5.000 tỷ đồng.

- Ban điều hành tích cực thực hiện công tác tái cấu trúc các đơn vị thành viên. Năm 2011 Tổng công ty đã hoàn thành thoái vốn tại 5 đơn vị theo kế hoạch đã được triển khai từ năm 2010 với tổng giá trị chuyển nhượng 370,32 tỷ đồng, lợi nhuận 153,82 tỷ đồng

- Ban điều hành đã ban hành bổ sung, sửa đổi nhiều quy chế quản trị nội bộ giúp hoạt động của Tổng công ty được thuận lợi, minh bạch và hiệu quả.

- Tuy nhiên, công tác điều hành của Ban Điều hành vẫn còn một số tồn tại sau đây:

- Tổng Công ty vẫn chưa hoàn thành các chỉ tiêu kinh tế quan trọng (doanh thu, lợi nhuận, cổ tức,...) theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả hoạt động chưa ổn định và chưa đạt hiệu quả (vấn đề khá lớn), ảnh hưởng lớn đến kết quả kinh doanh chung của Tổng công ty: Ban điều hành thông qua Người đại diện quản lý vốn đã thực hiện nhiều giải pháp để giúp Công ty hoạt động tốt hơn: thay đổi cơ cấu tổ chức và cán bộ; nâng cao công tác quản trị doanh nghiệp; tăng cường công tác kiểm tra, giám sát hoạt động tại nhiều khâu, công đoạn của quá trình sản xuất và tiêu thụ sản phẩm của Công ty xi măng Cẩm Phả như kiểm soát định mức chi phí đầu vào, nâng cao công suất sản xuất và hiệu quả công tác tiêu thụ sản phẩm...Kết quả kinh doanh năm 2011 tốt hơn so với năm 2010. Tuy nhiên, hoạt động của Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả vẫn còn những tồn tại, hạn chế: sản xuất clinker chưa đạt công suất thiết kế, chi phí sửa chữa phát sinh lớn, các chỉ tiêu kinh tế: giá thành, EBITDA (lợi nhuận chưa bao gồm chi phí khấu hao, chi phí tài chính, thuế thu nhập doanh nghiệp) chưa đạt mức của các doanh nghiệp mạnh trong ngành xi măng.

IV. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2011

. Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ

1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính năm 2011 của Công ty mẹ đã được lập theo các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Báo cáo tài chính năm 2011 của Công ty mẹ đã được kiểm toán và soát xét 6 tháng bởi Công ty TNHH Deloitte Việt nam, là Công ty kiểm toán độc lập được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các công ty niêm yết.

Ý kiến của Kiểm toán viên độc lập về Báo cáo tài chính năm 2011 của công ty mẹ là ý kiến chấp nhận toàn bộ. Theo ý kiến kiểm toán viên Báo cáo tài chính năm 2011 của công ty mẹ đã phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng công ty tại ngày 31/12/2011 cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan tại Việt Nam.

Về những lưu ý của Kiểm toán viên trong Báo cáo kiểm toán: Tổng công ty đã trích dự phòng đầu tư tài chính cho phần vốn đầu tư vào Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả số

tiền là 586 tỷ đồng (làm giảm lãi của Công ty mẹ) theo chuẩn mực kiểm toán Việt nam. Đây là số tiền Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả lỗ vượt quá so với Báo cáo nghiên cứu khả thi. Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả áp dụng Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính về ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Công ty chỉ phân bổ một phần chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ, số chưa phân bổ là 304,5 tỷ đồng.

1. Nhận xét, đánh giá một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính công ty mẹ

2.1. Đầu tư vốn vào các công ty con, công ty liên kết trong năm 2011

Đơn vị: triệu đồng

Tên công ty	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
Công ty thành viên	3.900.643	3.807.036
Công ty liên doanh, liên kết	1.018.811	984.632
Các đơn vị khác	469.363	351.873
Tổng cộng	5.388.817	5.143.541

- Tại thời điểm 31/12/2011, tổng số đầu tư tài chính là 5.143.541 triệu đồng, trong đó:

- Vốn đầu tư vào 38 công ty thành viên tại ngày 31/12/2011 là 3.807 tỷ đồng, chiếm 74,02% trong tổng số vốn đầu tư.
- Vốn đầu tư vào 11 Công ty liên doanh, liên kết tại 31/12/2011 là 984,63 tỷ đồng; chiếm 19,14% trong tổng số vốn đầu tư.

- Trong năm 2011, vốn góp vào các đơn vị là 147,19 tỷ đồng, trong đó: 137,69 tỷ đồng góp vào 05 công ty con; 9,5 tỷ đồng góp vốn vào Công ty có vốn góp của Tổng công ty dưới 20%.

- Tổng số tiền cổ tức từ các Công ty có vốn góp của Tổng Công ty đã chuyển về là 186,8 tỷ đồng, trong đó tiền cổ tức 2010 là 146,6 tỷ đồng, tạm ứng cổ tức năm 2011 là 40,2 tỷ đồng.

- Trong năm 2011, Công ty đã thực hiện thoái vốn 05 công ty với số vốn 216,50 tỷ đồng thông qua hợp đồng chuyển nhượng cổ phần với giá trị 370,32 tỷ đồng, số tiền thu về từ việc chuyển nhượng vốn là 316,74 tỷ đồng, lợi nhuận thu được là 153,82 tỷ đồng.

2.2. Về trích lập các khoản dự phòng đầu tư tài chính

- Các khoản dự phòng đầu tư tài chính được trích lập như sau:

- Đối với các khoản đầu tư tài chính vào các Công ty con: tổng số trích lập dự phòng và hoàn nhập dự phòng trong năm 2011 lần lượt là 642,96 tỷ đồng và 15,19 tỷ đồng. Trong đó các khoản đầu tư vào các Công ty phải trích lập dự phòng lớn là: Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả: 586,09 tỷ đồng, Công ty cổ phần xây dựng số 11: 29,58 tỷ đồng và Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng kinh doanh nước sạch: 15,06 tỷ đồng.
- Đối với các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết: tổng số trích lập dự phòng trong năm 2011 là 176,383 tỷ đồng, trong đó: Công ty liên doanh TNHH Phát triển đô thị mới An Khánh là 149,812 tỷ đồng; Công ty TNHH VINA-SANWA 26,57 tỷ đồng.

- Đối với các khoản đầu tư vào các Công ty khác: tổng số trích lập và hoàn nhập dự phòng trong năm 2011 lần lượt là 18,08 tỷ đồng, 0,99 tỷ đồng. Số trích lập dự phòng trong năm là của khoản đầu tư vào Quỹ đầu tư phát triển Việt Nam.

2.3. Về tình hình thu hồi công nợ của TCT

Trong năm 2011, Tổng công ty đã tích cực thực hiện các biện pháp để đẩy nhanh quá trình thanh quyết toán, thu hồi công nợ. Riêng khoản nợ vay đầu tư của Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả, Tổng công ty chưa thu được đầy đủ để trả cho các Ngân hàng.

. Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty năm 2011

1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 của Tổng công ty đã được lập theo các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 của Tổng công ty đã được kiểm toán và soát xét 6 tháng bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm công ty mẹ và 38 công ty thành viên. Báo cáo tài chính các công ty con đều được kiểm toán bởi các Tổ chức kiểm toán độc lập.

Ý kiến của Kiểm toán viên về Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 là ý kiến chấp nhận toàn bộ. Theo ý kiến kiểm toán viên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 của Tổng công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng công ty tại ngày 31/12/2011 cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan tại Việt Nam.

2. Nhận xét, đánh giá một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Về kết quả hoạt động của các công ty thành viên

- Trong tổng số 38 công ty thành viên có 26 công ty năm 2011 kinh doanh có lãi và 12 công ty thành viên có kết quả kinh doanh bị lỗ.

- Trong 12 Công ty thành viên có kết quả kinh doanh lỗ với tổng số lỗ là -566.200 triệu đồng, trong đó chủ yếu của các công ty: Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả là -486.069 triệu đồng; Công ty cổ phần Xây dựng số 11: - 17.704 triệu đồng; Công ty cổ phần nước sạch VINACONEX:-16.830 triệu đồng.

- Tổng số vốn góp của Tổng công ty tại các đơn vị thành viên là 3.807 tỷ đồng: Trong đó, các công ty có kết quả kinh doanh lãi có số vốn góp là 1.293 tỷ đồng, các công ty kết quả kinh doanh lỗ có vốn góp là 2.382 tỷ đồng và công ty đang trong quá trình đầu tư xây dựng có vốn góp là 132 tỷ đồng.

và đang trong giai đoạn đầu tư

Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả như sau:

- Hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty có cải thiện so với năm 2010; Năm 2011, kết quả kinh doanh của Công ty bị lỗ -486 tỷ đồng, giảm 166 tỷ so với năm 2010 (lỗ -652 tỷ đồng), mặc dù năm 2011 chi phí tài chính tăng cao 627 tỷ đồng (so với 472 tỷ đồng năm 2010). Hoạt động của Trạm nghiền ổn định hơn và có thể đạt được công suất thiết kế.

- Về những tồn tại và hạn chế của Công ty: Năm 2011 sản xuất clinker chỉ đạt 84% công suất thiết kế. Do khó khăn về tiêu thụ sản phẩm (cung vượt quá cầu về sản phẩm xi măng tại thị trường trong nước) nên Công ty chỉ duy trì sản xuất xi măng tại Nhà máy đạt 91,14% công suất thiết kế; Chi nhánh phía Nam chỉ đạt 45,2% công suất thiết kế.

Công ty cổ phần xi măng Cẩm phả hoạt động không hiệu quả đã ảnh hưởng đến lợi nhuận của Tổng công ty.

V. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG

1. Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế năm 2011

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty năm 2011 như sau:

Nội dung	Đơn vị tính	Công ty mẹ				
		Thực hiện 2010	Kế hoạch 2011	Thực hiện 2011	TH11/TH10	TH/KH 2011
1. Tổng doanh thu	Tỷ.đ	6.319,6	6.902,0	6.378,6	100,93%	92,42%
2. Lợi nhuận trước thuế	Tỷ.đ	601,3	813,1	255,9	42,56%	31,47%
3. Cổ tức	%	7%	12%			

- Về chỉ tiêu doanh thu: Tổng doanh thu năm 2011 đạt 92,42% so với kế hoạch, bằng 100,93% so với năm 2010. Ban Kiểm soát đánh giá trong điều kiện vô cùng khó khăn của năm 2011 thì Tổng công ty đạt được mức doanh thu nêu trên cũng là một cố gắng, nỗ lực của Ban điều hành.

- Về chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế: Năm 2011, Tổng công ty đạt 255,9 tỷ đồng, bằng 31,47% so với kế hoạch. Lợi nhuận thực hiện của Tổng công ty là 1.098,16 tỷ đồng, lợi nhuận thực hiện giảm do phải trích dự phòng số tiền 842,28 tỷ đồng (trong đó dự phòng đầu tư tài chính 837,42 tỷ đồng và các khoản dự phòng phải thu khó đòi 4,86 tỷ đồng), bao gồm:

- Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả là 586,09 tỷ đồng;
- Công ty liên doanh TNHH Phát triển đô thị mới An Khánh là 149,81 tỷ đồng, đây là Công ty đang triển khai xây dựng dự án Khu đô thị mới Bắc An Khánh do đang trong quá trình thực hiện đầu tư, chưa hoàn thành sản phẩm giao cho khách hàng nên Công ty chưa ghi nhận doanh thu.
- Các công ty khác là 101,52 tỷ đồng.
- Dự phòng phải thu khó đòi là 4,86 tỷ đồng.

- Về cổ tức năm 2011: Lợi nhuận sau thuế năm 2011 của Công ty mẹ là 131.130 triệu đồng, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2010 là 354,69 tỷ đồng; lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ trên Báo cáo tài chính hợp nhất là 40.241 triệu đồng, trong khi lợi nhuận chưa phân phối hợp nhất lũy kế đến 31/12/2011 là số âm -568.838 triệu đồng. Theo hướng dẫn của UBCK Nhà nước việc phân phối lợi nhuận (bao gồm cả chia cổ tức) của công ty mẹ phải căn cứ theo lợi nhuận công ty mẹ trên BTCT hợp nhất nên Tổng Công ty dự kiến không thực hiện chia cổ tức năm 2011.

2. Thực hiện phương án tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, BKS và quỹ tiền lương của người lao động trong năm 2011:

Tổng Công ty đã thực hiện trích thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát năm 2011 thấp hơn mức đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2011 thông qua.

Quỹ tiền lương cán bộ nhân viên Tổng công ty trích trong năm 2011 thấp hơn mức phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2011.

3. Về trích quỹ và chi trả cổ tức năm 2010

Tổng công ty đã thực hiện trích quỹ và chi trả cổ tức năm 2010 theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên 2011.

4. Về lựa chọn công ty kiểm toán độc lập

Hội đồng quản trị đã lựa chọn Công ty TNHH Deloitte Việt Nam là đơn vị kiểm toán độc lập được Đại hội đồng cổ đông thông qua thực hiện kiểm toán và soát xét 6 tháng Báo cáo tài chính Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 của Tổng công ty.

5. Về việc phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ của Tổng công ty lên 5.000 tỷ đồng

Tổng công ty đã thực hiện Phương án chào bán cổ phiếu tăng vốn điều lệ lên 5.000 tỷ đồng theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên 2011. Kết quả: Đến ngày 15/3/2012, Tổng công ty đã phát hành thành công 141.710.673 cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu với giá 10.000đ/cổ phần, nâng vốn điều lệ của Tổng công ty lên 4.417.106.730.000 đồng.

VI. KIẾN NGHỊ

Ban Kiểm soát kiến nghị Đại hội đồng cổ đông, HĐQT và Tổng Giám đốc Tổng Công ty một số vấn đề sau:

1. Đề nghị HĐQT, Tổng giám đốc Tổng công ty có giải pháp về tổ chức nhân sự, về phát triển thị trường, về điều hành sản xuất để hỗ trợ Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả đạt hiệu quả trong hoạt động sản xuất kinh doanh.
2. Đề nghị HĐQT, Tổng giám đốc Tổng công ty chỉ đạo đánh giá lại hiệu quả đầu tư vốn, đầu tư các dự án đầu tư và các dự án đang chuẩn bị đầu tư của Tổng công ty và các đơn vị thành viên để đảm bảo đạt hiệu quả.
2. Đề nghị HĐQT, Tổng Giám đốc Tổng công ty chỉ đạo thực hiện tái cấu trúc các công ty thành viên, trong đó đặc biệt lưu ý các công ty có kết quả sản xuất kinh doanh không tốt: Công ty CP xây dựng số 11, Công ty CP Xi măng Cẩm Phả, Công ty cổ phần VINACONEX Đà Nẵng, Công ty cổ phần VINACONEX Quyết Thắng.

Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông.



ĐẶNG THANH HUẤN