

Số 000898 /2012/BKS

Hà Nội, ngày 17 tháng 4 năm 2013

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 2013

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 2012 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 2012.

Ban Kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2012 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 2012:

- Trong năm 2012, Ban Kiểm soát đã tổ chức cuộc họp định kỳ quý, năm để đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành; soát xét Báo cáo tài chính và đánh giá kết quả hoạt động kinh doanh trong quý, năm.
- Đại diện Ban kiểm soát đã tham dự đầy đủ, tham gia ý kiến tại các cuộc họp Hội đồng quản trị, các cuộc họp quan trọng của Ban Điều hành Tổng Công ty.
- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Tổng Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty năm 2012, 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 2012.
 - 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.
 - Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2012 đối với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc.
 - 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

hường 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.
- Trong năm 2012, 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 công ty thành viên, trong đó: 02 đợt kiểm tra tại các đơn vị thành viên như Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả và Công ty cổ phần Vinaconex Xuân Mai; 01 lần tại Công ty cổ phần ITC và một số đơn vị thành viên khác.

- Về hạn chế, khuyết điểm của Ban kiểm soát:

- Các Thành viên Ban kiểm soát làm việc kiêm nhiệm chưa dành nhiều thời gian cho hoạt động kiểm tra, kiểm soát của Ban.
- Ban kiểm soát tập trung chủ yếu vào giám sát hoạt động của công ty mẹ, một số công ty thành viên có vốn lớn và đang gặp khó khăn (như công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả, Công ty cổ phần Bê tông và xây dựng VINACONEX Xuân mai, Công ty cổ phần đầu tư và phát triển du lịch ITC...). Do đó, các khó khăn, tồn tại của một số công ty chưa nắm bắt và kiến nghị kịp thời với HĐQT, Ban điều hành Tổng công ty.

2. Về sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc Tổng công ty

- Ban kiểm soát đã được mời tham dự đầy đủ, tham gia ý kiến tại cuộc họp định kỳ và bất thường của Hội đồng quản trị Tổng Công ty.
- Đại diện Ban kiểm soát đều được mời họp và tham gia ý kiến các cuộc họp giao ban tuần, giao ban tháng và các cuộc họp quan trọng khác của Ban điều hành.
- Ban Kiểm soát được cung cấp đầy đủ các tài liệu, thông tin theo quy định của Luật doanh nghiệp về quyền được cung cấp thông tin của Ban kiểm soát: Các Phiếu xin ý kiến, Tờ trình Hội đồng quản trị, các Biên bản họp, Nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị Tổng công ty đều được cung cấp cho Ban kiểm soát. Khi Ban kiểm soát yêu cầu cung cấp thông tin liên quan đến hoạt động của Tổng công ty trong các quý, năm, Ban điều hành đều cung cấp đầy đủ theo yêu cầu.
- Trong năm 2012, theo yêu cầu của HĐQT, Ban Kiểm soát đã phối hợp với Người Đại diện quản lý vốn thực hiện kiểm tra tại một số đơn vị thành viên Tổng công ty, trong đó có các công ty lớn, đang gặp khó khăn trong hoạt động như Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả (thực hiện kiểm tra 02 lần), công ty cổ phần bê tông và xây dựng Xuân Mai (kiểm tra 02 lần).

3. Định hướng kế hoạch năm 2013

- 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 bê tông và xây dựng Xuân Mai, Công ty cổ phần ITC...
- Ban Kiểm soát sẽ phối hợp với Đại diện quản lý vốn, các Ban chức năng Tổng công ty thực hiện các cuộc kiểm tra, kiểm soát định kỳ tại các đơn vị hạch toán phụ thuộc và các công ty thành viên.

- 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 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 tháng, 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 và Quyết định liên quan đến hoạt động của Tổng Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và Tổng Công ty. Trong năm 2012, 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:

- Về công tác tổ chức, nhân sự: Thông qua chủ trương và phê duyệt cơ cấu nhân sự Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty: gia hạn thời gian đảm nhiệm chức vụ với 02 Phó Tổng Giám đốc; bổ nhiệm 01 Thành viên HĐQT đảm nhiệm chức vụ Phó Tổng Giám đốc phụ trách tài chính; Thống nhất thành lập, kiện toàn các tiểu Ban thuộc Hội đồng quản trị: Tiểu ban tái cấu trúc, Tiểu ban Đầu tư, Tiểu ban nhân sự, Tiểu ban Kiểm soát nội bộ; thống nhất quy trình phối hợp giữa thường vụ Đảng ủy và HĐQT, Tổng Giám đốc trong công tác bổ nhiệm các chức danh thuộc thẩm quyền quyết định của HĐQT TCT; Thành lập Ban quản lý và giám sát đầu tư tài chính; phê duyệt thay đổi Đại diện quản lý vốn tại các đơn vị thành viên: Công ty TNHH khu đô thị mới An Khánh; Công ty điện Bắc Miền Trung, Công ty Bảo Minh, Công ty điện miền Bắc 3, Công ty vật tư ngành nước, Công ty Viwasupco, Công ty CP Xây dựng số 11,...; phê duyệt thành lập Ban quản lý Dự án Vinaconex Đà Nẵng.
- Thống nhất một số giải pháp nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh năm 2012 của Công ty CP Xi măng Cẩm Phả: Thống nhất một số biện pháp nhằm đạt được chỉ tiêu SXKD năm 2012 của Công ty CP Xi măng Cẩm Phả; thống nhất một số nội dung liên quan đến nhân sự Ban điều hành, thay thế, kiện toàn nhân sự tại Công ty CP Xi măng Cẩm Phả (thay thế chủ tịch HĐQT, Tổng giám đốc và 02 phó Tổng giám đốc công ty); thống nhất chủ trương gia hạn nợ vay của Công ty CP Xi măng Cẩm Phả đối với TCT; thống nhất không tính phí bảo lãnh đối với các khoản vay vốn lưu động của Công ty CP Xi măng Cẩm Phả năm 2012.
- Thống nhất một số nội dung liên quan đến tổ chức và hoạt động, tình hình sản xuất kinh doanh của Vinaconex Xuân Mai: thống nhất chủ trương giao người đại diện vốn tại Vinaconex Xuân Mai phê duyệt phương án tái cấu trúc, chủ động chỉ đạo khẩn trương triển khai tái cấu trúc; giao Tổng Giám đốc và người đại diện vốn làm rõ những tồn tại trong hoạt động của Vinaconex Xuân Mai; thống nhất chủ trương thay thế lãnh đạo chủ chốt Công ty cổ phần bê tông và xây dựng Vinaconex Xuân Mai;
- Thống nhất chủ trương thay thế lãnh đạo chủ chốt Vinaconex ITC;

- Sửa đổi và ban hành các quy chế quản trị thuộc trách nhiệm của HĐQT Tổng công ty: ban hành Quy chế (sửa đổi) tổ chức và hoạt động của HĐQT; Quy chế bán cổ phần và quyền mua cổ phần TCT tại doanh nghiệp có vốn đầu tư của TCT; phê duyệt quy chế Ban quản lý và Giám sát đầu tư tài chính; Quy chế quản lý tài sản; Quy chế đầu tư; Quy chế quản lý thương hiệu của TCT; thống nhất báo cáo sửa đổi điều lệ để trình Đại hội đồng cổ đông Tổng Công ty thông qua;
- 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 sáu tháng và năm 2012 của Tổng Công ty theo ủy quyền của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2012;
- Thông qua việc tiếp tục gia hạn thời gian thực hiện quyền cho cổ đông hiện hữu trong đợt chào bán cổ phần tăng vốn lên 5.000 tỷ đồng; Phê duyệt kết quả chào bán cổ phiếu tăng vốn điều lệ lên 5.000 tỷ đồng;
- Phê duyệt quỹ tiền lương 2012 của Tổng công ty;
- Phê duyệt nội dung các phụ lục hợp đồng sửa đổi tín dụng người mua HERMES/ERG giữa Vinaconex và Ngân hàng BNP Paribas tài trợ vốn cho Dự án Xi măng Cẩm Phả; Phê duyệt bảo lãnh vay vốn lưu động năm 2012 đối với Công ty CP Xi măng Cẩm Phả; Phê duyệt vay vốn lưu động và bảo lãnh tại 04 Ngân hàng; phê duyệt gia hạn bảo lãnh vay vốn cho Công ty cổ phần Vinaconex ITC;
- Thống nhất chủ trương, thông qua phê duyệt phương án tái cấu trúc, thoái vốn của Tổng công ty tại: Công ty cổ phần Thương mại Vinaconex Thanh Hóa, Công ty cổ phần phát triển thương mại Vinaconex (chợ Mơ), Công ty cổ phần Vinaconex Dung Quất, Công ty tài chính CP Vinaconex Viettel, Vinaconex Hoàng Thành, Vinaconex 3, Vinaconex 6, Vinaconex E&C, Vinaconex Xuân Mai, VINASANWA, VINA VICO, Công ty cổ phần Vinaconex VCN, Công ty cổ phần xi măng Lương Sơn Hòa Bình, Công ty cổ phần Sài Gòn Tây Bắc, Công ty cổ phần EVN Quốc tế; thống nhất kế hoạch thoái vốn một phần hoặc toàn bộ vốn góp của TCT tại Công ty liên doanh TNHH phát triển đô thị mới An Khánh; thống nhất chủ trương tái cấu trúc Công ty CP Xi măng Cẩm Phả; thống nhất chủ trương thoái 100% vốn của TCT tại Công ty Vinaconex E&C; Thông qua phương án chuyển nhượng/cho thuê dài hạn tài sản để bổ sung vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh gồm: tòa nhà thời trang; diện tích các kho hàng tại khu đô thị Trung Hòa Nhân Chính; diện tích bãi đỗ xe tại tầng hầm dự án N05; văn phòng làm việc tại tầng 1 nhà 17T1, 17T7, 17T9 Trung Hòa, Nhân Chính;
- Phê duyệt kế hoạch tái cấu trúc giai đoạn 2012 – 2016; Thống nhất thành lập Ban chỉ đạo tái cấu trúc danh mục đầu tư; thống nhất một số nội dung liên quan đến tái cấu trúc danh mục đầu tư và thoái vốn tại các đơn vị;
- Phê duyệt giá trị quyết toán sau kiểm toán một số hợp đồng và công việc đã có báo cáo kiểm toán đợt 2 công trình trụ sở TCT tại 34 Láng Hạ, Hà Nội;
- Phê duyệt điều chỉnh bổ sung tổng mức đầu tư Dự án Bảo tàng Hà Nội;
- Phê duyệt chủ trương tiếp tục đầu tư dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp CNC2 – khu công nghệ cao Hòa Lạc; Phê duyệt chủ trương đầu tư trước một số hạng mục phục vụ các nhà đầu tư thuê lại đất tại khu CN CNC2 – khu công nghệ cao Hòa Lạc;

- Thống nhất chủ trương/phê duyệt phương án repo cổ phiếu: phê duyệt phương án repo cổ phiếu tại Công ty tài chính cổ phần VVF;
 - Thống nhất chủ trương cho phép TCT tham gia tiếp cận nguồn vốn tín dụng nằm trong khuôn khổ dự án tài trợ chương trình cải cách doanh nghiệp nhà nước và hỗ trợ quản trị Công ty của Ngân hàng phát triển Châu Á;
 - Thống nhất một số nội dung liên quan đến việc trả nợ trái phiếu Vinaconex 2010;
 - Thống nhất chủ trương và phê duyệt phương án phát hành riêng lẻ trái phiếu doanh nghiệp năm 2012;
 - Thành lập Ban thu hồi công nợ; thông qua chủ trương giao Ban xử lý công nợ khẩn trương hoàn thành phương án thu hồi, xử lý công nợ của Tổng Công ty;
 - Thống nhất chủ trương tiếp tục đầu tư và thông qua một số chủ trương tại Dự án Thủy điện Ngòi Phát;
 - Phê duyệt phương án góp vốn vào Công ty CP Phát triển đô thị Vinaconex - Viettel;
 - 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 họp hàng tháng, quý cùng Ban điều hành tìm giải pháp để phấn đấu hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2012 đã thông qua.
 - HĐQT thực hiện các công tác khác theo chức năng và thẩm quyền.
- Tuy nhiên, công tác quản lý của HĐQT vẫn còn một số tồn tại, hạn chế:
- Công tác tái cấu trúc các đơn vị thành viên chưa hoàn thành theo kế hoạch, đặc biệt là tái cấu trúc các công ty lớn như Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả, Công ty TNHH khu đô thị mới An Khánh. Theo đánh giá của Ban Kiểm soát thì nguyên nhân của việc thực hiện tái cấu trúc các đơn vị này chưa thực hiện được là do: Đây là các công ty có vốn và tài sản lớn nên số nhà đầu tư có đủ năng lực tham gia hạn chế; Các nhà đầu tư tham gia chưa đáp ứng nhiều tiêu chí của Hội đồng quản trị Tổng công ty; Việc thoái vốn của các công ty có vốn và tài sản lớn phải qua nhiều thủ tục pháp lý nên thời gian thực hiện không thể nhanh được.
 - Việc lập kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2012 của Tổng Công ty và các đơn vị thành viên trình Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua, Hội đồng quản trị đã không đánh giá hết được khó khăn, vướng mắc trong quá trình thực hiện nên kết quả kinh hoạt động kinh doanh năm 2012 không đạt kế hoạch doanh thu, lợi nhuận.
 - Công tác chỉ đạo, giám sát hoạt động Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả: HĐQT Tổng công ty đã thực hiện nhiều biện pháp: cơ cấu lại tổ chức, kiện toàn nhân sự chủ chốt, tăng cường công tác quản trị của Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả và thực tế đã giảm lỗ khá lớn của công ty trong năm 2012 (lỗ -316 tỷ đồng so với -382 tỷ đồng theo kế hoạch và -491 tỷ đồng năm 2011). Tuy nhiên, Công ty vẫn chưa đạt kế hoạch các chỉ tiêu: Doanh thu đạt 88%; sản lượng tiêu thụ xi măng đạt 76,62%; EBITDA (lợi nhuận chưa tính khấu hao, chi phí tài chính) chỉ đạt 396 tỷ đồng so với kế hoạch là 530 tỷ đồng.

III. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành

Năm 2012, tiếp tục là một năm đặc biệt khó khăn đối với các doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực xây lắp, đầu tư kinh doanh bất động sản do ảnh hưởng của suy thoái kinh tế toàn cầu và những khó khăn của nền kinh tế Việt Nam: thị trường bất động sản suy giảm mạnh; các chủ đầu tư dừng hoặc giãn tiến độ thi công các công trình xây dựng, tín dụng thắt chặt, lãi suất vay ngân hàng vẫn ở mức cao... Tổng Giám đốc Tổng Công ty cùng với Ban điều hành đã có nhiều nỗ lực điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty và đã được những kết quả sau:

- *Công tác thoái vốn tại các Công ty con, Công ty liên kết:* Ban điều hành đã chỉ đạo thoái vốn tại 10 đơn vị theo kế hoạch tái cấu trúc đã được duyệt với tổng giá trị chuyển nhượng 305,73 tỷ đồng, lợi nhuận 78,6 tỷ đồng.

- *Công tác thu hồi và thanh toán công nợ:* Ban điều hành đã chỉ đạo thực hiện khá tốt công tác thu hồi công nợ (số thu về là trên 1.000 tỷ đồng) và đã tạo được đủ nguồn trả nợ trái phiếu doanh nghiệp đến hạn 2.348 tỷ đồng.

- *Về công tác xây lắp và quyết toán các công trình:* Ban điều hành đã chỉ đạo tiến hành thi công đạt yêu cầu về tiến độ và chất lượng của các công trình như dự án ký túc xá đại học quốc gia thành phố Hồ Chí Minh, triển khai thiết kế và thi công xây dựng dự án Bắc An Khánh giai đoạn 1, 2, công trình nhà ga T2 Cảng hàng không Nội Bài.... Bên cạnh đó, Ban điều hành cũng đôn đốc thanh quyết toán các công trình đã hoàn thành với chủ đầu tư để đảm bảo dòng tiền cho sản xuất kinh doanh. Doanh thu hoạt động xây lắp tuy chưa đạt kế hoạch năm 2012 xong vẫn tăng trưởng 18% so với năm 2011.

- *Về công tác đầu tư kinh doanh bất động sản:* Công tác đầu tư, kinh doanh bất động sản đã được Tổng giám đốc và Ban điều hành chỉ đạo tập trung tại các dự án như: dự án N05, cho thuê văn phòng tại 34 Láng Hạ, các hợp đồng thuê đất khu CNC Hòa Lạc... Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản thực hiện năm 2012 đạt tương ứng 63,7% kế hoạch năm 2012. Trong điều kiện thị trường bất động sản suy giảm mạnh, kết quả nêu trên là một cố gắng, nỗ lực của Ban điều hành và cán bộ công nhân viên Tổng công ty.

- Một số tồn tại, hạn chế Ban Điều hành:

- 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. Lợi nhuận năm 2012 không đạt được kế hoạch đề ra chủ yếu là hoạt động tại cấu trúc đạt thấp, chỉ đạt 78.606 triệu đồng so với kế hoạch là 598.925 triệu đồng. Mặt khác, khoản trích dự phòng đầu tư tài chính thực tế 1.301,55 tỷ đồng cao hơn so với kế hoạch là 1.017 tỷ đồng.
- Tổng Công ty vẫn chưa hoàn thành phát hành cổ phiếu riêng lẻ tăng vốn điều lệ lên 5.000 tỷ đồng.

IV. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2012

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

Báo cáo tài chính Công ty mẹ và BCTC hợp nhất năm 2012 đã được lập theo các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Báo cáo tài chính Công ty mẹ và BCTC hợp nhất năm 2012 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 công ty mẹ và BCTC hợp nhất năm 2012 là ý kiến chấp nhận toàn bộ. Theo ý kiến kiểm toán viên Báo cáo tài chính năm 2012 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 31/12/2012 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.

Đánh giá công tác kiểm toán các BCTC năm 2012 của Tổng công ty và các đơn vị thành viên: Năm 2012 Công ty TNHH Deloitte Việt Nam thực hiện kiểm toán BTCT công ty mẹ và hợp nhất của Tổng công ty và các đơn vị thành viên. Đánh giá chung Công ty TNHH Deloitte Việt Nam đã thực hiện theo đúng hợp đồng đã ký về thời gian, tuân thủ các chuẩn mực kế toán, kiểm toán Việt Nam hiện hành. Tuy nhiên, tại một số đơn vị thành viên, việc phát hành Báo cáo còn chậm.

2. 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 2012

Đơn vị: triệu đồng

	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
Công ty thành viên	3.807.036	3.704.143
Công ty liên doanh, liên kết	984.632	1.065.721
Các đơn vị khác	351.872	245.915
Tổng cộng:	5.143.540	5.015.779

- Về đầu tư vốn: Trong năm 2012, Tổng Công ty thực hiện góp 93,7 tỷ đồng vào 02 Công ty liên kết: Công ty cổ phần phát triển đô thị Vinaconex Viettel (92,5 tỷ đồng) và Công ty cổ phần sàn giao dịch bất động sản Vinaconex (1,2 tỷ đồng).

- Về thoái vốn, tái cấu trúc danh mục đầu tư: Trong năm 2012, Công ty đã thực hiện thoái vốn 10 công ty với số vốn 305,73 tỷ đồng thông qua hợp đồng chuyển nhượng cổ phần, lợi nhuận thu được là 78,6 tỷ đồng.

- Về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của các Công ty có vốn đầu tư của Tổng Công ty:

+ Vốn đầu tư vào 33 công ty con tại ngày 31/12/2012 là 3.704 tỷ đồng, chiếm 73,86% trong tổng số vốn đầu tư, trong đó có 21 Công ty hoạt động kinh doanh có lãi, còn lại 12 Công ty kinh doanh lỗ (tổng vốn đầu tư vào các Công ty lỗ này là 2.450,09 tỷ đồng chiếm 66,15% vốn đầu tư vào Công ty con).

+ Vốn đầu tư vào 12 Công ty liên doanh, liên kết tại 31/12/2012 là 1.065 tỷ đồng, trong đó có 9 Công ty hoạt động kinh doanh lãi, 03 Công ty hoạt động kinh doanh lỗ (03 Công ty hoạt động kinh doanh lỗ có vốn đầu tư 499,33 tỷ đồng chiếm 46,89% vốn đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết).

- Về cổ tức thu được trong năm 2012: Tổng số tiền cổ tức thu được trong năm từ các Công ty có vốn góp của Tổng Công ty 155,57 tỷ đồng, trong đó tiền cổ tức 2011 là 153,74 tỷ đồng, tạm ứng cổ tức năm 2012 là 1,83 tỷ đồng.

2.2. Về trích lập các khoản dự phòng theo quy định của pháp luật

- 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 2012 lần lượt là 1.300,32 tỷ đồng, 23,13 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: 1.209,81 tỷ đồng, Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng kinh doanh nước sạch: 56,76 tỷ đồng.

+ Đối với các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết: tổng số hoàn nhập dự phòng trong năm 2012 là 202,04 tỷ đồng của Công ty liên doanh TNHH An Khánh và số trích lập dự phòng của Công ty TNHH Vina – Sanwa là 1,22 tỷ đồng.

+ Đối với các khoản đầu tư vào các Công ty khác: Số hoàn nhập dự phòng trong năm 2012 là 3,24 tỷ đồng là của khoản đầu tư vào quỹ đầu tư phát triển Việt Nam.

- Các khoản dự phòng phải thu khó đòi năm 2012 như sau:

+ Trong năm 2012, Tổng Công ty trích lập và hoàn nhập lần lượt 42,09 tỷ đồng và 8,53 tỷ đồng dự phòng phải thu khó đòi. Số dư trích lập dự phòng phải thu khó đòi đến thời điểm 31/12/2012 là 226,53 tỷ đồng.

+ Một số khoản dự phòng phải thu khó đòi lớn, cụ thể: Công ty xây dựng số 4: 91,26 tỷ đồng; Công ty cổ phần VINACONEX Đà Nẵng: 25,44 tỷ đồng; Công ty cổ phần Quyết Thắng: 29,65 tỷ đồng; Công ty Vinaconex 27: 23,35 tỷ đồng; Công ty cổ phần vật tư ngành nước: 22,68 tỷ đồng; Công ty cổ phần Vinaconex 45 là 9,23 tỷ đồng.

2.3. Về tình hình thu hồi công nợ của TCT

Trong năm 2012, Tổng công ty đã tích cực thực hiện các biện pháp để đẩy nhanh quá trình thanh quyết toán, thu hồi công nợ đạt khá, đảm bảo cho Tổng công ty hoàn thành trả nợ trái phiếu 2.348 tỷ đồng.

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. Tổng số nợ vay Tổng Công ty của Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả đến 31/12/2012 là 4.809,62 tỷ đồng, trong đó nợ vay quá hạn Tổng Công ty đã trả cho các Ngân hàng thay Công ty CP Xi măng Cẩm Phả là 2.135,16 tỷ đồng. Trong năm 2012, Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả phải trả cho Tổng Công ty là 867,8 tỷ đồng theo lịch trả nợ, nhưng Công ty chỉ trả được 227,19 tỷ đồng bằng 26,18% kế hoạch trả nợ. Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh lỗ lớn nhiều năm nên không có đủ nguồn để trả nợ (năm 2011 lỗ -491,55 tỷ đồng; năm 2012: lỗ -316,18 tỷ đồng; lỗ lũy kế đến 31/12/2012 là -1.580,98 tỷ đồng).

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

3.1. Kết quả hoạt động kinh doanh toàn tổng công ty (hợp nhất) như sau:

	Năm 2011 (Triệu đồng)	Năm 2012 (Triệu đồng)	TH 2012/2011 (%)
- Doanh thu thuần	14.671.239	12.665.432	86%
- Lợi nhuận sau thuế TNDN	177.625	80.443	45%

3.2. Về kết quả hoạt động của các công ty thành viên

- Trong tổng số 33 công ty thành viên có 21 công ty năm 2012 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 - 456.606 triệu đồng, trong đó các công ty có kết quả kinh doanh lỗ lớn là:

- Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả: -316,18 tỷ đồng
- Công ty cổ phần vận tải Vinaconex -44,15 tỷ đồng

- Công ty cổ phần đầu tư và phát triển du lịch Vinaconex: -40,71 tỷ đồng
- Công ty cổ phần bê tông và xây dựng Vinaconex Xuân Mai: - 14,28 tỷ đồng
- Công ty cổ phần xây dựng số 15: -11,24 tỷ đồng
- Công ty cổ phần xây dựng số 11 - 10,21 tỷ đồng
- Công ty cổ phần tư vấn xây dựng - 5,21 tỷ đồng
- Công ty cổ phần Vinaconex Đà Nẵng: - 5,15 tỷ đồng

Như vậy, trong số 12 doanh nghiệp thành viên có kết quả kinh doanh bị lỗ thì: Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả lỗ -316,18 tỷ đồng, giảm khá lớn so với năm 2011 (là -491,56 tỷ đồng).

V. Đánh giá kết quả thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2012

1. Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế năm 2012

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty năm 2012 như sau:

	Đơn vị	Công ty mẹ				
		Thực hiện 2011	Kế hoạch 2012	Thực hiện 2012	TH12/TH11 (%)	TH/KH 2012 (%)
1. Tổng doanh thu	Tỷ.đ	6.378,6	6.897,2	5.112,9	80,16	74,13
2. Lợi nhuận trước thuế	Tỷ.đ	255,9	72,7	-619,9	-	-

- Về chỉ tiêu doanh thu: Tổng doanh thu năm 2012 đạt 80,16% so với kế hoạch, bằng 74,13% so với năm 2011. Ban kiểm soát đánh giá trong điều kiện vô cùng khó khăn của năm 2012 thì Tổng công ty đạt được mức doanh thu nêu trên cũng là một cố gắng, nỗ lực rất lớn của Ban điều hành.
- Về chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế: Năm 2012, Tổng công ty đạt -619,9 tỷ đồng, không đạt so với kế hoạch. Lợi nhuận các hoạt động kinh doanh của Tổng công ty thực tế đạt 486,8 tỷ đồng, tổng lợi nhuận lỗ là do phải trích dự phòng trong năm với số tiền 1.106,7 tỷ đồng (trong đó trích lập dự phòng và hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính lần lượt là 1.301,55 tỷ đồng và 228,41 tỷ đồng; trích lập và hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi lần lượt là 42,09 tỷ đồng và 8,53 tỷ đồng), các Công ty có số trích lập dự phòng lớn bao gồm:
 - Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả là 1.209,81 tỷ đồng.
 - Công ty cổ phần nước sạch Vinaconex 56,76 tỷ đồng.
 - Các công ty khác là 77,08 tỷ đồng.

Như vậy, Tổng công ty (công ty mẹ) không hoàn thành chỉ tiêu kế hoạch lợi nhuận theo đánh giá của Ban Kiểm soát thì nguyên nhân chủ yếu do kết quả hoạt động kinh doanh không tốt của Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả và một số công ty thành viên khác.

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 2012:

Tổng Công ty đã thực hiện trích thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát năm 2012 không vượt mức thù lao đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2012 thông qua.

3. Về lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán các BCTC của Tổng công ty: 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 2012 của Tổng công ty theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2012.
4. Về phát hành cổ phần riêng lẻ tăng vốn điều lệ lên 5.000 tỷ đồng: Tổng công ty vẫn chưa hoàn thành việc phát hành cổ phần riêng lẻ tăng vốn điều lệ lên 5.000 tỷ 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 chỉ đạo thực hiện nhanh công tác thoái vốn của Tổng công ty tại các công ty hoạt động không hiệu quả, đặc biệt là tại Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả.
2. Đề nghị HĐQT, Tổng giám đốc Tổng công ty chỉ đạo Đại diện quản lý vốn tại các Công ty có giải pháp để nâng cao hiệu quả hoạt động của các công ty con, công ty liên kết.

Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua!

TM. Ban Kiểm soát Tổng công ty

Trưởng Ban



Đặng Thanh Huân