

KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2011 CỦA  
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 2**

Hà Nội, tháng 1 năm 2013

*Hà nội, ngày 6 tháng 2 năm 2013*

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2011  
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 2**

Thực hiện Quyết định số 1580/QĐ-KTNN ngày 27/9/2012 của Tổng Kiểm toán Nhà nước về việc Kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2011 của Tổng công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam (viết tắt là TCT). Tổ kiểm toán số 3 thuộc KTNN chuyên ngành V đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 của Công ty Cổ phần xây dựng số 2 từ ngày 06/11/2012 đến ngày 30/11/2012.

**1. Nội dung kiểm toán**

- Kiểm toán báo cáo tài chính năm 2011, xác nhận thực trạng tài chính của doanh nghiệp; kiểm toán việc đầu tư góp vốn liên doanh, liên kết; kiểm toán việc chấp hành pháp luật, chính sách, chế độ tài chính - kế toán;
- Kiểm toán tính tuân thủ, tình hình chấp hành Luật doanh nghiệp, Luật kế toán, các luật thuế và văn bản quy phạm pháp luật có liên quan;
- Kiểm toán, đánh giá hoạt động đầu tư tài chính: Xác định giá trị, cơ cấu, tỷ trọng và hiệu quả các khoản đầu tư tài chính ra ngoài công ty;
- Kiểm toán việc quản lý, sử dụng đất đai tại đơn vị;
- Kiểm toán hoạt động đánh giá tính kinh tế, hiệu quả trong sử dụng tài sản, vốn Nhà nước tại doanh nghiệp; việc thực hiện quyền đại diện chủ sở hữu phần vốn nhà nước tại công ty nhà nước và các doanh nghiệp khác có vốn đầu tư;
- Đánh giá tính tuân thủ, hiệu quả trong quá trình thực hiện Nghị quyết của Quốc Hội, Chính phủ;
- Kiểm toán việc chấp hành Luật Phòng chống tham nhũng, và Luật Thực hành tiết kiệm, chống lãng phí trong đầu tư xây dựng và chương trình hành động phòng chống tham nhũng; việc ban hành và thực hiện định mức, tiêu chuẩn, chế độ trong hoạt động của đơn vị.



## 2. Phạm vi và giới hạn kiểm toán

### 2.1. Phạm vi kiểm toán

- Kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 tại Công ty Cổ phần Xây dựng số 2 và các thời kỳ trước, sau có liên quan tại Công ty;

- Tỷ trọng các chỉ tiêu chủ yếu được kiểm toán:

+ Doanh thu và thu nhập được kiểm toán 70% (591.270 tr.đ/844.672 tr.đ);

+ Tổng chi phí 75% (609.944 tr.đ/813.259 tr.đ).

Niên độ kế toán từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011.

### 2.2. Giới hạn kiểm toán

Do điều kiện về thời gian và nhân lực, Đoàn kiểm toán không thực hiện kiểm kê tiền mặt, vật tư hàng hoá tồn kho, khối lượng dở dang; không đối chiếu, xác minh hoá đơn mua vật tư, dịch vụ, nợ phải thu, phải trả với các đơn vị, cá nhân liên quan; không kiểm toán số dư đầu kỳ; Không kiểm toán Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

## 3. Căn cứ kiểm toán

- Luật Kiểm toán nhà nước, Luật Kế toán, các Luật Thuế, Chuẩn mực kế toán và các văn bản phạm pháp luật khác có liên quan;

- Hệ thống Chuẩn mực Kiểm toán Nhà nước, Quy trình kiểm toán, Quy chế tổ chức và hoạt động của Đoàn kiểm toán Nhà nước của Kiểm toán Nhà nước.

Báo cáo kiểm toán được lập trên cơ sở các bằng chứng kiểm toán, Biên bản xác nhận số liệu và tình hình kiểm toán của kiểm toán viên, biên bản kiểm toán của tổ kiểm toán (nếu có), Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 của Công ty Cổ phần xây dựng số 2 được lập ngày 12 tháng 03 năm 2012 và các tài liệu có liên quan.

## PHẦN THỨ NHẤT KẾT QUẢ KIỂM TOÁN

### I. KẾT QUẢ KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2011

#### 1. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng

| TÀI SẢN            |     | Số báo cáo        | Số kiểm toán      | Chênh lệch  |
|--------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------|
| 1                  |     | 3                 | 4                 | 5           |
| A-TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | 1.156.661.234.043 | 1.156.763.566.289 | 102.332.246 |

|                                                  |            |                        |                        |                        |
|--------------------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>I. Tiền</b>                                   | <b>110</b> | <b>100.225.193.592</b> | <b>100.225.193.592</b> | <b>0</b>               |
| 1. Tiền                                          | 111        | 8.725.193.592          | 8.725.193.592          | 0                      |
| 2. Các khoản tương đương tiền                    | 112        | 91.500.000.000         | 91.500.000.000         | 0                      |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>   | <b>120</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                               | 121        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129        | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>III. Các khoản phải thu</b>                   | <b>130</b> | <b>294.727.212.227</b> | <b>304.831.576.139</b> | <b>10.104.363.912</b>  |
| 1. Phải thu khách hàng                           | 131        | 211.754.907.314        | 223.275.572.060        | 11.520.664.746         |
| 2. Trả trước cho người bán                       | 132        | 56.598.619.545         | 56.598.619.545         | 0                      |
| 3. Phải thu nội bộ                               | 133        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HDXD           | 134        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 5. Các khoản phải thu khác                       | 135        | 26.373.685.368         | 26.373.685.368         | 0                      |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi           | 139        | 0                      | -1.416.300.834         | -1.416.300.834         |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                          | <b>140</b> | <b>757.800.659.501</b> | <b>747.798.627.835</b> | <b>-10.002.031.666</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                  | 141        | 757.800.659.501        | 747.798.627.835        | -10.002.031.666        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                | 149        | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                  | <b>150</b> | <b>3.908.168.723</b>   | <b>3.908.168.723</b>   | <b>0</b>               |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                    | 151        | 246.409.498            | 246.409.498            | 0                      |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                       | 152        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước      | 154        | 1.965.321.412          | 1.965.321.412          | 0                      |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                         | 158        | 1.696.437.813          | 1.696.437.813          | 0                      |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                        | <b>200</b> | <b>192.555.473.564</b> | <b>192.668.419.309</b> | <b>112.945.745</b>     |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>             | <b>210</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng               | 211        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc            | 212        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn                       | 213        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 4. Phải thu dài hạn khác                         | 218        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi   | 219        | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                       | <b>220</b> | <b>110.030.737.824</b> | <b>110.143.683.569</b> | <b>112.945.745</b>     |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                      | 221        | 71.372.893.249         | 71.485.838.994         | 112.945.745            |
| - Nguyên giá                                     | 222        | 107.076.023.208        | 107.076.023.208        | 0                      |

|                                               |            |                          |                          |                      |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 223        | -35 703 129 959          | -35 590 184 214          | 112 945 745          |
| 2 Tài sản cố định thuê tài chính :            | 224        | 0                        | 0                        | 0                    |
| - Nguyên giá                                  | 225        | 0                        | 0                        | 0                    |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 226        | 0                        | 0                        | 0                    |
| 3 Tài sản cố định vô hình :                   | 227        | 10 409 074 081           | 10 409 074 081           | 0                    |
| - Nguyên giá                                  | 228        | 11 078 354 600           | 11 078 354 600           | 0                    |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 229        | -669 280 519             | -669 280 519             | 0                    |
| 4. Chi phí xây dựng dở dang                   | 230        | 28 248 770 494           | 28 248 770 494           | 0                    |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>               | <b>240</b> | <b>22.884.848.110</b>    | <b>22.884.848.110</b>    | <b>0</b>             |
| - Nguyên giá                                  | 241        | 24 997 818 524           | 24 997 818 524           | 0                    |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 242        | -2 112 970 414           | -2 112 970 414           | 0                    |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b> | <b>250</b> | <b>55.615.091.530</b>    | <b>55.615.091.530</b>    | <b>0</b>             |
| 1 Đầu tư vào công ty con                      | 251        | 0                        | 0                        | 0                    |
| 2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh     | 252        | 0                        | 0                        | 0                    |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                        | 258        | 60 059 450 000           | 60 059 450 000           | 0                    |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn           | 259        | -4 444 358 470           | -4 444 358 470           | 0                    |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b> | <b>4.024.796.100</b>     | <b>4.024.796.100</b>     | <b>0</b>             |
| 1 Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        | 4 024 796 100            | 4 024 796 100            | 0                    |
| 2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại              | 262        | 0                        | 0                        | 0                    |
| 3. Tài sản dài hạn khác                       | 268        | 0                        | 0                        | 0                    |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                      | <b>270</b> | <b>1.349.216.707.607</b> | <b>1 349 431.985.598</b> | <b>215.277.991</b>   |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                              |            |                          |                          |                      |
| <b>A.NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>            | <b>300</b> | <b>1.121.470.982.791</b> | <b>1.122.631.233.546</b> | <b>1.160.250.755</b> |
| <b>1.Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> | <b>972 954.765.244</b>   | <b>974.115.015.999</b>   | <b>1.160.250 755</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                         | 311        | 302 751.244.231          | 302 751 244 231          | 0                    |
| 2. Phải trả người bán                         | 312        | 64 269 664 772           | 64 269 664 772           | 0                    |
| 3. Người mua trả tiền trước                   | 313        | 286 562 686 971          | 286 562 686 971          | 0                    |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 314        | 3 860 072 093            | 5 310 137 327            | 1.450.065 234        |
| 5. Phải trả người lao động                    | 315        | 5 062 116 554            | 5 062 116 554            | 0                    |
| 6. Chi phí phải trả                           | 316        | 18 242 697 941           | 18 242 697 941           | 0                    |
| 7. Phải trả nội bộ                            | 317        | 0                        | 0                        | 0                    |

|                                           |            |                        |                        |                     |
|-------------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HDXD    | 318        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 9. Các khoản phải trả - phải nộp khác     | 319        | 291.710.253.080        | 291.420.438.601        | -289.814.479        |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn            | 320        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi              | 323        | 496.029.602            | 496.029.602            | 0                   |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                     | <b>330</b> | <b>148.516.217.547</b> | <b>148.516.217.547</b> | <b>0</b>            |
| 1. Phải trả dài hạn người bán             | 331        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                | 332        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 3. Phải trả dài hạn khác                  | 333        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 4. Vay và nợ dài hạn                      | 334        | 126.714.095.028        | 126.714.095.028        | 0                   |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả        | 335        | 609.051.641            | 609.051.641            | 0                   |
| 6. Dự phòng ước cấp mất việc làm          | 336        | 763.150.438            | 763.150.438            | 0                   |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn              | 337        | 3.997.887.728          | 3.997.887.728          | 0                   |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện               | 338        | 16.432.032.712         | 16.432.032.712         | 0                   |
| 9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ      |            | 0                      | 0                      | 0                   |
| <b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>            | <b>400</b> | <b>221.456.616.629</b> | <b>220.678.593.626</b> | <b>-778.023.003</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                  | <b>410</b> | <b>221.456.616.629</b> | <b>220.678.593.626</b> | <b>-778.023.003</b> |
| 1. Vốn điều lệ                            | 411        | 80.000.000.000         | 80.000.000.000         | 0                   |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                   | 412        | 55.635.516.384         | 55.635.516.384         | 0                   |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                | 413        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ                      | 414        | -4.407.683.364         | -4.407.683.364         | 0                   |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản        | 415        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái             | 416        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                  | 417        | 68.996.376.649         | 68.996.376.649         | 0                   |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                 | 418        | 7.847.627.014          | 7.847.627.014          | 0                   |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu          | 419        | 1.711.255.027          | 1.711.255.027          | 0                   |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối              | 420        | 11.673.524.919         | 10.895.501.916         | -778.023.003        |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                 | 421        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp       | 422        | 0                      | 0                      | 0                   |
| <b>II. Nguồn vốn kinh phí và quỹ khác</b> | <b>430</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| 1. Nguồn kinh phí                         | 432        | 0                      | 0                      | 0                   |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ      | 433        | 0                      | 0                      | 0                   |

|                                         |     |                   |                   |              |
|-----------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|--------------|
| C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐỒNG THƯỜNG<br>SỐ     | 500 | 6.289.108.187     | 6.122.158.426     | -166.949.761 |
| Tổng cộng nguồn<br>vốn(430=300+400+500) | 430 | 1.349.216.707.607 | 1.349.431.985.598 | 215.277.991  |

**Giải thích nguyên nhân chênh lệch :**

|                                                                                                                                      |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>(1). Phải thu khách hàng tăng:</b>                                                                                                | <b>11.520.664.746 đ</b>  |
| Do ghi nhận tăng doanh thu và thuế GTGT đầu ra công trình                                                                            |                          |
| Trụ sở làm việc Tổng cục hải quan - Công ty CP VC2:                                                                                  | 11.520.664.746 đ         |
| <b>(2). Dự phòng các khoản phải thu khó đòi tăng:</b>                                                                                | <b>-1.416.300.834 đ</b>  |
| Do trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi - Công ty CP VC2:                                                                          | -1.416.300.834 đ         |
| <b>(3). Hàng tồn kho giảm:</b>                                                                                                       | <b>-10.002.031.666 đ</b> |
| Do kết chuyển bổ sung giá vốn tương ứng với doanh thu điều chỉnh tăng công trình Trụ sở làm việc Tổng cục Hải quan - Công ty CP VC2: | -10.002.031.666 đ        |
| <b>(4). Tài sản cố định hữu hình tăng:</b>                                                                                           | <b>112.945.745 đ</b>     |
| Giá trị hao mòn lũy kế tăng:                                                                                                         | 112.945.745 đ            |
| Do trích khấu hao TSCĐ không đúng quy định - Công ty CP VC2:                                                                         | 112.945.745 đ            |
| <b>(5). Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước tăng:</b>                                                                                | <b>1.450.065.234 đ</b>   |
| - Do tăng doanh thu công trình Trụ sở làm việc Tổng cục Hải quan - Công ty CP VC2:                                                   | 1.047.333.159 đ          |
| - Do không được khấu trừ thuế GTGT khoản chi không được trừ:                                                                         | 18.638.000 đ             |
| + Công ty CP VC2:                                                                                                                    | 3.798.000 đ              |
| + Công ty CP VLXD & PCCC VC2:                                                                                                        | 14.840.000 đ             |
| - Do tăng thuế tài nguyên đá khai thác - Công ty CP VLXD & PCCC VC 2:                                                                | 543.293.140 đ            |
| - Do xác định lại thuế TNDN phải nộp:                                                                                                | -159.199.065 đ           |
| + Công ty CP VC2:                                                                                                                    | -126.065.172 đ           |
| + Công ty CP VLXD & PCCC VC2:                                                                                                        | -33.133.893 đ            |
| <b>(6). Các khoản phải trả, phải nộp khác giảm:</b>                                                                                  | <b>-289.814.479 đ</b>    |
| Do giảm phải trả các đội khoán chi phí nhân công trùng các công trình - Công ty CP VC2.                                              | -289.814.479 đ           |
| + Trụ sở làm việc Tổng cục Hải quan.                                                                                                 | -41.340.000 đ            |
| + Khu công nghiệp Thăng Long.                                                                                                        | -79.814.479 đ            |
| + VIB Ngô Gia Tự:                                                                                                                    | -126.780.000 đ           |

|                                                                                     |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| + Phá dỡ tập thể C7.                                                                | -41.880.000 đ         |
| <b>(7). Lợi nhuận chưa phân phối giảm:</b>                                          | <b>-778.023.003 đ</b> |
| Do xác định lại kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:                              | -778.023.003 đ        |
| + Công ty CP VC2:                                                                   | -419.973.516 đ        |
| + Công ty CP VLXD & PCCC VC2 (tỷ lệ sở hữu 68,2%):                                  | -358.049.486 đ        |
| <b>(8). Lợi ích của cổ đông thiểu số giảm:</b>                                      | <b>-166.949.761 đ</b> |
| - Do xác định lại kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty CP VLXD & PCCC: | -166.949.761 đ        |

## 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2011

| Chỉ tiêu                                       |    | Số báo cáo      | Số kiểm toán    | Chênh lệch     |
|------------------------------------------------|----|-----------------|-----------------|----------------|
| 1                                              | 2  | 3               | 4               | 5              |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ      | 01 | 824.026.204.011 | 834.499.535.598 | 10.473.331.587 |
| 2. Các khoản giảm trừ                          | 02 | 0               | 0               | 0              |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV         | 10 | 824.026.204.011 | 834.499.535.598 | 10.473.331.587 |
| 4. Giá vốn hàng bán                            | 11 | 741.852.397.283 | 751.994.961.865 | 10.142.564.582 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV           | 20 | 82.173.806.728  | 82.504.573.733  | 330.767.005    |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính               | 21 | 17.888.182.690  | 17.888.182.690  | 0              |
| 7. Chi phí tài chính                           | 22 | 26.625.075.456  | 26.625.075.456  | 0              |
| - Trong đó: Lãi vay phải trả                   | 23 | 23.710.591.759  | 23.710.591.759  | 0              |
| 8. Chi phí bán hàng                            | 24 | 0               | 0               | 0              |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                | 25 | 44.322.071.026  | 45.757.009.860  | 1.434.938.834  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD                    | 30 | 29.114.842.936  | 28.010.671.107  | -1.104.171.829 |
| 11. Thu nhập khác                              | 31 | 2.758.421.764   | 2.758.421.764   | 0              |
| 12. Chi phí khác                               | 32 | 459.780.119     | 459.780.119     | 0              |
| 13. Lợi nhuận khác                             | 40 | 2.298.641.645   | 2.298.641.645   | 0              |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế          | 50 | 31.413.484.581  | 30.309.312.752  | -1.104.171.829 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                | 51 | 5.680.087.392   | 5.520.888.327   | -159.199.065   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                 | 52 | 609.051.641     | 609.051.641     | 0              |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp   | 60 | 25.124.345.548  | 24.179.372.784  | -944.972.764   |
| 17.1 Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông thiểu số   | 61 | 16.662.639      | -150.287.122    | -166.949.761   |
| 17.2 Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ | 62 | 25.107.682.909  | 24.329.659.906  | -778.023.003   |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                   | 70 | 3.193           | 3.094           | -99            |

**Giải thích nguyên nhân chênh lệch :**

|                                                                                                                      |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>(1). Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng:</b>                                                             | <b>10.473.331.587 đ</b> |
| Do hạch toán thiếu so với khối lượng đã được nghiệm thu các công trình Trụ sở làm việc Tổng cục Hải quan:            | 10.473.331.587 đ        |
| <b>(2). Giá vốn hàng bán tăng:</b>                                                                                   | <b>10.142.564.582 đ</b> |
| - Do hạch toán bổ sung giá vốn tương ứng với doanh thu điều chỉnh tăng công trình Trụ sở làm việc Tổng cục Hải quan: | 10.002.031.666 đ        |
| - Do tăng thuế tài nguyên khai thác đá - công ty CP VLXD & PCCC VC2 :                                                | 543.293.140 đ           |
| - Do trích khấu hao TSCĐ vượt mức quy định - công ty CP VC2:                                                         | -112.945.745 đ          |
| - Do trùng chi phí nhân công các công trình - Công ty CP VC2:                                                        | -289.814.479 đ          |
| + Trụ sở làm việc Tổng cục Hải quan:                                                                                 | -41.340.000 đ           |
| + Khu công nghiệp Thăng Long:                                                                                        | -79.814.479 đ           |
| + VIB Ngô Gia Tự:                                                                                                    | -126.780.000 đ          |
| + Phá dỡ tập thể C7:                                                                                                 | -41.880.000 đ           |
| <b>(3). Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng:</b>                                                                       | <b>1.434.938.834 đ</b>  |
| - Do trích lập bổ sung dự phòng nợ phải thu khó đòi - Công ty CP VC2:                                                | 1.416.300.834 đ         |
| - Do thuế GTGT không được khấu trừ:                                                                                  | 18.638.000 đ            |
| + Công ty CP VC2:                                                                                                    | 3.798.000 đ             |
| + Công ty CP VLXD&PCCC VC2:                                                                                          | 14.840.000 đ            |
| <b>(4). Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm:</b>                                                                  | <b>-1.104.171.829 đ</b> |
| Do các nguyên nhân trên                                                                                              |                         |
| <b>(5). Chi phí thuế TNDN hiện hành giảm:</b>                                                                        | <b>-159.199.065 đ</b>   |
| - Do không được tính vào chi phí được trừ - Công ty CP VC2:                                                          | 10.444.500 đ            |
| - Do xác định lại kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:                                                             | -169.643.565 đ          |
| + Công ty CP VC2:                                                                                                    | -136.509.672 đ          |
| + Công ty CP VLXD & PCCC VC2:                                                                                        | -33.133.893 đ           |
| <b>(6). Lợi nhuận sau thuế TNDN giảm:</b>                                                                            | <b>-944.972.764 đ</b>   |
| (6.1). Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông thiểu số                                                                       | -166.949.761 đ          |
| (6.2). Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty CP VC2                                                                 | -778.023.003 đ          |
| <b>(7). Lãi cơ bản trên cổ phiếu tăng:</b>                                                                           | <b>-99 đ</b>            |

Do xác định lại kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo kết quả kiểm toán

### 3. Thực hiện nghĩa vụ với NSNN đến 31/12/2011

#### 3.1. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu                                   | Mã số | Số báo cáo    | Số kiểm toán  | Chênh lệch |
|--------------------------------------------|-------|---------------|---------------|------------|
| A                                          | B     | 1             | 2             | 3=2-1      |
| <b>I. Thuế</b>                             |       | 1.965.321.412 | 1.965.321.412 | 0          |
| Thuế GTGT                                  |       | 232.971.144   | 232.971.144   | 0          |
| Thuế TNDN                                  |       | 1.554.263.220 | 1.554.263.220 | 0          |
| Thuế TNCN                                  |       | 178.087.048   | 178.087.048   | 0          |
| <b>II. Các khoản phải thu khác</b>         |       | 0             | 0             | 0          |
| <b>III. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b> |       | 0             | 0             | 0          |

#### 3.2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu                                    | Mã số | Số báo cáo    | Số kiểm toán  | Chênh lệch    |
|---------------------------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| A                                           | B     | 1             | 2             | 3=2-1         |
| <b>I. Thuế</b>                              |       | 3.860.072.093 | 5.310.137.327 | 1.450.065.234 |
| Thuế Giá trị gia tăng phải nộp              | 3331  | 2.188.284.625 | 3.254.255.784 | 1.065.971.159 |
| Thuế GTGT đầu ra                            | 33311 | 0             | 3.254.255.784 | 1.065.971.159 |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu                    | 33312 | 0             | 0             |               |
| Thuế tiêu thu đặc biệt                      | 3332  | 0             | 0             | 0             |
| Thuế xuất, nhập khẩu                        | 3333  | 0             | 0             | 0             |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                  | 3334  | 1.612.820.199 | 1.453.621.134 | -159.199.065  |
| Thuế thu nhập cá nhân                       | 3335  | 58.967.269    | 58.967.269    | 0             |
| Thuế tài nguyên                             | 3336  | 0             | 543.293.140   | 543.293.140   |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất                 | 3337  | 0             | 0             | 0             |
| Thuế phí lệ phí khác                        |       | 0             | 0             |               |
| <b>II. Các khoản phải nộp khác</b>          |       | 0             | 0             | 0             |
| <b>Tổng cộng (I+II)</b>                     |       | 3.860.072.093 | 5.310.137.327 | 1.450.065.234 |
| <b>III. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b> |       | 609.051.641   | 609.051.641   | 0             |

*Giải thích nguyên nhân chênh lệch:*

|                                                              |                        |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước tăng:</b>             | <b>1.450.065.234 đ</b> |
| <b>(1). Thuế GTGT tăng:</b>                                  | <b>1.065.971.159 đ</b> |
| - Do tăng doanh thu công trình Trụ sở làm việc               |                        |
| Tổng cục Hải quan - Công ty CP VC2:                          | 1.047.333.159 đ        |
| - Do không được khấu trừ thuế GTGT khoản chi không được trừ: | 18.638.000 đ           |
| + Công ty CP VC2:                                            | 3.798.000 đ            |

|                                                                      |                       |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| + Công ty CP VLXD & PCCC VC2.                                        | 14.840.000 đ          |
| <b>(2). Thuế tài nguyên tăng:</b>                                    | <b>543.293.140 đ</b>  |
| - Do tăng thuế tài nguyên đá khai thác - Công ty CP VLXD & PCCC VC2: | 543.293.140 đ         |
| <b>(3). Thuế TNDN giảm:</b>                                          | <b>-159.199.065 đ</b> |
| - Do xác định lại thuế TNDN phải nộp:                                | -159.199.065 đ        |
| + Công ty CP VC2:                                                    | -126.065.172 đ        |
| + Công ty CP VLXD & PCCC VC 2:                                       | -33.133.893 đ         |

#### **4. Về tính đúng đắn, trung thực của báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính năm 2011 của Công ty Cổ phần Xây dựng số 2 có những sai sót đã nêu tại phần kết quả kiểm toán; ngoại trừ phạm vi và giới hạn kiểm toán, sau khi điều chỉnh số liệu theo kết quả kiểm toán là phản ánh trung thực về tình hình tài sản, nguồn vốn, kết quả kinh doanh và thu nộp ngân sách Nhà nước.

### **III. VIỆC CHẤP HÀNH PHÁP LUẬT, CHÍNH SÁCH, CHẾ ĐỘ TÀI CHÍNH, KẾ TOÁN VÀ QUẢN LÝ, SỬ DỤNG VỐN, TIỀN VÀ TÀI SẢN NHÀ NƯỚC**

#### **1. Quản lý tài chính, kế toán**

##### **1.1 Quản lý tài sản**

\* *Quản lý tiền và các khoản tương đương tiền:* Công ty đã mở sổ theo dõi và phản ánh đầy đủ các khoản thu chi tiền mặt, tiền gửi ngân hàng; cuối năm có thực hiện kiểm kê quỹ tiền mặt, đối chiếu số dư tiền gửi tại các Ngân hàng theo đúng quy định hiện hành.

##### *\* Quản lý các khoản phải thu :*

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng nợ, có phân loại tuổi nợ và cuối năm có gửi bảng xác nhận đối chiếu xác nhận công nợ với khách hàng. Tỷ lệ đối chiếu nợ phải thu khách hàng đạt 80% (168.899tr.đ/211.754tr.đ), trong đó nợ phải thu từ ngân sách Nhà nước chiếm 35,5% (75.091tr.đ/211.754tr.đ); tính đến 30/09/2012 chiếm 24%(50.270tr.đ/209.458 tr.đ). Trong năm có một số công trình đã quá hạn thanh toán nhưng Công ty chưa trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi. Căn cứ vào Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009, KTNN trích 1.416 tr.đ vào quỹ dự phòng phải thu khó đòi.

\* *Quản lý hàng tồn kho:* Vật tư, công cụ dụng cụ được quản lý và theo dõi trên hệ thống sổ kế toán, cuối năm thực hiện kiểm kê vật tư, hàng hóa tồn kho và

kiểm kê, đánh giá chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ theo đúng quy định.

*\*Quản lý tài sản cố định:* Công tác theo dõi, quản lý TSCĐ được quản lý chặt chẽ, cuối năm có thực hiện kiểm kê đánh giá lại TSCĐ. Việc thanh lý, nhượng bán TSCĐ của Công ty thực hiện theo đúng trình tự, thủ tục quy định của pháp luật. Tuy nhiên, trong năm công ty trích quá khấu hao một số máy móc thiết bị vượt quá quy định với số tiền 112 tr.đ.

*\* Quản lý các khoản đầu tư tài chính :*

- Đầu tư vào công ty con: Công ty đầu tư 68,2% vào Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng và Phòng cháy chữa cháy (công ty con) (13.000 tr.đ/19.061 tr.đ) song hiệu quả thấp, kết quả hoạt động kinh doanh năm 2011 sau kiểm toán lỗ, cuối năm chưa được chia cổ tức.

- Đầu tư tài chính khác:

Công ty đã góp vốn đầu tư dài hạn với số tiền là 60.059 tr.đ. Trong số 09 công ty đã đầu tư dài hạn có 04/9 công ty kinh doanh có hiệu quả và cuối năm dự kiến được chia cổ tức đó là: Công ty CP đá ốp lát cao cấp Vinaconex (cổ tức 2011 dự kiến được chia 20%); Công ty tài chính CP Vinaconex-Viettel (cổ tức dự kiến 11%); Công ty CP đầu tư điện lực Hà Nội (cổ tức dự kiến 15%); Công ty CP chợ Bưởi (cổ tức dự kiến 10%). Còn lại 05/9 Công ty không có hiệu quả, đặc biệt có 03 Công ty liên tục bị lỗ đó là Công ty CP Xi măng Yên Bình và Công ty CP Xi măng Cẩm Phả và Công ty CP vật tư ngành nước. Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn với giá trị là 4.444,4 tr.đ.

## ***1.2. Quản lý nguồn vốn***

- Quản lý nợ phải trả: Công ty thực hiện mở sổ kế toán theo dõi các khoản công nợ, kể cả các khoản lãi phải trả theo quy định. Cuối năm có thực hiện đối chiếu với khách hàng, tỷ lệ đối chiếu các khoản phải trả người bán đạt 63% (40.453 tr.đ/64.269 tr.đ);

Đánh giá việc dư nợ phải trả trên tổng nguồn vốn là 83% (1.122.631 tr.đ/1.349.431 tr.đ), trong đó tổng dư nợ vay ngắn hạn của các NHTM đến 31/12/2011 là 164.742 tr.đ, đến 30/9/2012 là 174.325 tr.đ; vay trung và dài hạn đến 31/12/2011 là 274.057 tr.đ, đến 30/9/2012 là 253.080 tr.đ, không có dư nợ vay được điều chỉnh lãi suất. Tổng tiền lãi vay phải trả của NHTM, tổ chức tài chính trong năm 2011 là 69.638 tr.đ bằng 31,5 % vốn chủ sở hữu của Công ty. Đánh giá qua một số chỉ tiêu:

+ Hệ số thanh toán hiện thời: Tổng tài sản/tổng nợ phải trả là: 1.2

+ Hệ số thanh toán nợ ngắn hạn: Tài sản ngắn hạn/tổng nợ ngắn hạn là: 1,19

Như vậy công ty có khả năng thanh toán hiện thời và khả năng thanh toán nợ ngắn hạn.

- Quản lý vốn chủ sở hữu: Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi số 0100105895, tại ngày 31/1/2011 vốn điều lệ của công ty là 80.000.000.000đ, trong đó Tổng công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam chiếm 50,98% (40.780.420.000đ). Tại ngày 07/5/2012, vốn điều lệ là 120.000.000.000đ trong đó tỷ lệ vốn góp của Tổng công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam chiếm 51,23% (61.481.140.000đ).

### ***1.3. Quản lý doanh thu, thu nhập, chi phí và kết quả kinh doanh***

#### **\* Quản lý doanh thu, thu nhập:**

Công tác quản lý doanh thu, thu nhập cơ bản được thực hiện theo chế độ quy định hiện hành và tuân theo các chuẩn mực kế toán của Việt Nam. Tuy nhiên vẫn còn tồn tại hạch toán doanh thu không đúng kỳ: Dự án trụ sở làm việc Tổng cục Hải quan 10.473 tr.đ; (nghiệm thu khối lượng hoàn thành vào cuối năm 2011 nhưng hạch toán doanh thu vào năm 2012).

#### **\* Quản lý SXKD, tính giá thành sản phẩm:**

- Quản lý chi phí máy móc, thiết bị: hàng năm công ty đều trích khấu hao tài sản cố định theo Quyết định 203/2009/TT-BTC, việc phân bổ khấu hao; chứng từ, hóa đơn mua máy móc thiết bị thực hiện theo quy định;

- Quản lý chi phí tiền lương và các khoản theo lương: Công ty thực hiện trích lập quỹ lương theo đơn giá được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt, phân bổ quỹ lương; chi trả tiền lương cơ bản theo chế độ hiện hành.

- Quản lý chi phí nguyên liệu, nhiên liệu, động lực và các khoản chi phí bằng tiền khác ... có hóa đơn, chứng từ giao nhận cho người sử dụng theo quy định.

- Chi phí Quản lý doanh nghiệp: thực hiện theo đúng quy định hiện hành. Tuy nhiên trong năm công ty thực hiện mua sắm một số dịch vụ không phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với số tiền 18tr, trong đó: Công ty CP VLXD & PCCC 14 tr.đ; Công ty CP VC2 3 tr.đ).

- Chi phí hoạt động tài chính: các khoản vay đều được Công ty mở sổ theo dõi chi tiết và đối chiếu theo quy định;

- Việc tập hợp chi phí và tính giá thành sản phẩm: Cơ bản dựa trên cơ sở định mức nguyên vật liệu, doanh thu thực hiện.

Một số vấn đề còn tồn tại. Tính trung chi phí nhân công của các công trình với số tiền là 289 tr.đ, trong đó: Công trình Hải quan: 41 tr.đ; Công trình KCN Thăng Long: 79 tr.đ; Công trình VIB Ngô Gia Tự 126 tr.đ; Phá dỡ tập thể C7: 41 tr.đ.

#### **1.4. Thuế và các khoản phải nộp NSNN**

Đến thời điểm 31/12/2011: Tổng số thuế và các khoản phải nộp NSNN theo báo cáo của Công ty là 3.860.072.093 đ, Kiểm toán Nhà nước xác định: 5.310.137.327 đ, tăng 1.450.065.234 đ so với số thuế còn phải nộp, cụ thể: Thuế GTGT đầu ra tăng 1.065.971.159 đ, thuế tài nguyên tăng 543.293.140 đ, thuế TNDN giảm do xác định lại kết quả SXKD 159.199.065 đ. (Trong năm 2012 đơn vị đã kê khai hạch toán thuế GTGT công trình Trụ sở Tổng cục Hải quan với số tiền là 1.047.333.159 đ).

#### **1.5. Tổ chức công tác kế toán của đơn vị**

Bộ phận kế toán tại Công ty có 09 người, gồm: Kế toán trưởng kiêm Giám đốc Ban Tài chính kiêm Trưởng phòng Kế toán; 01 Phó Giám đốc Ban Tài chính kiêm trưởng phòng Tài chính, 02 phó trưởng phòng Tài chính-Kế toán, 01 thủ quỹ và 04 kế toán viên. Tổ chức bộ máy kế toán phù hợp với tình hình hoạt động SXKD của công ty.

- **Chứng từ kế toán:** Đơn vị đã thực hiện các quy định về hoá đơn, chứng từ theo quy định của Bộ Tài chính, chứng từ được lập, luân chuyển và lưu trữ tại công ty đúng quy định.

- **Hạch toán kế toán:** Công tác hạch toán kế toán cơ bản được thực hiện theo đúng quy định hiện hành. Tuy nhiên, vẫn còn một số tồn tại trong việc hạch toán dẫn đến phải điều chỉnh một số chỉ tiêu trong Báo cáo tài chính.

- **Sổ kế toán:** Sổ kế toán chi tiết, tổng hợp được ghi chép, được phản ánh trên máy vi tính và được in ra theo quy định.

- **Báo cáo tài chính:** Đơn vị thực hiện lập Báo cáo tài chính theo mẫu quy định tại Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

- **Việc chỉ đạo, kiểm tra công tác kế toán:** Báo cáo tài chính năm 2011 của Công ty đã được Kiểm toán độc lập kiểm toán nhằm tăng cường công tác quản lý tài chính kế toán ngày càng hoàn thiện hơn.

## **2. Quản lý, sử dụng vốn, tiền, tài sản nhà nước**

### **2.1. Về tình hình quản lý, sử dụng đất đai:**

- Tổng diện tích đất Công ty đang quản lý, sử dụng là 618 770 m<sup>2</sup>.

Trong đó:

- + Đất giao có thời hạn 212.970 m<sup>2</sup>;
- + Đất giao không có thời hạn 65.881 m<sup>2</sup>;
- + Đất thuê 20.281 m<sup>2</sup>;
- + Đất quản lý, sử dụng khác 319.637 m<sup>2</sup>;

Toàn bộ diện tích đất của Công ty đang quản lý đều sử dụng đúng mục đích; trong quá trình thực hiện Công ty luôn chấp hành đúng các chỉ tiêu về quy hoạch sử dụng đất, nộp tiền sử dụng đất đúng thời hạn.

- Công ty đang thực hiện các dự án: Dự án Đầu tư xây dựng khu nhà ở để bán Quang Minh-Mê Linh-Vĩnh Phúc; Dự án khu nhà ở để bán tại xã Đông Ngạc huyện Từ Liêm - Hà Nội; Dự án Khu nhà ở Sinh Thái Vinaconex 2 Phường Đồng Xuân- Thị xã Phúc Yên-tỉnh Vĩnh Phúc và Dự án Kim Văn - Kim Lũ-Phường Đại Kim - Quận Hoàng Mai. Hầu hết các dự án đều thực hiện chậm tiến độ so với các Văn bản phê duyệt dự án cụ thể:

+ Dự án Đầu tư xây dựng khu nhà ở để bán Quang Minh: Thời gian thực hiện dự án theo Quyết định phê duyệt từ quý IV/2003 - 12/2008 nhưng đến nay(2012) tiến độ công việc mới đạt khoảng 30%;

+ Dự án khu nhà ở để bán tại xã Đông Ngạc: Dự kiến khởi công quý I/2009 - Hoàn thành quý 4/2010. Đến 2011 dự án mới hoàn thành;

+ Dự án Khu nhà ở Sinh Thái Vinaconex 2: Dự kiến khởi công Quý I/2009 và Quý I/2011 đưa dự án vào sử dụng; Thực tế đến 01/4/2011 mới có quyết định phê duyệt Giai đoạn 1 dự án.

+ Dự án Kim Văn - Kim Lũ: Dự kiến thời gian khởi công quý II/2010 và thời gian hoàn thành quý IV/2015; Giai đoạn 1: Từ 2010 – 2012: Thực hiện giải phóng mặt bằng, xây dựng đồng bộ hạ tầng kỹ thuật. Đến thời điểm tháng 11/2012 mới hoàn thành giai đoạn I.

Nguyên nhân các dự án chậm tiến độ: Chủ yếu là do công tác giải phóng mặt bằng chậm, mặt khác do thiếu vốn, giá cả nguyên nhiên vật liệu tăng, lãi suất vốn vay ngân hàng liên tục biến động tăng, ... đã ảnh hưởng rất lớn đến hoạt động của các dự án.

## ***2.2. Về tình hình quản lý, sử dụng phí bảo trì chung cư***

Công ty đang quản lý, sử dụng phí bảo trì chung cư của Khu nhà Trung Văn I và Trung Văn II:

- Khu nhà ở Trung Văn I . Khởi công tháng 1/2001 và hoàn thành tháng 3/2003, tầng 1 là cửa hàng kinh doanh dịch vụ, các tầng trên là căn hộ chung cư đã bàn giao 100% cho khách hàng từ năm 2003. Tổng diện tích tầng 1 công ty đang quản lý là 752 m<sup>2</sup>, toàn bộ diện tích tầng 1 khách hàng đã ký hợp đồng thuê dài hạn để kinh doanh dịch vụ.

- Khu nhà ở Trung Văn II: Khởi công tháng 6/2004 và hoàn thành tháng 4/2006 ,các tầng trên đã bàn giao 100% cho khách hàng , tầng 1 là các cửa hàng kinh doanh dịch vụ với diện tích 401m<sup>2</sup>. Toàn bộ diện tích tầng 1 UBND thành phố Hà Nội đã cho phép Công ty quản lý, cho thuê tầng 1 tòa nhà trong thời gian 5 năm để có kinh phí duy trì công tác quản lý chung cư của toàn dự án. Hiện tại thời hạn quản lý đã hết, Công ty đang nộp hồ sơ xin UBND thành phố Hà Nội và Sở TNMT Hà Nội cho phép gia hạn thời gian quản lý tầng 1.

Để duy trì công tác quản lý, vận hành dự án sau khi hoàn thành đưa vào sử dụng, công ty đã thành lập tổ quản lý gồm 3 người để bảo vệ an ninh trật tự, kiểm tra và hướng dẫn các hoạt động thang máy, máy phát điện, cứu hỏa và các vấn đề khác liên quan đến hoạt động của khu chung cư ....

Hàng năm công ty đều thực hiện trích, thu phí bảo trì dùng để bảo dưỡng, sửa chữa chung cư, xử lý nước sinh hoạt ....

- Kinh phí đã trích để duy tu bảo trì Trung Văn I là 633.465.278đ đã chi 555.642.337đ, chi phí duy tu còn lại 77.822.941đ.

- Kinh phí đã trích để duy tu bảo trì Trung Văn II là 1.855.607.899đ, đã chi 766.677.444 đồng . Còn lại 1.088.930.455 đồng.

### **3. Tình hình thực hiện quyền và nghĩa vụ của người đại diện vốn nhà nước tại doanh nghiệp**

Chấp hành quy chế thực hiện quyền và nghĩa vụ của người đại diện vốn tại doanh nghiệp của Công ty tại các Công ty con, công ty liên kết theo các quy định của quy chế.

### **4 .Tình hình sắp xếp, đổi mới, cổ phần hóa DNNN**

Sau khi cổ phần hóa, Công ty hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần theo qui định của Luật doanh nghiệp. Trong đó, Đại hội đồng cổ đông là cơ quan quyết định cao nhất của Công ty. Hội đồng quản trị Công ty là cơ quan quản lý cao nhất của Công ty, Hội đồng quản trị quyết định phương án sản xuất, phương án tổ chức và cơ chế quản lý của Công ty để thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

Việc đầu tư, tăng vốn tại các công ty con. Công ty liên kết được đưa vào nghị quyết của Đại hội cổ đông thông qua và phê duyệt của Hội đồng quản trị Công ty tuân thủ theo các quy định của Luật chứng khoán, Luật doanh nghiệp, điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty;

Việc đầu tư các tài sản cố định, các lĩnh vực nhạy cảm, cũng được thực hiện theo quy trình và được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Bên cạnh đó Công ty đã ban hành một số quy định, quy chế nhằm thống nhất sự quản lý chung trong toàn Công ty nhằm tối đa hóa lợi ích của Công ty và các Cổ đông.

## **5. Tình hình thực hiện Nghị quyết 11/NQ-CP ngày 24/02/2011 của Chính phủ**

Ngay từ đầu năm theo các Nghị quyết của Ban chấp hành Trung ương, Nghị quyết 11/2011/NQ-CP của Chính phủ về các giải pháp chủ yếu tập trung kiềm chế lạm phát, ổn định kinh tế vĩ mô, bảo đảm an sinh xã hội như cắt giảm đầu tư công, giảm vốn đầu tư xây dựng các công trình, dẫn đến Doanh nghiệp thiếu vốn sản xuất, thiếu việc làm. Một số công trình đã ký hợp đồng xây lắp nhưng phải dừng lại do cắt vốn hoặc phải thi công cầm chừng vì cấp chuyển vốn nhỏ giọt; giá cả nguyên nhiên vật liệu tăng, lãi suất vốn vay ngân hàng liên tục biến động tăng,... đã ảnh hưởng trực tiếp đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

## **II. ĐÁNH GIÁ TÍNH KINH TẾ, HIỆU LỰC, HIỆU QUẢ TRONG QUẢN LÝ, SỬ DỤNG VỐN, TIỀN VÀ TÀI SẢN NHÀ NƯỚC**

### **1. Tính kinh tế, hiệu lực, hiệu quả:**

- Lợi nhuận hoạt động kinh doanh trước thuế năm 2011 của Công ty qua kiểm toán là 30.309 tr.đồng giảm 18.010 tr.đ so với năm 2010; tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu đạt 3,6%; trên vốn chủ sở hữu đạt 37,9%.

- Mức độ bảo toàn vốn:

$$H = (\text{Tổng tài sản} - \text{Nợ phải trả}) / (\text{vốn chủ sở hữu}) = 1,03$$

- Hệ số sinh lời của tài sản:

$$H = \text{Tổng LNTT} / \text{Tổng tài sản} = 2,25\%$$

Qua các chỉ tiêu cho thấy: Công ty có khả năng bảo toàn vốn và hoạt động sản xuất kinh doanh có hiệu quả. Tuy nhiên năm 2011 kém hiệu quả hơn năm 2010.

**2. Đánh giá tình hình thực hiện luật Phòng, chống tham nhũng và luật thực hành tiết kiệm chống lãng phí trong quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp Nhà Nước;**

- Thực hiện tốt chủ trương của Đảng, Nhà nước; chương trình hành động của Tổng Công ty về thực hành tiết kiệm, chống lãng phí.

- Ban hành chương trình hành động thực hành tiết kiệm chống lãng phí với các giải pháp, biện pháp và hệ thống tiêu chí được định mức cụ thể, rõ ràng.

- Tổ chức phổ biến, giáo dục thông qua lồng ghép các chương trình sinh hoạt định kỳ cho tất cả cán bộ công nhân viên trong Công ty hiểu, nâng cao ý thức và thực hiện.

## **PHẦN THỨ HAI**

### **KIẾN NGHỊ**

#### **1. Đối với Công ty Cổ phần Xây dựng số 2**

1.1. Điều chỉnh sổ kế toán, báo cáo tài chính theo ý kiến kết luận của KTNN

1.2. Kiến nghị xử lý về tài chính theo kết quả kiểm toán:

Đề nghị đơn vị tiếp tục nộp hết số thuế còn tồn đọng năm 2011 và các khoản thuế do KTNN phát hiện tăng thêm là 561.931.140 đ, trong đó: Công ty CP VLXD & PCCC 543.293.140 đ (thuế tài nguyên), 14.840.000 đ (thuế GTGT); Công ty CP VC2 3.798.000đ (thuế GTGT).

1.3. Kiến nghị chấn chỉnh công tác quản lý tài chính, kế toán:

Đề nghị đơn vị chấn chỉnh công tác quản lý tài chính, kế toán, khắc phục những tồn tại như đã nêu ở trên; tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát để đảm bảo hạch toán doanh thu, chi phí theo đúng chế độ quy định hiện hành.

1.4. Có biện pháp tháo gỡ những khó khăn vướng mắc trong quá trình thực hiện các dự án, nhằm đẩy nhanh tiến độ các dự án sớm đưa dự án vào khai thác để hoạt động sản xuất kinh doanh có hiệu quả.

#### **2. Đối với Tổng công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam**

- Chỉ đạo đơn vị thực hiện nghiêm túc, đầy đủ và kịp thời các kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước và tổng hợp báo cáo kết quả thực hiện về Kiểm toán Nhà nước Chuyên ngành V theo địa chỉ: *Kiểm toán Nhà nước chuyên ngành V, số 68 Trần Thái Tông, quận Cầu Giấy - thành phố Hà Nội trước ngày 31/03/2013*

Khi đơn vị thực hiện các kiến nghị của KTNN về nộp NSNN thì ghi rõ trên chứng từ: Nộp NSNN theo Công văn số            /KTNN - CNV ngày        /20        của Kiểm toán Nhà nước gửi Kho bạc Nhà nước về kiến nghị tăng thu NSNN qua kiểm toán năm 2011 tại Công ty Cổ phần Vinaconex 2.

Báo cáo kiểm toán này gồm 18 trang, từ trang 01 đến trang 18 và Phụ lục số 01/BCKT-TKT-DN, 02/BCKT-TKT-DN, 03/BCKT-TKT-DN, 04/BCKT-TKT-DN là bộ phận không tách rời của Báo cáo kiểm toán./.

**TỔ TRƯỞNG TỔ KIỂM TOÁN**

**TRƯỞNG ĐOÀN KIỂM TOÁN**



**Phan Thanh Sáu**

Số hiệu thẻ KTVNN: B0085/ KTVC



**Lưu Trường Khánh**

Số hiệu thẻ KTVNN: B0247 /KTVC

**Nơi nhận:**

- Công ty CP Xây dựng số 2;
- Tổng công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Vinaconex;
- Tổ kiểm toán;
- Lưu: HSKT.

**TL. TỔNG KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**  
**KIỂM TOÁN TRƯỞNG KTNN CHUYÊN NGÀNH V**



**Nguyễn Tuấn Anh**

**BẢNG TỔNG HỢP KIẾN NGHỊ TĂNG THU, GIẢM CHI NĂM 2011  
TẠI CÔNG TY CỔ PHẦN VINACONEX 2**

Đơn vị tính: đồng

| STT        | Chỉ tiêu                       | Số tiền            | Ghi chú |
|------------|--------------------------------|--------------------|---------|
| A          | B                              | I                  | 2       |
| <b>I</b>   | <b>Các khoản phải nộp NSNN</b> | <b>561.931.140</b> |         |
| 1          | Thuế GTGT                      | 18.638.000         |         |
| 2          | Thuế TNDN                      | 0                  |         |
| 3          | Thuế XNK                       | 0                  |         |
| 4          | Thuế TTĐB                      | 0                  |         |
| 5          | Thuế nhà đất                   | 0                  |         |
| 6          | Thuế TNCN                      | 0                  |         |
| 7          | Thuế tài nguyên                | 543.293.140        |         |
| 8          | Thuế khác                      | 0                  |         |
| 9          | Phí, lệ phí                    | 0                  |         |
| 10         | Thu khác                       | 0                  |         |
| 11         | Kinh phí thừa                  | 0                  |         |
| 12         | Xuất toán thu hồi nộp NSNN     | 0                  |         |
| <b>II</b>  | <b>Giảm thanh toán</b>         | <b>0</b>           |         |
| 1          | Chi thường xuyên               | 0                  |         |
| 2          | Chi XD CB                      | 0                  |         |
| <b>III</b> | <b>Giảm trừ dự toán</b>        | <b>0</b>           |         |
| 1          | Chi thường xuyên               | 0                  |         |
| 2          | Chi xây dựng cơ bản            | 0                  |         |
| <b>IV</b>  | <b>Các khoản giảm chi khác</b> | <b>0</b>           |         |

Công ty đã kê khai hạch toán thuế GTGT công trình Trụ sở làm việc Tổng cục hải quan trong năm 2012 (1.047.333 159 đ), do đó KTNN không kiến nghị tăng thu



BÁO CÁO TÌNH HÌNH QUẢN LÝ, SỬ DỤNG ĐẤT ĐẠI

Đơn vị: m<sup>2</sup>

| TT | Địa điểm thửa đất                         | Diện tích (m2) | Trong đó theo hình thức sử dụng đất |                     |      |       | Mục đích sử dụng đất theo Quyết định giao đất, Hợp đồng thuê đất | Tình hình sử dụng đất tại thời điểm kiểm toán |      |                  |              |          | Đối với đất giao làm dự án khu đô thị, nhà ở (nếu có báo cáo theo QĐ phê duyệt 1/500) |                         |                                                                     |         | Tình hình triển khai các công trình hạ tầng xã hội, kỹ thuật của dự án KĐT, Khu nhà ở                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |
|----|-------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|---------------------|------|-------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------|------------------|--------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|    |                                           |                | dùng đất                            |                     |      | Khác  |                                                                  | Giao không thời hạn                           | Thuế | Giao có thời hạn | Đề hoang hóa | Cho thuê | Sử dụng sai mục đích                                                                  | Sử dụng không hiệu quả  | Tiền dự án                                                          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mật độ xây dựng nhà ở |                     | Chiều cao                                                                                                                                                                                                                                                              |         |
|    |                                           |                | Giao có thời hạn                    | Giao không thời hạn | Thuế |       |                                                                  |                                               |      |                  |              |          |                                                                                       |                         | VB phê duyệt DA                                                     | Thực tế |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | VB phê duyệt DA       | Thực tế             | VB phê duyệt DA                                                                                                                                                                                                                                                        | Thực tế |
| 1  | Khu đất Đông Ngạc                         | 1.500          |                                     | 794m2               |      | 706m2 |                                                                  |                                               |      |                  |              |          | Số 1455/QHKT-PI ngày 12/05/2010                                                       | từ T6/2009 đến 2010     | Số 1455/QHKT-PI: 59%                                                | 59%     | 3 tầng                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3 tầng                | Dự án đã hoàn thành |                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |
| 2  | Khu vực XN Xuân Hoà cũ (Nhà thờ Phúc Yên) | 1.593,4        |                                     |                     |      |       |                                                                  |                                               |      |                  |              |          |                                                                                       |                         |                                                                     |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                     | Dự án thi công HTKT: phá dỡ mộ min, san nền, thi công các tuyến đường giao thông nội bộ, đầu nối điện nước, trồng cây xanh, hoàn thiện cảnh quan khu vực trên đồi, phân lô nền các lô biệt thự trên đồi; giá trị san lượng thực hiện đến thời điểm này là 33,7 tỷ đồng |         |
| 3  | Khu Mỏ đá Xuân Hoa                        | 194.742        | đến năm 2039                        |                     |      |       |                                                                  |                                               |      |                  |              |          | Số 1467/UBND-CN1 ngày 26/4/2012; từ Q4/2012 đến Q4/2015                               | Theo tiến độ được duyệt | Số 959/QĐ-UBND ngày 16/04/2010; biệt thự 17%; đền 33%; liên kế: 76% |         | Số 959/QĐ-UBND ngày 16/04/2010 liên kế 30.14.2010.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.10.1 |                       |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |

| TT | Địa điểm thửa đất       | Diện tích (m2) | Trong đó theo hình thức sử dụng đất |                     |      |      | Mục đích sử dụng đất theo Quyết định giao đất, Hợp đồng thuê đất             | Tình hình sử dụng đất tại thời điểm kiểm toán |          |                      |                        |                                                          | Đối với đất giao làm dự án khu đô thị, nhà ở (nếu có báo cáo theo QĐ phê duyệt 1/500) |                                                                    |                                                                      |                | Tình hình triển khai các công trình hạ tầng xã hội, kỹ thuật của dự án KĐT, Khu nhà ở |                                                                                                                                                           |
|----|-------------------------|----------------|-------------------------------------|---------------------|------|------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------|----------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                         |                | Giao có thời hạn                    | Giao không thời hạn | Thuế | Khác |                                                                              | Đề hoang hóa                                  | Cho thuê | Sử dụng sai mục đích | Sử dụng không hiệu quả | Tiền độ dự án                                            |                                                                                       | Mật độ xây dựng nhà ở                                              |                                                                      | Chiều cao      |                                                                                       |                                                                                                                                                           |
|    |                         |                |                                     |                     |      |      |                                                                              |                                               |          |                      |                        | VB phê duyệt DA                                          | Thực tế                                                                               | VB phê duyệt DA                                                    | Thực tế                                                              |                |                                                                                       | VB phê duyệt DA                                                                                                                                           |
| 7  | Khu đất Quang Minh      | 214 776        |                                     |                     |      |      |                                                                              |                                               |          |                      |                        |                                                          |                                                                                       |                                                                    |                                                                      |                |                                                                                       |                                                                                                                                                           |
|    | - Khu 1                 | 17.432,4       | 49 năm                              |                     |      |      | Xây nhà chung cư                                                             |                                               |          |                      |                        | Số 1764/QĐ-UBND ngày 22/6/2005; tiến độ từ 2004-2008     | Chưa thực hiện                                                                        |                                                                    |                                                                      | Chưa thực hiện |                                                                                       | trong các lô BT 298 lô, tra TP. 83 lô đã hoàn thành 78 lô, dự đang 10 lô, 127 lô đất đã có hạ tầng                                                        |
|    | - Khu 2                 | 64.941,2       |                                     | X                   |      |      | Đất xây biệt thự                                                             |                                               |          |                      |                        |                                                          | 30% - 40%                                                                             |                                                                    |                                                                      | 3,5 tầng       |                                                                                       | Đã hoàn thành 50%                                                                                                                                         |
|    | - Khu 3                 | 110 633,1      |                                     |                     |      | X    | XD HTKT, công trình công cộng                                                |                                               |          |                      |                        |                                                          |                                                                                       |                                                                    |                                                                      |                |                                                                                       | Hoàn thành công tác GPMB (GD 1). Thiết kế ban về thi công, san nền, GT, thoát nước mưa, đầu nôi qua đường phân cấp điện, XD HTKT dự án, đã hoàn thành 80% |
|    | - Khu 4                 | 21 769,0       |                                     |                     |      | X    | Đất thương phẩm                                                              |                                               |          |                      |                        |                                                          |                                                                                       |                                                                    |                                                                      |                |                                                                                       |                                                                                                                                                           |
| 8  | Đất DA Kim Vân - Kim Lũ | 186.529        |                                     |                     |      |      | Giao đất để thực hiện giải phóng mặt bằng và xây dựng hạ tầng kỹ thuật dự án |                                               |          |                      |                        | Số 5309/QĐ-UBND ngày 14/10/2009; tiến độ Q2/2010-Q4/2015 | Chưa thực hiện                                                                        | QĐ số 27/2007QĐ-UBND; Đất ở cao tầng: 31,55%; đất ở thấp tầng: 35% | QĐ số 27/2007QĐ-UBND; Chung cư trung bình 10 tầng; thấp tầng: 3 tầng | Chưa thực hiện |                                                                                       |                                                                                                                                                           |

BAO CAO TÍNH HÌNH VAY NGÂN HÀNG VÀ CÁC TỔ CHỨC TÀI CHÍNH

| Đơn vị: <u>đồng</u> |                                                            |                                                    |                  |                 |                          |                      |                   |                      |                               |                |          |                |                 |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
|---------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|----------------|----------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|----------------|----|--|--|-------------------------------|
| T                   | Hợp đồng (kế ước) nhận nợ                                  | Nội dung, mục đích vay                             | Số dư 31/12/2010 | Vay trong năm   | Số đã trả trong năm 2011 | Dự nợ vay 31/12/2011 |                   |                      |                               |                |          | Lãi vay 2011   |                 |                   |                      | Dự nợ vay đến 31/9/2012       |                |    |  |  | Dự nợ vay được điều chỉnh L.S |
|                     |                                                            |                                                    |                  |                 |                          | Tổng số              | Dự nợ vay quá hạn | Dự nợ vay đã đáo hạn | Dự nợ vay được điều chỉnh L.S | Số lần đáo hạn | Phải trả | Đã trả         | Tổng số         | Dự nợ vay quá hạn | Dự nợ vay đã đáo hạn | Dự nợ vay được điều chỉnh L.S | Số lần đáo hạn |    |  |  |                               |
| A                   | B                                                          | I                                                  | 2                | 3               | 4                        | 5 = 2+3+4            | 6                 | 7                    | 8                             | 9              | 10       | 11             | 12              | 13                | 14                   | 15                            | 16             | 17 |  |  |                               |
|                     | TỔNG SỐ (1+11)                                             | 0                                                  | 365.826.035.188  | 301.095.710.663 | 238.893.260.472          | 428.028.485.379      |                   |                      |                               |                |          | 69.383.865.100 | 425.386.299.177 |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
| 1                   | VAY NGÂN HÀNG                                              | 0                                                  | 83.551.648.160   | 293.895.710.663 | 222.956.177.472          | 154.491.181.351      |                   |                      |                               |                |          | 18.121.579.655 | 173.825.595.149 |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
| 1                   | Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Nam Thăng Long          | Trả tiền nhân công, vật tư thi công các công trình | 75.247.903.588   | 196.425.537.928 | 214.652.432.900          | 57.020.978.616       |                   |                      |                               |                |          | 15.401.522.706 | 16.893.277.239  |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
| 2                   | Ngân hàng TMCP Quốc tế VN                                  | Trả tiền nhân công, vật tư thi công các công trình | 8.303.744.572    | 44.477.132.855  | 8.303.744.572            | 44.477.102.855       |                   |                      |                               |                |          | 1.811.381.932  | 34.809.222.048  |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
| 3                   | Ngân hàng TMCP ĐT & PT - CN Sở ước dịch 1                  |                                                    |                  |                 |                          |                      |                   |                      |                               |                |          |                |                 |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
|                     | Hợp đồng số 01/161765.2011/CNSGDI-VCS/HĐHM ngày 14/06/2011 |                                                    |                  | 52.993.039.880  |                          | 52.993.099.880       |                   |                      |                               |                |          | 908.675.017    | 73.014.008.049  |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
| 4                   | Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Hoàng Quốc Việt               |                                                    |                  |                 |                          |                      |                   |                      |                               |                |          |                |                 |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
|                     | Thông báo số 593/MB-HQV ngày 10/10/2011                    |                                                    |                  |                 |                          |                      |                   |                      |                               |                |          |                |                 |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
| 11                  | VAY TRUNG, ĐẠI HẠN                                         |                                                    | 282.274.387.028  | 7.200.030.000   | 15.937.083.000           | 273.537.304.028      |                   |                      |                               |                |          | 51.262.285.445 | 251.560.784.028 |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
| 1                   | Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Nam Thăng Long          | Đầu tư trang trí bể trồng TH                       | 1.894.800.000    |                 | 1.263.200.000            | 631.600.000          |                   |                      |                               |                |          | 250.214.120    | 0               |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
|                     | Đầu tư XD trụ sở Công ty 52 Lạc Long Quân                  |                                                    | 20.268.808.228   |                 | 4.220.143.000            | 16.048.665.228       |                   |                      |                               |                |          | 3.362.830.982  | 12.883.665.228  |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
|                     | Chuyển nhượng công 6 nhà N05                               |                                                    | 21.253.180.000   |                 | 7.800.000.000            | 13.453.180.000       |                   |                      |                               |                |          | 1.060.700.178  | 7.603.180.000   |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
|                     | Mua máy ép coc thủ công                                    |                                                    | 0                | 7.200.000.000   | 720.000.000              | 6.480.000.000        |                   |                      |                               |                |          | 834.684.525    | 5.400.000.000   |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
| 2                   | Ngân hàng TMCP Quốc tế VN                                  | Đầu tư mua 02 xe ô tô                              | 1.933.740.000    |                 | 1.933.740.000            | 0                    |                   |                      |                               |                |          | 309.543.309    | 0               |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
|                     |                                                            |                                                    |                  |                 |                          |                      |                   |                      |                               |                |          |                |                 |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |
| 3                   | Ngân hàng TMCP Nhà HN                                      | Đầu tư XD KĐT Kim Vân Kấp Lũ                       | 226.923.858.800  |                 |                          | 236.923.858.800      |                   |                      |                               |                |          | 43.424.292.331 | 225.673.858.800 |                   |                      |                               |                |    |  |  |                               |

Handwritten signature