

**ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN EXIMBANK NĂM 2016
(ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG LẦN THỨ 32)****TỜ TRÌNH****Về việc thông qua phương án khắc phục chính sửa sau Thanh tra
(Kết luận thanh tra số 34/KL-CụcII.2.m ngày 19/10/2015)**Kính trình: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG**

Liên quan đến việc thực hiện khắc phục chính sửa kiến nghị tại kết luận thanh tra số 34/KL-CụcII.2.m ngày 19/10/2015 (KLTT số 34) đối với Eximland, kính trình Đại hội đồng Cổ đông nội dung sau:

1/ Yêu cầu của Thanh tra

Eximbank đã bán các bất động sản cho Eximland và cho Eximland vay để thực hiện việc mua các bất động sản này, đã hạch toán tăng thu nhập của Eximbank (không phải thu nhập từ hoạt động kinh doanh) đến thời điểm 31/12/2013 là 1.116,67 tỷ đồng. Eximbank đã sử dụng thu nhập này để nộp thuế, trích lập quỹ và chia cổ tức cho cổ đông từ năm 2010 đến năm 2013. Đến nay Eximbank đã khắc phục được 284,83 tỷ đồng, còn 831,83 tỷ đồng phải tiếp tục chính sửa. Bên cạnh đó, việc mua bán bất động sản đã phát sinh một số khoản chi phí có liên quan cần phải xử lý. Thanh tra kết luận việc hạch toán vào thu nhập trong khi Eximbank vẫn còn quản lý và sử dụng bất động sản là chưa đúng quy định theo chuẩn mực kế toán và Thanh tra yêu cầu Hội đồng quản trị phải xin ý kiến Đại hội đồng cổ đông để thông qua phương án khắc phục.

2/ Phương án trình Đại hội đồng Cổ đông:

Tại Đại hội đồng cổ đông bất thường 2015 (Đại hội đồng cổ đông lần thứ 31) ngày 15/12/2015, phương án do Hội đồng quản trị nhiệm kỳ trước đề cử đã không được thông qua nên Hội đồng quản trị nhiệm kỳ mới phải hạch toán hồi tố đúng theo nguyên tắc kế toán. Số tiền phải điều chỉnh tại ngày 31/12/2014 là 948,57 tỷ đồng, bao gồm 831,83 tỷ đồng thu nhập đã hạch toán từ năm 2010 đến năm 2013 (khoản thu nhập này đã được phân phối như sau: nộp thuế thu nhập doanh nghiệp 207,92 tỷ

đồng; trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ và quỹ dự phòng tài chính theo luật định 91,55 tỷ đồng; trích quỹ khen thưởng và phúc lợi 45,54 tỷ đồng; chia cổ tức cho cổ đông 486,82 tỷ đồng); phần còn lại là các khoản chi phí liên quan. Việc điều chỉnh này đã được Công ty kiểm toán độc lập KPMG xác nhận là phù hợp và được áp dụng một cách hợp lý.

Kính trình Đại hội đồng Cổ đông thông qua phương án xử lý đối với khoản điều chỉnh hạch toán hồi tố như sau:

– Đối với số thuế đã nộp: Eximbank làm văn bản gửi Cơ quan thuế xin được hướng dẫn và khấu trừ số thuế đã nộp vào số thuế phải nộp của các năm sau.

– Số tiền đã trích các quỹ theo luật định (quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ, quỹ dự phòng tài chính): điều chỉnh giảm quỹ.

– Số tiền đã trích quỹ khen thưởng và phúc lợi: thu hồi từ quỹ khen thưởng, phúc lợi trong 02 năm 2016 và 2017.

– Số lỗ lũy kế còn lại được bù đắp từ lợi nhuận sau thuế hàng năm sau khi trích lập các quỹ theo luật định.

Kính trình và xin ý kiến Đại hội đồng Cổ đông thông qua phương án.

Trân trọng./.

**TM/ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**

Lê Minh Quốc