

CÔNG TY CP CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2012**

CÔNG TY: CP CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ

Địa chỉ: Số 5A - TT Báo SV Việt Nam, ngõ Tuổi Trẻ, đg Hoàng

Quốc Việt, Hà Nội

Tel: 04 626 90742/43

Fax: 04 626 90741

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý I, năm tài chính 2012

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

Mẫu B 01-DN/HN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	31/03/2012
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		113,151,193,059	171,880,091,384
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	9,793,155,405	6,644,958,658
1. Tiền	111		9,793,155,405	6,644,958,658
2. Các khoản tương đương tiền	112			-
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	22,820,982,675	23,174,028,123
1. Đầu tư ngắn hạn	121		23,683,464,675	23,539,480,323
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán ngắn hạn	129		(862,482,000)	(365,452,200)
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		44,732,049,613	99,760,957,708
1. Phải thu khách hàng	131		30,455,117,694	68,402,268,814
2. Trả trước cho người bán	132		1,380,256,926	3,425,869,028
3. Các khoản phải thu khác	135	3	12,896,674,993	27,932,819,866
IV- Hàng tồn kho	140	4	28,272,980,074	29,702,171,586
1. Hàng tồn kho	141		28,272,980,074	29,702,171,586
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		7,532,025,292	12,597,975,309
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5	2,027,552,206	2,930,095,952
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	6	2,368,040,877	4,449,429,104
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	7	3,136,432,209	5,218,450,253
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+250+260+269)	200		42,637,295,034	46,099,402,309
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		10,265,905,911	11,732,208,727
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	8	10,265,905,911	11,732,208,727
2. Phải thu dài hạn khác	218			-
II- Tài sản cố định	220		30,383,666,913	32,379,471,372
1. Tài sản cố định hữu hình	221		28,016,911,611	27,949,704,086
- Nguyên giá	222		31,519,995,865	34,096,007,439
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3,503,084,254)	(6,146,303,353)
2. Tài sản cố định vô hình	227		28,411,111	25,348,609
- Nguyên giá	228		49,000,000	49,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(20,588,889)	(23,651,391)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	9	2,338,344,191	4,404,418,677
III- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	10	-	-
1. Đầu tư dài hạn khác	258			-
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			-
IV- Tài sản dài hạn khác	260		1,987,722,210	1,987,722,210
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			-
2. Tài sản dài hạn khác	268		1,987,722,210	1,987,722,210
V- LỢI THẾ THƯƠNG MẠI	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200+269)	270		155,788,488,093	217,979,493,693

CÔNG TY: CP CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ (TIẾP)

Mẫu B 01-DN/HN

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	31/03/2012
A-	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		117,118,863,294	142,772,744,846
I-	Nợ ngắn hạn	310		98,069,137,548	123,903,295,244
1.	Vay và nợ ngắn hạn	311	11	47,952,918,577	54,807,446,381
2.	Phải trả người bán	312		11,823,784,294	28,861,398,234
3.	Người mua trả tiền trước	313		9,328,307,695	7,947,904,579
4.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		7,998,569,547	12,790,832,086
5.	Phải trả người lao động	315		5,956,786,806	5,631,472,445
6.	Chi phí phải trả	316		10,994,415,045	7,518,385,056
7.	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	12	3,618,305,401	5,999,806,280
8.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		396,050,183	346,050,183
II-	Nợ dài hạn	330		19,049,725,746	18,869,449,602
1.	Phải trả dài hạn người bán	331		6,859,732,374	7,930,304,893
2.	Phải trả dài hạn nội bộ	332			-
1.	Phải trả dài hạn khác	333		7,077,886,816	5,827,038,153
2.	Vay và nợ dài hạn	334	13	5,112,106,556	5,112,106,556
3.	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
B-	NGUỒN VỐN (400=410+430)	400		37,688,539,345	67,035,317,789
I-	Vốn chủ sở hữu	410	14	37,688,539,345	67,035,317,789
1.	Vốn điều lệ	411		25,000,000,000	50,000,000,000
4.	Cổ phiếu quỹ	414			(1,185,000,000)
2.	Quỹ đầu tư phát triển	417		877,646,070	877,646,070
3.	Quỹ dự phòng tài chính	418		752,819,791	813,146,827
3.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
4.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		11,058,073,484	16,529,524,892
C-	LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		981,085,454	8,171,431,058
1.	Vốn đầu tư của cổ đông thiểu số				
2.	Lợi ích của cổ đông thiểu số			981,085,454	8,171,431,058
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)		440		155,788,488,093	217,979,493,693

TỔNG GIÁM ĐỐC

Hà Nội, Ngày 20 tháng 05 năm 2012

NGƯỜI LẬP BIỂU



Him Ngọc Nhân

[Signature]

CÔNG TY: CP CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤĐịa chỉ: Số 5A - TT Báo SV Việt Nam, ngõ Tuổi Trẻ, đg Hoàng Quốc
Việt, Hà Nội

Tel: 04 626 90742/43 Fax: 04 626 90741

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý I, năm tài chính 2012

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

Mẫu B 02-DN/HN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01.01 2012 đến 31.03.2012	Từ 01.01. 2011 đến 31.03.2011	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	79,353,558,539	41,166,784,780	79,353,558,539	41,166,784,780
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		79,353,558,539	41,166,784,780	79,353,558,539	41,166,784,780
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	17	63,860,945,145	35,001,484,503	63,860,945,145	35,001,484,503
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		15,492,613,394	6,165,300,277	15,492,613,394	6,165,300,277
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	1,324,918,291	1,168,413,462	1,324,918,291	1,168,413,462
7. Chi phí tài chính	22	19	97,370,459	247,454,061	97,370,459	247,454,061
8. Chi phí bán hàng	24		1,666,257,016	797,140,038	1,666,257,016	797,140,038
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,296,460,163	3,044,768,802	3,373,434,650	3,044,768,802
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		11,757,444,047	3,244,350,838	11,680,469,560	3,244,350,838
11. Thu nhập khác	31		341,739,082	102,701,944	341,739,082	102,701,944
12. Chi phí khác	32		327,451,182	55,576,728	327,451,182	55,576,728
13. Lỗ khác (40=31-32)	40	20	14,287,900	47,125,216	14,287,900	47,125,216
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		11,771,731,947	3,291,476,054	11,771,731,947	3,291,476,054
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	21	2,970,422,403	849,436,514	2,970,422,403	849,436,514
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8,801,309,544	2,442,039,540	8,801,309,544	2,442,039,540

CHỈ TIÊU
17.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Mã số	Thuyết minh	Từ 01.01 2012 đến 31.03.2012	Từ 01.01. 2011 đến 31.03.2011	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
		255,733,976		255,733,976	
		8,545,575,568	2,442,039,540	8,545,575,568	2,442,039,540
70	22	2,927	977	2,927	977



Kim Ngọc Nhàn

Hà nội, Ngày 20 tháng 05 năm 2012

NGƯỜI LẬP BIỂU

Shup

CÔNG TY: CP CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ

Địa chỉ: Số 5A - TT Báo SV Việt Nam, ngõ Tuổi Trẻ, đg Hoàng Quốc Việt, Hà Nội

Tel: 04 626 90742/43

Fax: 04 626 90741

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý I, năm tài chính 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012

Mẫu B 03-DN/HN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm uay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Thu tiền từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	60,002,854,640	47,525,074,930
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	-41,472,279,729	-13,343,514,636
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	596,619,284	-12,160,380,262
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-216,288,782	-673,230,058
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	21,276,872,612	371,800,128
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	-30,392,141,727	-8,915,576,470
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	9,795,636,298	12,804,173,632
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-513,005,455	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-2,657,550,000	-1,810,100,000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2,150,639,000	
6. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-9,125,000,000	
7. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		800,000,000
8. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	47,346,189	134,340,827
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-10,097,570,266	-875,759,173
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	25,217,120,000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu và mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	6,317,507,197	10,412,937,822
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-30,894,933,701	-17,863,368,637
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	36	-3,656,344,500	-1,731,463,750
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-3,016,651,004	-9,181,894,565
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	-3,318,584,972	2,746,519,894
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	9,963,543,630	3,695,141,494
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	6,644,958,658	6,441,661,388

Hà nội, Ngày 10 tháng 05 năm 2012

NGƯỜI LẬP BIỂU

TỔNG GIÁM ĐỐC



Kim Ngọc Nhân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

I. Tổ chức và hoạt động chính

Công ty Cổ phần Cavico Xây dựng Nhân lực và Dịch vụ (tên trước khi thay đổi là Công ty cổ phần Cavico Cung ứng Nhân lực) là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103018225 ngày 2 tháng 7 kỳ 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đã được sửa đổi như sau:

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh

Nội dung điều chỉnh

Số 0103018225 ngày 28 tháng 04 năm 2009

Tăng vốn điều lệ, bổ sung ngành nghề kinh doanh, thay đổi trụ sở chính của Công ty.

Số 0102307343 ngày 30 tháng 08 năm 2010

Tăng vốn điều lệ, bổ sung ngành nghề kinh doanh.

Số 0102307343 ngày 30 tháng 03 năm 2012

Tăng vốn điều lệ, thay đổi chức danh người đại diện theo pháp luật.

Vốn điều lệ và vốn pháp định của Công ty ghi trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 50 tỷ đồng và 6 tỷ đồng.

Trụ sở chính và nhà xưởng của Công ty đặt tại tầng Tòa nhà Cavico, Lô 5A, Tập thể báo sinh viên Việt Nam, Ngõ Tuổi Trẻ, đường Hoàng Quốc Việt, xã Cổ Nhuế, huyện Từ Liêm, Tp Hà Nội.

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sau:

- Cung ứng và quản lý nguồn lao động;
- Dịch vụ xây dựng công trình giao thông thủy lợi công nghiệp dân dụng (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Dịch vụ bốc xúc đất đá mỏ;
- Dịch vụ xây lắp các công trình điện đến 110KV;
- Đào tạo hướng nghiệp và dạy nghề cho người lao động (chỉ được hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Kinh doanh máy móc thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng xây dựng.
- Kinh doanh dịch vụ văn phòng cho thuê.

Công ty con: CÔNG TY TNHH CMS – THIANG LONG

- Địa chỉ trụ sở chính: Số 5A – Tập thể Báo SV Việt Nam – Ngõ Tuổi Trẻ – đường Hoàng Quốc Việt – Hà Nội
- Hoạt động chính của công ty con: Xây dựng công nghiệp và dân dụng
- Vốn điều lệ: 10.000.000.000 VND
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 100%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%

Công ty con: CÔNG TY CP CMS THÀNH ĐÔNG

- Địa chỉ trụ sở chính: Kinh Môn – Hải Dương
- Hoạt động chính của công ty con: Đầu tư bất động sản, kinh doanh thương mại
- Vốn điều lệ: 15.000.000.000 VND
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 61%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 61%

Công ty con: CÔNG TY CP ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI VÀ XÂY LẮP NAM VIỆT

- Địa chỉ trụ sở chính: Số 5A – Tập thể Báo SV Việt Nam – Ngõ Tuổi Trẻ – đường Hoàng Quốc Việt – Hà Nội
- Hoạt động chính của công ty con: Kinh doanh thương mại, dịch vụ và đầu tư
- Vốn điều lệ: 21.050.000.000 VND
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 57%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 57%

II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng kỳ.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, được ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20-03-2006.

Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ

IV. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

2.1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Công ty con là đơn vị do Công ty trực tiếp kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối chính sách tài chính và hoạt động của công ty con nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất vào báo cáo tài chính của công ty từ ngày công ty bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của công ty và của công ty con. Các báo cáo tài chính của công ty con được lập cùng kỳ kế toán với Công ty, áp dụng chính sách kế toán nhất quán với chính sách kế toán của công ty. Các bút toán điều chỉnh được lập với bất kỳ khác biệt nào trong chính sách kế toán nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa Công ty và công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là chỉ tiêu riêng tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các phần lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất.

Tất cả các số dư và giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ bị loại trừ hoàn toàn khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính được lập bằng đồng Việt Nam ("VND") theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt Nam. Các nguyên tắc này bao gồm các quy định tại các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định về kế toán hiện hành tại Việt Nam. Do đó bảng chúng không được lập cho những người không được thông tin về các thủ tục nguyên tắc và phương pháp kế toán của Việt Nam và hơn nữa không nhằm mục đích phản ánh tình hình tài chính kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ phù hợp với các nguyên tắc và phương pháp kế toán được thừa nhận chung ở các nước và thể chế khác ngoài Việt Nam.

2.3. Áp dụng Luật kế toán và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam

a. Luật Kế toán

Trong kỳ Công ty đã tuân thủ Luật Kế toán ban hành ngày 17 tháng 6 kỳ 2003 và Nghị định kèm theo số 129/2004/ND-CP ban hành ngày 31 tháng 5 kỳ 2004 của Chính Phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Kế toán áp dụng trong hoạt động kinh doanh.

b. Chuẩn mực Kế toán Việt Nam

Trong kỳ Công ty đã áp dụng Chế độ Kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 kỳ 2006 và trong phạm vi liên quan các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi bổ sung hướng dẫn thực hiện.

2.4. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

a. Nguyên tắc xác định các khoản tiền mặt tiền gửi ngân hàng

Tiền mặt là khoản tồn quỹ tại Công ty tại ngày kết thúc kỳ tài chính và có sự kiểm kê đối chiếu với sổ quỹ tiền mặt.

Tiền gửi ngân hàng là các khoản gửi tại các ngân hàng được phép hoạt động hợp pháp tại Việt Nam và được đối chiếu số dư với các ngân hàng này tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

b. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

c. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VND phát sinh trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tương ứng tại ngày giao dịch. Các khoản mục tài sản và công nợ có gốc bằng các đơn vị tiền tệ khác với VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng công bố tại thời điểm cuối kỳ tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện và đã thực hiện đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

2.5. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi trừ đi dự phòng các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá của Ban Giám đốc về các khoản nợ không có khả năng thu hồi.

Các khoản phải thu khách hàng trả trước người bán phải thu nội bộ phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo:

- Nếu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới một kỳ hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Nếu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên một kỳ hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được tính vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

2.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho bao gồm sản phẩm dở dang được đánh giá theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được sau khi lập dự phòng cho các loại hàng hư hỏng lỗi thời. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường trừ các chi phí tiếp thị và phân phối sản phẩm.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Chi phí sản xuất kinh doanh (SXKD) dở dang cuối kỳ hoạt động xây lắp được xác định như sau:

$$\begin{array}{ccccccc} \text{Chi phí SXKD dở} & & \text{Chi phí SXKD dở} & & \text{Chi phí SXKD dở dang} & & \text{Giá vốn ghi nhận} \\ \text{dang cuối kỳ từng} & & \text{dang đầu kỳ từng} & & \text{phát sinh trong kỳ từng} & & \text{trong kỳ của từng} \\ \text{công trình} & = & \text{công trình} & + & \text{công trình} & - & \text{công trình} \end{array}$$

Trong đó:

Giá vốn từng công trình	Chi phí SXKD	+	Chi phí SXKD phát sinh trong kỳ	x	Doanh thu ghi nhận trong kỳ
	Dờ đang đầu kỳ				
=	Giá trị sản lượng thực hiện dở đang đầu kỳ (không bao gồm thuế GTGT)	+	Giá trị sản lượng thực hiện trong kỳ (không bao gồm thuế GTGT)		

2.7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Khi tài sản được bán hay không được sử dụng nữa nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được loại khỏi tài khoản và lãi lỗ phát sinh từ việc thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua của tài sản thuế nhập khẩu các khoản thuế trực thu và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã được đưa vào sử dụng như chi phí sửa chữa bảo dưỡng và đại tu thường được hạch toán vào hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng là các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế tương lai ước tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt quá tiêu chuẩn hoạt động đánh giá ban đầu của tài sản thì các chi phí này được vốn hóa làm tăng nguyên giá của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

<u>Tài sản</u>	<u>Số kỳ khấu hao</u>
Máy móc và thiết bị	3
Phương tiện vận tải	3-5
Thiết bị dụng cụ quản lý	3

2.8 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo chuẩn mực kế toán số 04-“Tài sản cố định vô hình”, ban hành kèm theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 và Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực trên.

Phần mềm máy tính

Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 4 năm.

2.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh giá trị nhà xưởng và máy móc thiết bị chưa được hoàn thành việc xây dựng và lắp đặt và được thể hiện theo nguyên giá. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang không được trích khấu hao cho tới khi các tài sản đó hoàn thành và được đưa vào sử dụng.

2.10 Các khoản mục đầu tư

- Các khoản đầu tư ngắn hạn

Các khoản đầu tư ngắn hạn bao gồm quyền sở hữu các loại cổ phiếu, công trái, chứng khoán niêm yết có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành tiền và có thời gian đầu tư dự kiến không quá một kỳ. Giá trị các khoản đầu tư ngắn hạn này được xác định theo giá mua thực tế.

- Các khoản đầu tư dài hạn

Các khoản đầu tư dài hạn vào chứng khoán, công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc. Các khoản lợi nhuận được phân phối từ lợi nhuận lũy kế của các công ty con và công ty liên kết sau ngày thực hiện các khoản đầu tư được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

2.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay gồm lãi tiền vay ngắn hạn lãi tiền vay dài hạn kể cả lãi tiền vay trên các khoản thấu chi.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó). Chi phí đi vay được vốn hóa khi công ty chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

2.12 Chi phí chờ phân bổ và chi phí trả trước dài hạn

Chi phí chờ phân bổ được trình bày ở khoản mục chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản mục này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế dự kiến được tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong khoảng thời gian từ 2 đến 5 năm.

- Chi phí đào tạo

2.13 Các khoản phải trả người bán

Các khoản phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả cho nhà cung cấp tài sản vật tư hàng hóa dịch vụ... được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Trong trường hợp vật tư hàng hóa dịch vụ đã nhận nhưng đến cuối kỳ vẫn chưa có hóa đơn thì kế toán sử dụng giá tạm tính để ghi sổ trị giá các khoản phải trả và hàng nhập chưa có hóa đơn này. Sau đó kế toán thực hiện điều chỉnh theo giá thực tế khi đã có hóa đơn.

Các khoản chiết khấu thanh toán giảm giá hàng bán của người bán được hạch toán tương ứng với khoản phải trả có liên quan để ghi giảm số nợ phải trả phát sinh ban đầu.

2.14 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ tài chính bao gồm thuế thu nhập phải trả trong kỳ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành thể hiện số thuế phải nộp trong kỳ tài chính theo thuế suất được áp dụng vào ngày kết thúc kỳ tài chính và bất kỳ bút toán điều chỉnh đối với số thuế phải nộp của kỳ trước.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác nhận theo phương pháp ghi nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán dựa trên số chênh lệch tạm thời giữa cơ sở tính thuế của tài sản và công nợ với giá trị sổ sách của các khoản mục này. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự kiến sẽ áp dụng trong năm tài chính mà tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được thu hồi hay thuế thu nhập hoãn lại phải trả dựa trên mức thuế suất có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ vào số lỗ thuế chưa sử dụng trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ và số lỗ tính thuế chưa sử dụng đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xem xét vào ngày kết thúc năm tài chính và được giảm đến mức chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép sử dụng một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

2.15 Nguồn vốn chủ sở hữu

- Ghi nhận cổ tức

Các cổ tức trả cho các cổ phiếu ưu đãi phải hoàn trả được ghi nhận là một khoản nợ phải trả trên cơ sở dồn tích. Các cổ tức khác được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam. Cổ tức được công bố từ phần lợi nhuận chưa phân phối dựa trên tỷ lệ sở hữu hợp pháp của từng cổ đông.

- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Các quỹ được trích lập cụ thể theo nghị quyết được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

2.16 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được các chi phí đã được ghi nhận.

- Tiền lãi bản quyền cổ tức và lợi nhuận được chia

Tiền lãi tiền bản quyền cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ các giao dịch tương ứng và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.17 Hợp đồng xây dựng

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm:

(i) Doanh thu ban đầu được ghi trong hợp đồng; và

(ii) Các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu và có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Căn cứ để xác định doanh thu từ hợp đồng xây dựng là khối lượng công việc hoàn thành theo công trình hoặc hạng

mục công trình và đơn giá hợp đồng mỗi nhất được duyệt. Khối lượng công việc hoàn thành là khối lượng đã được chủ đầu tư hoặc đại diện chủ đầu tư xác nhận thông qua Biên bản nghiệm thu khối lượng xây lắp hoàn thành hoặc Bảng tổng hợp giá trị thanh toán khối lượng xây lắp hoàn thành hoặc Bảng tổng hợp khối lượng xây lắp hoàn thành v.v...

Chi phí của hợp đồng xây dựng bao gồm:

- (i) Chi phí liên quan trực tiếp đến từng hợp đồng;
- (ii) Chi phí chung liên quan đến hoạt động của các hợp đồng và có thể phân bổ cho từng hợp đồng cụ thể (bao gồm cả chi phí đi vay nếu thỏa mãn các điều kiện chi phí đi vay được vốn hóa theo quy định);
- (iii) Các chi phí khác có thể thu lại từ khách hàng theo các điều khoản của hợp đồng.

Ghi nhận doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng:

- (i) Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ.
- (ii) Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương ứng với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

2.18 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

2.19 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán mà cung cấp thêm thông tin về tình hình tài chính của công ty tại ngày khóa sổ kế toán ("các sự kiện điều chỉnh") được phản ánh trên báo cáo tài chính. Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán không phải là các sự kiện điều chỉnh được trình bày trên thuyết minh báo cáo tài chính nếu trọng yếu.

2.20 Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán

Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán, như được định nghĩa trong Hệ thống Kế toán Việt Nam, được trình bày ở các thuyết minh thích hợp của các báo cáo tài chính này.

2.21 Số dư bằng không

Các khoản mục hay số dư được quy định trong các mẫu báo cáo của Hệ thống Kế toán Việt Nam không thể hiện trên các báo cáo tài chính thì được hiểu là có số dư bằng không.

2.22 Phân loại lại

Một số tài khoản trong báo cáo tài chính kỳ trước được phân loại lại cho phù hợp với sự trình bày của báo cáo tài chính kỳ này.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO XÂY DỰNG ĐIỆN LỰC VÀ DỊCH VỤ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

1 TIỀN

	31/03/2012	31/12/2011
Tiền	6,644,958,658	9,793,155,405
Các khoản tương đương tiền		
	6,644,958,658	9,793,155,405

2 ĐẦU TƯ NGẮN HẠN

	31/03/2012	31/12/2011
Cty CP CAVICO Điện lực và Tài nguyên	22,639,380,323	21,990,019,323
Cty CP CAVICO Xây dựng Cầu hầm		302,345,352
Cho vay đối tượng khác	200,000,000	
Cổ phiếu Cty CP Cavico khai thác khoáng sản (CMI - HNX)	700,100,000	1,391,100,000
	23,539,480,323	23,683,464,675
Dự phòng giảm giá khoản đầu tư ngắn hạn vào CP CMI (HNS)	(365,452,200)	(862,482,000)

3 CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2012	31/12/2011
Phải thu công ty Cổ phần Cavico Điện lực và tài nguyên	7,643,710,342	7,613,710,342
Phải thu cty cp Cavico xây dựng Cầu hầm		119,341,901
Phải thu công ty TNHH Cavico Việt Nam	5,118,706,973	4,317,539,592
Phải thu các khách hàng khác	15,170,402,551	846,083,158
	27,932,819,866	12,896,674,993

4 HÀNG TỒN KHO

	31/03/2012	31/12/2011
Hàng mua đang đi đường	1,523,834,255	1,805,664,950
Nguyên liệu, vật liệu	7,434,603,095	3,798,994,613
Công cụ, dụng cụ	1,723,285,885	1,920,266,864
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	18,014,649,891	20,526,238,187
Hàng hoá	1,005,798,460	221,815,460
	29,702,171,586	28,272,980,074

5 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Nội dung	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Phân bổ trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Công cụ, dụng cụ	1,457,111,485	3,710,403,290	2,499,307,483	2,700,251,452
Chi phí thuê văn phòng	419,241,772		419,241,772	
Chi phí thuê ngoài	51,387,100		8,343,728	43,043,372
Chi phí thuê hosting	8,050,000		208,167	9,854,110
Chi phí bảo lãnh	88,461,849	138,416,668	141,393,985	167,194,632
Phần mềm máy tính	3,300,000		900,000	2,400,000
Chi phí bảo hiểm			3,151,023	7,352,386
	2,027,552,206	3,848,819,958	3,072,546,158	2,930,095,952

6 TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2012	31/12/2011
Tài sản thiếu chờ xử lý		
Tạm ứng	3,501,037,601	2,603,583,452
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	1,717,412,652	532,848,757
	5,218,450,253	3,136,432,209

7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Tài sản khác	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Cộng
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2012	-	1,002,239,082	21,077,552,689	8,750,789,151	689,414,943	31,519,995,865
Mua trong kỳ	-	-	1,279,641,819	-	103,007,091	1,382,648,910
Tăng khác	-	-	-	1,120,000,000	73,362,664	1,193,362,664
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2012	-	1,002,239,082	22,357,194,508	9,870,789,151	865,784,698	34,096,007,439
GIÁ TRỊ HAO MÔN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2012	-	27,513,341	1,162,911,623	1,799,248,541	513,410,749	3,503,084,254
Khấu hao trong kỳ	-	71,828,040	1,567,389,876	554,054,921	51,961,580	2,245,234,417
Tăng khác	-	-	-	354,135,592	43,849,090	397,984,682
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2012	-	99,341,381	2,730,301,499	2,707,439,054	609,221,419	6,146,303,353
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2012	-	974,725,741	19,914,641,066	6,951,540,610	176,004,194	28,016,911,611
Tại ngày 31/03/2012	-	902,897,701	19,626,893,009	7,163,350,097	256,563,279	27,949,704,086

**CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm kế toán	Cộng
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2012	-	-
Mua trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Tại ngày 31/03/2012	-	-
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Tại ngày 01/01/2012	20,588,889	20,588,889
Hao mòn trong kỳ	3,062,502	3,062,502
Giảm trong kỳ	-	-
Tại ngày 31/03/2012	23,651,391	23,651,391
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2012	(20,588,889)	(20,588,889)
Tại ngày 31/03/2012	(23,651,391)	(23,651,391)

9 XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Kết chuyển sang tài sản/công cụ, dụng cụ	Số dư cuối kỳ
Sửa chữa lớn máy móc thiết bị	1,205,147,500	22,716,503		1,227,864,003
Chi phí xây dựng thương hiệu	105,075,000			105,075,000
Xây dựng cơ bản dở dang	1,028,121,691	2,043,357,983		3,071,479,674
<i>Dự án xây dựng trung tâm thương mại Kinh Môn - Hải Dương</i>	<i>1,028,121,691</i>	<i>1,702,251,367</i>		<i>2,730,373,058</i>
<i>Dự án xây dựng khu đô thị Kiến Thụy - Hải Phòng</i>		<i>162,991,616</i>		<i>162,991,616</i>
<i>Xây dựng lán trại nhà ở công nhân dự án khe chàm</i>		<i>178,115,000</i>		<i>178,115,000</i>
	2,338,344,191	2,066,074,486		4,404,418,677

10 TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC

	31/03/2012	31/12/2011
Ký cược, ký quỹ bảo lãnh	1,987,722,210	1,987,722,210
	1,987,722,210	1,987,722,210

11 TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ ĐỐI VỚI NHÀ NƯỚC

	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Thuế GTGT được khấu trừ				
Thuế GTGT đầu vào	1,656,296,387	5,314,055,743	5,189,297,218	1,781,054,912
	1,656,296,387	5,314,055,743	5,189,297,218	1,781,054,912
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	105,080,051	6,131,428,886	5,800,023,573	436,485,364
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	22,488,468	-	-	22,488,468
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6,518,713,487	2,970,422,403	-	9,489,135,890
Thuế thu nhập cá nhân	2,581,005,928	250,184,724	-	2,831,190,652
Các loại thuế khác	-	5,000,000	5,000,000	-
Các khoản phí, lệ phí	3,293,212	8,742,500	504,000	11,531,712
	9,230,581,146	9,365,778,513	5,805,527,573	12,790,832,086

CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

11.1 Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất thuế giá trị gia tăng theo quy định của pháp luật hiện hành.

11.2 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 25% trên lợi nhuận chịu thuế.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích chịu thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích chịu thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc của kỳ kế toán.

	Từ 01.01.2012 đến 31.03.2012	Từ 01.01.2011 đến 31.03.2011
Lợi nhuận trước thuế	11,771,731,947	3,397,746,055
Các khoản điều chỉnh tăng		-
Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	11,771,731,947	3,397,746,055
Thuế suất thông thường	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	2,970,422,403	849,436,514
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-
Trừ: thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (*)	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ	2,970,422,403	849,436,514
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả đầu kỳ	6,518,713,487	3,001,268,746
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp trích thừa (thiếu) kỳ trước	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã trả trong năm	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	9,489,135,890	3,850,705,260

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01.10.2012 đến 31.12.2012	Từ 01.01.2011 đến 31.03.2011
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8,801,309,544	2,548,309,541
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (Cổ phiếu)	3,006,849	1,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2,927	2,548

CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

12 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/03/2012	31/12/2011
Vay ngắn hạn ngân hàng	50,821,399,886	37,946,272,924
Vay các bên liên quan		4,042,335,864
Vay các đối tượng khác	1,979,774,407	3,200,000,000
Vay dài hạn đến hạn trả	2,006,272,088	2,764,309,789
- NH No&PTNT Hoàng Quốc Việt	152,427,500	228,640,500
- NH No&PTNT Long Biên	1,074,182,022	1,432,242,622
- NH TMCP Á châu (ACB)	724,500,000	966,000,000
- NH TMCP Đông Á (Seabank)	55,162,566	137,426,667
	54,807,446,381	47,952,918,577

13 PHẢI TRẢ PHẢI NỘP KHÁC

	31/03/2012	31/12/2011
Tài sản thừa chờ xử lý	417,062,847	421,383,319
Bảo hiểm xã hội	1,201,195,031	801,954,626
Bảo hiểm y tế	14,389,673	12,817,290
Bảo hiểm thất nghiệp	13,921,921	5,513,240
Kinh phí công đoàn	213,932,385	184,274,055
Nguyễn Văn Hùng	200,000,000	
Phải trả, phải nộp khác	3,939,304,423	2,192,362,871
	5,999,806,280	3,618,305,401

14 VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	31/03/2012	31/12/2011
Ngân hàng TMCP Seabank	-	
Ngân hàng No&PTNT Hoàng Quốc Việt	-	
NH TMCP Á Châu (ACB)	1,531,500,000	1,531,500,000
NH No&PTNT CN Long Biên	3,580,606,556	3,580,606,556
	5,112,106,556	5,112,106,556

**CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

15 VỐN CHỦ SỞ HỮU

15.1 Tình hình biến động nguồn vốn chủ sở hữu trong kỳ

		Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2011	25,000,000,000		6,900,969,819	391,905,047	267,078,768	32,559,953,634
Tăng vốn trong kỳ						
Lợi nhuận trong kỳ			11,740,138,975			11,740,138,975
Chi trả cổ tức năm 2010			(5,000,000,000)			(5,000,000,000)
Tạm chi trả phụ cấp HĐQT			(1,221,270,000)			(1,221,270,000)
Phân phối các quỹ			(971,482,046)	485,741,023	485,741,023	
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi			(388,592,819)			(388,592,819)
Khác			(1,690,445)			(1,690,445)
Số dư tại ngày 01/01/2012	25,000,000,000		11,058,073,484	877,646,070	752,819,791	37,688,539,345
Tăng vốn trong kỳ	25,000,000,000					25,000,000,000
Lợi nhuận trong kỳ			8,545,575,568			8,545,575,568
Tạm ứng cổ tức năm 2011			(3,750,000,000)			(3,750,000,000)
Tạm chi trả phụ cấp HĐQT			(200,275,000)			(200,275,000)
Phân phối các quỹ					60,327,036	60,327,036
Cổ phiếu quỹ		(1,185,000,000)				(1,185,000,000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						
Khác			876,150,840			876,150,840
Số dư tại ngày 31/03/2012	50,000,000,000	(1,185,000,000)	16,529,524,892	877,646,070	813,146,827	67,035,317,789

15.2 Tình hình biến động vốn cổ phần trong kỳ

	31/03/2012	31/12/2011
Vốn cổ phần đầu kỳ	25,000,000,000	25,000,000,000
Vốn cổ phần tăng trong kỳ	25,000,000,000	
Vốn cổ phần cuối kỳ	50,000,000,000	25,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã tạm chia	3,750,000,000	5,000,000,000

CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

15.3 Cổ phần

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Số lượng cổ phần đăng ký phát hành	5,000,000	2,500,000
Số lượng cổ phần đã bán ra công chúng	5,000,000	2,500,000
Cổ phần thường	5,000,000	2,500,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,000,000	2,500,000
Cổ phần thường	5,000,000	2,500,000
Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng/cổ phần		

16 DOANH THU

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/03/2011</u>
Doanh thu cung ứng nhân lực quốc tế	11,052,393,838	20,640,626,107
Doanh thu từ hợp đồng xây dựng	60,792,944,136	14,784,374,302
Doanh thu bán hàng hóa	7,344,884,018	3,068,285,804
Doanh thu hoạt động khác	163,336,547	2,673,498,567
	<u>79,353,558,539</u>	<u>41,166,784,780</u>

17 GIÁ VỐN

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/03/2011</u>
Giá vốn cung ứng nhân lực quốc tế	9,868,477,469	16,775,518,756
Giá vốn từ hợp đồng xây dựng	47,589,183,898	14,004,608,880
Giá vốn bán hàng hóa	6,293,255,558	2,920,656,415
Giá vốn hoạt động khác	110,028,219	1,300,700,643
	<u>63,860,945,144</u>	<u>35,001,484,694</u>

-1

18 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/03/2011</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay tài chính	1,297,600,068	1,168,413,462
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	27,318,223	
	<u>1,324,918,291</u>	<u>1,168,413,462</u>

19 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/03/2011</u>
Lãi tiền vay	245,850,259	247,454,061
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-148,479,800	
	<u>97,370,459</u>	<u>247,454,061</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

20 DOANH THU BẤT THƯỜNG

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/03/2011</u>
Thanh lý tài sản cố định		
Thu nhập bất thường khác	341,739,082	102,701,944
	<u>341,739,082</u>	<u>102,701,944</u>

21 CHI PHÍ BẤT THƯỜNG

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/03/2011</u>
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý		
Chi phí bất thường khác	327,451,182	55,576,728
	<u>327,451,182</u>	<u>55,576,728</u>

22 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/03/2011</u>
Phí quản lý dự án algeria	217,231,000	360,623,000
Phí quản lý dự án Sông bạc	380,424,090	436,517,038
Phí quản lý dự án Ngân trươi	854,983,382	
Chi phí khác	213,618,544	
	<u>1,666,257,016</u>	<u>797,140,038</u>

23 CHI PHÍ QUẢN LÝ

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/03/2011</u>
Lương nhân viên quản lý	1,546,319,924	1,033,272,000
Công cụ, dụng cụ quản lý	161,905,022	90,828,686
Khấu hao tài sản cố định quản lý	360,437,191	469,588,417
Thuế phí và lệ phí	144,311,896	67,573,405
Chi phí dịch vụ mua ngoài	986,423,752	1,032,694,047
Chi phí khác bằng tiền	97,062,378	244,542,246
	<u>3,296,460,163</u>	<u>2,938,498,801</u>

24 Phê chuẩn báo cáo

Báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2012 cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày được phê chuẩn tại ngày 20 tháng 05 năm 2012.

Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2012

Tổng giám đốc



Kim Ngọc Nhàn

Số: 106/CV/CMS-2012V/v Giải trình tăng trên 10% kết quả
hoạt động kinh doanh so với cùng kỳ năm 2011Hà Nội, ngày 21 tháng 05 năm 2012

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Công ty cổ phần Cavico Xây dựng Nhân lực và Dịch vụ
2. Mã chứng khoán: CMS
3. Địa chỉ: Số 5A, ngõ Tuổi Trẻ, Cổ Nhuế, Từ Liêm, Hà Nội
4. Điện thoại: 04.62690742/43. Fax: 04.62690741
5. Nội dung: Giải trình lợi nhuận sau thuế trên báo cáo Tài chính hợp nhất Quý I năm 2012 của Công ty CP Cavico Nhân lực và Dịch vụ đạt 8,801,309,544đ tăng trên 300% so với cùng kỳ năm 2011 do một số nguyên nhân sau:
 - So với cùng kỳ năm 2011 thì Quý này Công ty có thêm báo cáo số liệu hợp nhất về doanh thu và lợi nhuận của các công ty con.
 - Bổ sung doanh thu và lợi nhuận từ các dự án mới.

Chỉ tiêu	Quý I.2012	Quý I.2011	Thay đổi (%)
Doanh thu thuần	79,353,558,539	41,166,784,780	192.76
Giá vốn	63,860,945,145	35,001,484,503	182.46
Lợi nhuận trước thuế	11,771,731,947	3,397,746,055	346.46
Lợi nhuận sau thuế	8,801,309,544	2,548,309,541	345.38

Công ty CP Cavico Xây dựng Nhân lực và Dịch vụ xin được báo cáo giải trình với Quý cơ quan.

Trân trọng cảm ơn ./.

*Kim Ngọc Nhân*

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VP