

CAVICO
Construction
Manpower & Services

CTY CP CAVICO XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ

Số 5, Khu A, TT Báo SV Việt Nam, ngõ Tuổi Trẻ, đường Hoàng Quốc Việt, Hà Nội

Tel: 04 626 90742/43

Fax: 04 626 90741

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV/2012

Tháng 02/2013

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

DVT: VND

TÀI SẢN	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối năm
1	2	3	5	4
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		130,916,598,756	210,054,588,515
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9,664,300,100	36,530,237,013
1. Tiền	111	V.01	9,664,300,100	36,530,237,013
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	22,820,982,675	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121		23,683,464,675	0
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(862.482.000)	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		68,860,575,173	111,896,391,021
1. Phải thu khách hàng	131		55,283,774,504	83,040,443,530
2. Trả trước cho người bán	132		818,271,451	661,580,574
3. Các khoản phải thu khác	135	V.03	12,758,529,218	28,340,716,917
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn	139			-146,350,000
IV. Hàng tồn kho	140		25,628,022,908	54,024,433,716
1. Hàng tồn kho	141	V.04	25,628,022,908	54,024,433,716
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,942,717,900	7,603,526,765
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	1,031,612,020	552,698,009
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,601,531,956	5,023,266,659
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.05	1,309,573,924	2,027,562,097
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		27,221,827,171	60,278,725,655
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10,265,905,911	15,015,263,655
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		10,265,905,911	15,015,263,655
II. Tài sản cố định	220		13,904,759,050	12,045,521,000
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	12,566,125,439	10,591,313,672
- Nguyên giá	222		14,828,279,490	16,762,518,989
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-2.262.154.051	-6.171.205.317
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	28,411,111	16,161,103
- Nguyên giá	228		49,000,000	49,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-20.588.889	-32.838.897
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.13	1,310,222,500	1,438,046,225
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1,063,440,000	33,003,941,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,063,440,000	33,003,941,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,987,722,210	214,000,000
1. Tài sản dài hạn khác	268		1,987,722,210	214,000,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		158,138,425,927	270,333,314,170

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối năm
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		124,338,550,680	212,977,890,343
I. Nợ ngắn hạn	310		105,288,824,934	206,841,858,322
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.06	49,639,056,951	95,624,977,072
2. Phải trả người bán	312		10,832,925,569	25,512,737,810
3. Người mua trả tiền trước	313		9,311,774,787	467,070,636
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	7,113,072,458	8,414,180,234
5. Phải trả người lao động	315		4,446,858,405	128,632,050
6. Chi phí phải trả	316	V.07	20,886,343,957	72,415,286,957
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.08	2,662,742,624	4,032,923,380
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		396,050,183	246,050,183
II. Nợ dài hạn	330		19,049,725,746	6,136,032,021
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.09	6,859,732,374	
2. Phải trả dài hạn khác	333		7,077,886,816	3,422,168,087
3. Vay và nợ dài hạn	334	V.09	5,112,106,556	2,713,863,934
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		33,799,875,247	57,355,423,827
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.23	33,799,875,247	57,355,423,827
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		25,000,000,000	50,000,000,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	417		877,646,070	877,646,070
3. Quỹ dự phòng tài chính	418		752,819,791	752,819,791
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		7,169,409,386	5,724,957,966
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		158,138,425,927	270,333,314,170

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Dinh Thị Thủy

Dinh Thị Thủy

Lập, Ngày 05 tháng 02 năm 2013

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Kim Ngọc Nhân

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ IV - 2012

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	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	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		31,328,734,782	51,090,334,873	240,241,266,935	183,593,751,309
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	V.15	31,328,734,782	51,090,334,873	240,241,266,935	183,593,751,309
4. Giá vốn hàng bán	11	V.16	27,152,989,708	43,361,801,893	217,872,517,769	158,384,668,763
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		4,175,745,074	7,728,532,980	22,368,749,166	25,209,082,546
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.17	5,303,683,194	11,057,171	9,394,412,015	4,666,694,412
7. Chi phí tài chính	22	V.18	3,557,086,331	905,366,529	11,412,437,488	4,599,575,536
8. Chi phí bán hàng	24	V.19		1,471,506,011		3,657,534,896
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.20	1,750,601,187	2,335,407,610	8,506,836,028	10,840,241,818
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		4,171,740,750	3,027,310,001	11,843,887,665	10,778,424,708
11. Thu nhập khác	31	V.21	246,847,610	10,253,766,619	3,563,884,612	18,578,880,365
12. Chi phí khác	32	V.22	246,847,610	10,222,252,215	3,529,072,713	18,409,176,306
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		0	31,514,404	34,811,899	169,704,059
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		4,171,740,750	3,058,824,405	11,878,699,564	10,948,128,767
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		42,988,615	764,706,101	1,510,374,484	2,702,254,692
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	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	2	3	4	5	6	7
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		4,128,752,135	2,294,118,304	10,368,325,080	8,245,874,075
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		826	918	2,074	3,298

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đinh Thị Thủy

Lập, Ngày 08 tháng 02 năm 2013



Kim Ngọc Nhân

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ IV

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		209,769,218,294	155,077,537,654
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-48,706,894,940	-44,578,585,719
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-31,698,153,628	-48,428,884,336
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-546,614,864	-49,037,280
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		45,304,868,799	55,857,987,773
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-41,936,772,725	-64,987,640,583
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		132,185,650,936	52,891,377,509
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		-233,005,455	-506,002,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-25,698,501,000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-849,361,000	-15,595,080,817
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		902,509,000	300,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			-989,439,545
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			800,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		49,853,699	589,039,971
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-25,828,504,756	-15,401,482,391
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		25,000,000,000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		39,053,697,451	44,316,912,647
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-134,320,883,828	-71,760,612,363
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-9,245,494,000	-4,056,994,050
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-79,512,680,377	-31,500,693,766
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		26,844,465,803	5,989,201,352
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9,664,300,100	3,695,141,494
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		21,471,110	-20,042,746
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		36,530,237,013	9,664,300,100

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Dinh Thị Thùy
Dinh Thị Thùy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Dinh Thị Thùy
Dinh Thị Thùy

Lập, Ngày: 08... tháng 02.. năm 2013

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO
XÂY DỰNG NHÂN LỰC VÀ DỊCH VỤ
H. TỰ LIÊM - TP. HÀ NỘI

Trang số: 5/21

Kim Ngọc Nhân

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1 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:

<i>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh</i>	<i>Nội dung điều chỉnh</i>
Số 0103018225 ngày 28 tháng 04 năm 2009	Tăng vốn điều lệ từ 6 tỷ lên 10 tỷ, 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 từ 10 tỷ lên 25 tỷ, bổ sung ngành nghề kinh doanh
Số 0102307343 ngày 30 tháng 03 năm 2012	Tăng vốn điều lệ từ 25 tỷ lên 50 tỷ, thay đổi chức danh người đại diện theo pháp luật.
Số 0102307343 ngày 13 tháng 06 năm 2012	Bổ sung mới ngành nghề kinh doanh

Vốn điều lệ và vốn pháp định của Công ty ghi trên giấy đăng ký kinh doanh lần lượt là 50 tỷ và 6 tỷ đồng.

- 2 **Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.**

- 3 **Ngành nghề kinh doanh:**
- Dịch vụ giới thiệu việc làm trong nước
 - Dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài (theo giấy phép số: 179/LDTBXH-GP ngày 18-12-2008)
 - 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);
 - Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
 - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
 - Kinh doanh bất động sản;
 - Kinh doanh máy móc thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng xây dựng.
 - Kinh doanh dịch vụ văn phòng cho thuê.
 - Khai thác và thu gom than cứng, than non và than bùn
 - Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét

- 4 **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có.**

- 5 **Tổng số nhân viên đến cuối năm: 29 người**

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

2 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

- Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

- Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

3 Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) trong kỳ khi doanh nghiệp đang hoạt động được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách hàng không có khả năng thanh toán

Mức trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi theo quy định của chế độ tài chính doanh nghiệp hiện hành.

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ) và thuê tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: được ghi nhận theo nguyên giá - giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định đó tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: được ghi nhận theo nguyên giá - giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định đó tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính.

Phương pháp khấu hao TSCĐ: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

Thời gian sử dụng của các TSCĐ:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

5 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang tại công ty bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình và được ghi nhận theo giá gốc.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào sử dụng.

6 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con: Khi khoản đầu tư vào công ty mà được nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách, hoạt động và nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó. Khi doanh nghiệp đầu tư không còn quyền kiểm soát doanh nghiệp con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ theo phương pháp giá gốc.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: được ghi nhận khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: được hạch toán khi Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của cơ sở này. Khi Công ty không còn quyền đồng kiểm soát thì ghi giảm khoản đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc. Khi góp vốn bằng tài sản phi tiền tệ (hàng tồn kho, TSCĐ...) ghi nhận toàn bộ phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại (do các bên thỏa thuận) lớn hơn giá trị ghi sổ của tài sản phi tiền tệ mang đi góp vốn liên doanh vào thu nhập khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chi nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp; Được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

8 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí thành lập doanh nghiệp, tiền thuê nhà xưởng văn phòng, các khoản bảo hiểm có kỳ hạn, bảo hiểm luân chuyển, lãi mua hàng trả góp, trả chậm và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ được căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí. Chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ trên 12 tháng.

Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: Lợi thế thương mại ghi ngay vào chi phí sản xuất kinh doanh hoặc phân bổ dần một cách có hệ thống trong suốt thời gian hữu ích ước tính. Thời gian hữu ích ước tính của lợi thế thương mại tối đa không quá 10 năm kể từ ngày ghi nhận.

9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả: Là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các thành viên hay cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông doanh nghiệp hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác.

+ Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ (đối với công ty cổ phần). Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

+ Vốn khác: Phản ánh số Vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang.... Chênh lệch đánh giá lại tài sản được ghi nhận khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản; Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà Nước; Khi chuyển đổi hình thức sở hữu doanh nghiệp theo quy định...Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước quy định hoặc Hội đồng định giá tài sản thống nhất xác định.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Chênh lệch tỷ giá được phản ánh là số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động chưa hoàn thành đầu tư.).

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ và quyết định Hội đồng quản trị được thông qua Đại hội cổ đông hàng năm.

12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 4 điều kiện sau: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)... Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; Chiết khấu thanh toán cho người mua và các khoản đầu tư tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau:

15 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định của doanh nghiệp mới thành lập, chênh lệch tỷ giá phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối năm tài chính được phản ánh lũy kế, riêng biệt trên Bảng cân đối kế toán. Khi tài sản hoàn thành đầu tư xây dựng đưa vào sử dụng thì chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn này được phân bổ dần và thu nhập tài chính (chênh lệch tỷ giá tăng) hoặc chi phí tài chính (chênh lệch tỷ giá giảm) không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố ở thời điểm lập báo cáo tài chính. Tỷ giá quy đổi tại ngày 31/12/2012: 20.828 VNĐ/USD.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

I	Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2012	31/12/2011
	Tiền	36,530,237,013	9,664,300,100
	Tiền mặt	84,749,570	4,549,968,036
	Tiền gửi ngân hàng	36,445,487,443	5,114,332,064

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản tương đương tiền		-	-
Cộng		36,530,237,013	9,664,300,100
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
		31/12/2012	31/12/2011
		Số lượng	Giá trị
		Số lượng	Giá trị
Chứng khoán đầu tư	0	0	139,110
<i>CMI (HNX)</i>	0	0	139,110
Đầu tư ngắn hạn khác			
<i>Cho vay Cty CP Cavico Điện lực và tài nguyên</i>		0	21,990,019,323
<i>Cho vay Cty CP Cavico Xây dựng Cầu hầm</i>		0	302,345,352
<i>Cho vay cá nhân khác</i>		0	
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		0	-862,482,000
Cộng	0	0	139,110
			22,820,982,675
	Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư:		
	Trong đó:	Số lượng	Giá trị
Bán trong kỳ		139,110	902,450,000
Cổ phiếu thường			
Tổng cộng		139,110	902,450,000
3	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/12/2012	31/12/2011
Phải thu khác		28,340,716,917	12,758,529,218
<i>Công ty CP Cavico Xây dựng Cầu Hầm</i>			119,341,901
<i>Công ty Cổ Phần Thủy Điện Sông Bạc</i>		31,200,000	
<i>Công ty TNHH MTV than Khe Chàm - Vinacomin</i>		4,199,313,605	
<i>Ban Quản lý đầu tư và xây dựng thủy lợi 4</i>			
<i>Công ty CP Cavico Điện Lực và Tài nguyên</i>		21,526,975,118	7,613,710,342
<i>Công ty TNHH Cavico Việt Nam</i>		2,082,667,539	4,317,539,592
<i>Phải thu khác</i>		500,560,655	707,937,383
Cộng		28,340,716,917	12,758,529,218
4	Hàng tồn kho	31/12/2012	31/12/2011
Hàng mua đang đi đường			1,798,164,950
Nguyên liệu, vật liệu		579,613,897	2,070,653,976
Công cụ, dụng cụ		1,095,280,174	1,095,241,992
Chi phí SX, KD dở dang		50,249,025,942	20,442,146,530
<i>Dự án Algeria</i>			630,930,636
<i>Dự án Malaysia</i>		446,437,662	
<i>Dự án Buôn kuốp</i>			1,725,051,340
<i>Dự án Cầu Sông Bung 4</i>		764,009,355	401,251,992
<i>Dự án Khe Chàm (Hợp đồng bê tông)</i>		18,404,297,472	524,742,694
<i>Dự án Ngàn Trươi</i>		13,652,289,808	1,173,992,673

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Dự án Sông Tranh 2	1,232,016,453	1,232,016,453		
	Dự án Tân Lập		1,226,406,492		
	Dự án Nghi sơn				
	Dự án Thủy điện Sông Bạc	15,749,975,192	13,527,754,250		
	Thành phẩm		-		
	Hàng hoá	2,100,513,703	221,815,460		
	Hàng gửi đi bán				
	Hàng hoá kho bảo thuế				
	Hàng hoá bất động sản				
	Cộng giá gốc hàng tồn kho	54,024,433,716	25,628,022,908		
	(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho				
	Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	54,024,433,716	25,628,022,908		
5	Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2012	31/12/2011		
	Thuế và các khoản phải thu nhà nước	-	-		
	Tài sản ngắn hạn khác	2,027,562,097	1,309,573,924		
	Tạm ứng	1,783,538,158	776,725,167		
	Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	244,023,939	532,848,757		
	Tài sản thiếu chờ xử lý				
	Cộng	2,027,562,097	1,309,573,924		
8	Tài sản cố định hữu hình (chi tiết kèm theo trang 20)				
10	Tài sản cố định vô hình				
		Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Bản quyền, bằng sáng chế	Tổng cộng
	Nguyên giá				
	Số dư đầu năm	-	49,000,000		49,000,000
	Số dư cuối năm	-	49,000,000	-	49,000,000
	Giá trị hao mòn lũy kế				
	Số dư đầu năm		20,588,889		20,588,889
	<i>Khấu hao trong năm</i>		12,250,008		12,250,008
	Số dư cuối năm	-	32,838,897	-	32,838,897
	Giá trị còn lại				
	Số dư đầu năm	0	28,411,111	0	28,411,111
	Số dư cuối năm	0	16,161,103	0	16,161,103
	* Thuyết minh số liệu và các giải trình khác:				
11	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2012	31/12/2011		

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

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án		
+ Sửa chữa lớn TSCĐ	1,310,460,768	1,332,732,957
+ Chi phí xây dựng thương hiệu	127,585,457	105,075,000
Cộng	1,438,046,225	1,437,807,957
14 Chi phí trả trước dài hạn và tài sản dài hạn khác	31/12/2012	31/12/2011
Chi phí trả trước dài hạn	-	-
Tài sản dài hạn khác	214,000,000	1,987,722,210
Ký quỹ ký cược dài hạn		
+ Ký quỹ bảo lãnh thực hiện công trình Sông Bạc	-	960,336,105
+ Ký quỹ bảo lãnh hoàn tạm ứng công trình Sông Bạc	-	815,386,105
+ Đặt cọc tiền thuê tòa nhà văn phòng	214,000,000	212,000,000
Cộng	214,000,000	1,987,722,210
15 Vay và nợ ngắn hạn	31/12/2012	31/12/2011
Vay ngắn hạn	92,510,613,028	46,874,747,162
Vay ngắn hạn tại Ngân hàng No&PNTN CN Hoàng Quốc Việt	29,986,780,215	26,664,011,496
Vay ngắn hạn tại Ngân hàng No&PNTN CN Long Biên	40,987,272,595	11,282,261,428
Vay ngắn hạn các đối tượng khác	350,000,000	3,200,000,000
Vay ngắn hạn các bên liên quan	21,186,560,218	5,728,474,238
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	3,114,364,044	2,764,309,789
Vay dài hạn đến hạn trả NH No&PTNT CN Hoàng Quốc Việt		228,640,500
Vay dài hạn đến hạn trả NH No&PTNT CN Long Biên	2,148,364,044	1,432,242,622
Vay dài hạn đến hạn trả NH TMCP Seabank		137,426,667
Vay dài hạn đến hạn trả NH TMCP Á châu ACB	966,000,000	966,000,000
Cộng	95,624,977,072	49,639,056,951
16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2012	31/12/2011
Thuế giá trị gia tăng		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	22,488,468	22,488,468
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6,174,153,849	5,496,586,657
Thuế thu nhập cá nhân	2,217,537,917	2,476,201,210
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		3,293,212
Cộng	8,414,180,234	7,998,569,547

16.1 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

16.2 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm 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 tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích 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 kỳ kế toán năm.

Nội dung	Năm 2012	Năm 2011
Lợi nhuận trước thuế	11,878,699,564	9,513,985,496
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ)		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	<i>699,574,399</i>	
+ Chi phí khấu hao tương ứng với phần nguyên giá vượt trên 1,6 tỷ đồng đối với ô tô dưới 10 chỗ ngồi	650,673,224	125,185,185
+ Chi phí không phục vụ sản xuất kinh doanh	48,901,175	
+ Lỗi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản phải thu	22,344,636	
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	<i>3,947,562,629</i>	
+ Lợi nhuận từ công ty con	3,926,091,519	
+ Chênh lệch do đánh giá lại tỷ giá	21,471,110	
+ Cổ tức được chia		(139,110,000)
Lợi nhuận điều chỉnh trước thuế	8,630,711,334	9,500,060,681
Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành	8,630,711,334	9,500,060,681
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả ước tính	2,157,677,834	2,375,015,170
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm (30%)	(647,303,350)	(712,504,551)
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,510,374,484	1,662,510,619
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả đầu năm	4,663,779,365	3,001,268,746
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã trả trong năm		
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả cuối năm	6,174,153,849	4,663,779,365

16.3 Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp thuế theo quy định của pháp luật hiện hành.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

17 Chi phí phải trả	31/12/2012	31/12/2011
Chi phí lãi vay	5,394,560,584	81,458,799
+ Phải trả lãi vay NH No&PTNT CN Hoàng quốc việt	1,875,053,741	-
+ Phải trả lãi vay NH No&PTNT CN Long Biên	2,956,471,138	81,458,799
+ Phải trả lãi vay Cty CP ĐT TM & XL Nam Việt	563,035,705	
Phí bảo lãnh phải trả NH No&PTNT CN Hoàng Quốc Việt	-	581,117,762
Chi phí thuê xe máy thiết bị	-	554,348,387
Chi phí phải trả hoạt động kinh doanh thương mại	9,709,371,863	
Chi phí quản lý hợp đồng phải trả Cty TNHH Cavico Việt Nam	442,169,777	1,288,876,490
Chi phí phải trả thầu phụ thi công các công trình xây lắp	56,860,069,736	18,119,985,851
+ Công ty CP Cavico ĐLTN		8,228,056,939
+ Phải trả Cty CMS Thăng long	56,860,069,736	9,891,928,912
Dự án Khe Chàm (Hợp đồng bê tông)	22,812,800,277	1,882,528,891
Dự án Ngàn Trươi	5,737,335,816	

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

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	<i>Dự án Gia cố vòm hầm Xi măng Nghi Sơn</i>	(1)	
	<i>Dự án Thủy điện Sông Bạc</i>	28,309,933,946	6,698,345,000
	<i>Dự án Tân Lập</i>	(302)	1,311,055,021
	Chi phí phải trả khác	9,114,997	260,556,668
	Cộng	72,415,286,957	20,886,343,957
18	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2012	31/12/2011
	Kinh phí công đoàn	186,649,003	147,872,092
	Bảo hiểm xã hội	1,310,171,367	747,456,319
	Bảo hiểm thất nghiệp	13,051,479	
	Bảo hiểm y tế	29,412,853	
	Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,493,638,678	1,767,414,213
	Cộng	4,032,923,380	2,662,742,624
20	Vay và nợ dài hạn	31/12/2012	31/12/2011
	Vay dài hạn	2,713,863,934	5,112,106,556
	Vay ngân hàng	2,713,863,934	5,112,106,556
	+ Ngân hàng No&PTNT CN Long Biên	2,148,363,934	1,531,500,000
	+ Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)	565,500,000	3,580,606,556
	Cộng	2,713,863,934	5,112,106,556
22	Vốn chủ sở hữu		
	a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 21)		
	c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và cổ tức đã chi trả	31/12/2012	31/12/2011
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	50,000,000,000	25,000,000,000
	<i>Vốn góp đầu năm</i>	25,000,000,000	25,000,000,000
	<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	25,000,000,000	-
	<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
	<i>Vốn góp cuối năm</i>	50,000,000,000	25,000,000,000
	Cổ tức đã chi trả trong kỳ	11,250,000,000	5,000,000,000
	d. Cổ tức	31/12/2012	31/12/2011
	Cổ tức đã công bố trong kỳ	30%	20%
	<i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường</i>	30%	20%
	<i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi</i>		
	đ. Cổ phiếu	31/12/2012	31/12/2011
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,000,000	2,500,000
	Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,000,000	2,500,000
	<i>Cổ phiếu thường</i>	5,000,000	2,500,000
	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,000,000	2,500,000
	<i>Cổ phiếu thường</i>	5,000,000	2,500,000

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

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
	<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.</i>	10,000	10,000
e. Các quỹ của doanh nghiệp		31/12/2012	31/12/2011
	Quỹ đầu tư phát triển	877,646,070	877,646,070
	Quỹ dự phòng tài chính	752,819,791	752,819,791
	Cộng	1,630,465,861	1,630,465,861
	* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
	<i>Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.</i>		
	<i>Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào xử lý khi doanh nghiệp gặp rủi ro về kinh doanh hoặc thua lỗ kéo dài.</i>		
d. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu			31/12/2012
	<i>Tạm ứng phụ cấp thành viên HĐQT, Ban kiểm soát, thư ký HĐQT</i>		562,776,500
25 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Từ 01.10.2012 đến 31.12.2012	Từ 01.10.2011 đến 31.12.2011
	Doanh thu bán hàng	5,625,642,278	3,266,183,569
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,295,551,119	1,887,165,243
	Doanh thu hợp đồng xây dựng (*)	21,035,909,853	30,689,101,023
	Doanh thu thực hiện ở nước ngoài (**)	1,361,563,187	15,247,885,038
	Doanh thu xuất khẩu lao động	10,068,345	
	Cộng	31,328,734,782	51,090,334,873
28 Giá vốn hàng bán		Từ 01.10.2012 đến 31.12.2012	Từ 01.10.2011 đến 31.12.2011
	Giá vốn của hàng hóa đã bán	5,063,078,050	3,304,971,386
	Giá vốn hoạt động dịch vụ	2,421,189,913	1,567,032,929
	Giá vốn các dự án xây lắp	18,791,706,381	25,730,029,131
	Giá vốn dự án thực hiện ở nước ngoài	877,015,364	12,759,768,446
	Giá vốn hoạt động xuất khẩu lao động		
	Cộng	27,152,989,708	43,361,801,893
29 Doanh thu hoạt động tài chính		Từ 01.10.2012 đến 31.12.2012	Từ 01.10.2011 đến 31.12.2011
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6,290,443	11,057,171
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	3,926,091,519	
	Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	24,078,574	
	Lãi bán hàng trả chậm	1,347,222,658	
	Doanh thu hoạt động tài chính khác		
	Cộng	5,303,683,194	11,057,171
30 Chi phí tài chính		Từ 01.10.2012 đến 31.12.2012	Từ 01.10.2011 đến 31.12.2011
	Lãi tiền vay	3,530,441,814	394,600,979

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	41,000	510,765,550
	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	26,603,517	
	Chi phí tài chính khác		
	Cộng	3,557,086,331	905,366,529
31	Thu nhập khác	Từ 01.10.2012 đến 31.12.2012	Từ 01.10.2011 đến 31.12.2011
	Thanh lý tài sản cố định	42,271,170	10,230,951,913
	Thu nhập khác	204,576,440	22,814,706
	Cộng	246,847,610	10,253,766,619
32	Chi phí khác	Từ 01.10.2012 đến 31.12.2012	Từ 01.10.2011 đến 31.12.2011
	Giá vốn tài sản thanh lý	42,271,170	10,188,257,515
	Báo nợ chi phí vật tư, chi phí khác cho thầu phụ	204,576,440	33,994,700
	Cộng	246,847,610	10,222,252,215
33	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2012	2011
	1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11,878,699,564	9,513,985,496
	2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(3,247,988,230)	(13,924,815)
	- Các khoản điều chỉnh tăng	699,574,399	125,185,185
	+ Chi phí khấu hao tương ứng với phần nguyên giá vượt trên 1,6 tỷ đồng đối với ô tô dưới 10 chỗ ngồi	650,673,224	125,185,185
	+ Chi phí không phục vụ sản xuất kinh doanh	48,901,175	
	+ Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản phải thu		
	Các khoản điều chỉnh giảm	(3,947,562,629)	(139,110,000)
	+ Chênh lệch do đánh giá lại tỷ giá	(21,471,110)	
	+ Cổ tức được chia	(3,926,091,519)	(139,110,000)
	3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	8,630,711,334	9,500,060,681
	4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,157,677,834	2,375,015,170
	5. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập được giảm	647,303,350	712,504,551
	6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	1,510,374,484	1,662,510,619
36	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31/12/2012	30/09/2011
	Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	10,368,325,080	5,951,725,436
	Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm		
	Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	10,368,325,080	5,951,725,436
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ (CP)	4,890,411	2,500,000
	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2,120	2,381

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ.

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

- a) Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua cho thuê tài chính: không phát sinh
- b) Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo: không phát sinh
- c) Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện: không phát sinh

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Kế toán trưởng



Đinh Thị Thủy

Hà Nội, ngày 05 tháng 02 năm 2013

Tổng giám đốc



Kim Ngọc Nhân

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

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8 Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tài sản khác	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm			7,158,862,393	7,039,073,972	630,343,125	14,828,279,490
<i>Mua trong năm</i>			249,598,589	1,644,641,819	39,999,091	1,934,239,499
<i>ĐT XD CB h. thành</i>						-
<i>Tăng khác</i>						-
<i>Chuyển sang BĐS</i>						-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>						-
<i>Giảm khác</i>						-
Số dư cuối năm	-	-	7,408,460,982	8,683,715,791	670,342,216	16,762,518,989
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm			184,941,238	1,572,094,926	505,117,887	2,262,154,051
<i>Khấu hao trong năm</i>			2,170,379,554	1,634,834,967	103,836,745	3,909,051,266
<i>Tăng khác</i>						-
<i>Chuyển sang BĐS</i>						-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>						-
<i>Giảm khác</i>						-
Số dư cuối năm	-	-	2,355,320,792	3,206,929,893	608,954,632	6,171,205,317
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	-	-	6,973,921,155	5,466,979,046	125,225,238	12,566,125,439
Số dư cuối năm	-	-	5,053,140,190	5,476,785,898	61,387,584	10,591,313,672

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

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8 Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tài sản khác	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm			7,158,862,393	7,039,073,972	630,343,125	14,828,279,490
<i>Mua trong năm</i>			249,598,589	1,644,641,819	39,999,091	1,934,239,499
<i>ĐT XD CB h. thành</i>						-
<i>Tặng khác</i>						-
<i>Chuyển sang BĐS</i>						-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>						-
<i>Giảm khác</i>						-
Số dư cuối năm	-	-	7,408,460,982	8,683,715,791	670,342,216	16,762,518,989
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm			184,941,238	1,572,094,926	505,117,887	2,262,154,051
<i>Khấu hao trong năm</i>			2,170,379,554	1,634,834,967	103,836,745	3,909,051,266
<i>Tặng khác</i>						-
<i>Chuyển sang BĐS</i>						-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>						-
<i>Giảm khác</i>						-
Số dư cuối năm	-	-	2,355,320,792	3,206,929,893	608,954,632	6,171,205,317
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	-	-	6,973,921,155	5,466,979,046	125,225,238	12,566,125,439
Số dư cuối năm	-	-	5,053,140,190	5,476,785,898	61,387,584	10,591,313,672

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

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

22 Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư ngày 01/01/2011	25,000,000,000				391,905,047	267,078,768	6,900,969,819	32,559,953,634
- Lãi trong kỳ							7,851,474,877	7,851,474,877
- Chi quỹ								-
- Chia cổ tức							(5,000,000,000)	(5,000,000,000)
- Chi trả phụ cấp HĐQT							(1,221,270,000)	(1,221,270,000)
- Chi trực tiếp khác từ lợi nhuận sau thuế							(1,690,445)	(1,690,445)
- Trích quỹ từ lợi nhuận							(388,592,819)	(388,592,819)
- Phân phối quỹ					485,741,023	485,741,023	(971,482,046)	-
- Kết chuyển chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ								-
Số dư ngày 31/12/2011	25,000,000,000	-	-	-	877,646,070	752,819,791	7,169,409,386	33,799,875,247
Số dư ngày 01/01/2012	25,000,000,000	-	-	-	877,646,070	752,819,791	7,169,409,386	33,799,875,247
- Lãi trong kỳ							10,368,325,080	10,368,325,080
- Tăng vốn trong kỳ	25,000,000,000							25,000,000,000
- Chia cổ tức							(11,250,000,000)	(11,250,000,000)
- Chi trả phụ cấp HĐQT							(562,776,500)	(562,776,500)
- Chi trực tiếp khác từ lợi nhuận sau thuế								-
- Trích quỹ từ lợi nhuận								-
- Phân phối quỹ								-
- Tăng khác								-
- Giảm khác								-
- Kết chuyển chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ								-
Số dư ngày 31/12/2012	50,000,000,000	-	-	-	877,646,070	752,819,791	5,724,957,966	57,355,423,827