

CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO VIỆT NAM KHAI THÁC MỎ VÀ XÂY DỰNG

Tầng 8 Toà nhà Sông Đà 9, Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, HN

Tel: +84-4-3785 4186 Fax: +84-4-3785 4184

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	01 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	05
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	06 - 23

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2010

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		302,459,442,326	275,842,195,092
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		857,983,462	2,125,823,063
1 Tiền	111	V.1	857,983,462	2,125,823,063
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		7,591,796,218	7,306,829,854
1 Đầu tư ngắn hạn	121		7,591,796,218	7,306,829,854
2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		81,209,399,410	60,660,455,065
1 Phải thu của khách hàng	131	VII.23.1	43,979,910,223	27,841,448,561
2 Trả trước cho người bán	132	VII.23.2	5,483,214,528	4,757,644,307
3 Phải thu nội bộ	133	VII.27.3	-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134	VII.27.4	-	-
5 Các khoản phải thu khác	135	V.2	31,746,274,659	28,061,362,197
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		206,262,237,282	201,891,231,035
1 Hàng tồn kho	141	V.3	206,262,237,282	201,891,231,035
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		6,538,025,954	3,857,856,075
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		605,397,936	811,536,959
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		971,224,229	-
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4 Tài sản ngắn hạn khác	158	VII.23.3	4,961,403,789	3,046,319,116
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		117,324,946,168	124,490,718,611
I Các khoản phải thu dài hạn	210		30,453,103,609	30,453,103,609
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211		30,453,103,609	30,453,103,609
2 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3 Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4 Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
II Tài sản cố định	220		57,055,509,253	61,797,275,328
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	54,422,975,004	59,115,304,494
- Nguyên giá	222		161,797,126,301	161,632,866,301
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(107,374,151,297)	(102,517,561,807)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.6	402,526,829	451,963,414

Tầng 8 Toà nhà Sông Đà 9, Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, HN
Tel: +84-4-3785 4186 Fax: +84-4-3785 4184

Năm 2010

Mẫu B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2010

- Nguyên giá	225		988,731,717	988,731,717
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(586,204,888)	(536,768,303)
3 Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.7	2,230,007,420	2,230,007,420
III Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		13,320,000,000	13,320,000,000
1 Đầu tư vào công ty con	251	VII.27.7		-
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	VII.23.4		-
3 Đầu tư dài hạn khác	258	VII.23.4	13,320,000,000	13,320,000,000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259	VII.23.4		
V Tài sản dài hạn khác	260		16,496,333,306	18,920,339,674
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		16,087,969,870	18,511,976,238
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		384,363,436	384,363,436
3. Tài sản dài hạn khác	268		24,000,000	24,000,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		419,784,388,494	400,332,913,703

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		216,776,984,834	267,998,828,415
I Nợ ngắn hạn	310		198,698,549,961	185,890,393,542
1 Vay và nợ ngắn hạn	311	V.9	86,841,590,815	74,353,068,524
2 Phải trả người bán	312	VII.23.5	43,901,841,640	38,923,572,951
3 Người mua trả tiền trước	313	VII.23.6	58,060,280,474	64,821,635,308
4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.10	6,509,846,311	5,460,763,406
5 Phải trả người lao động	315		230,086,000	-
6 Chi phí phải trả	316	V.11	775,938,425	260,054,924
7 Phải trả nội bộ	317	VII.27.11	-	-
8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	318	VII.27.12	-	-
9 Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.14	2,816,268,202	2,335,650,335
10 Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		(437,301,906)	(264,351,906)
<i>Quỹ khen thưởng</i>			659,433,799	
<i>Quỹ phúc lợi</i>			(207,535,705)	
<i>Quỹ hoạt động của HDQT</i>			(889,200,000)	
II Nợ dài hạn	330		18,078,434,873	82,108,434,873
1 Phải trả dài hạn người bán	331	VII.27.13	-	-

Tầng 8 Toà nhà Sông Đà 9, Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, HN
Tel: +84-4-3785 4186 Fax: +84-4-3785 4184

Năm 2010

Mẫu B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2010

2 Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3 Phải trả dài hạn khác	333	VII.27.14	-	-
4 Vay và nợ dài hạn	334	V.12	18,078,434,873	18,078,434,873
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7 Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện				64,030,000,000
B VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		203,007,403,660	132,334,085,288
(400=410+430)				
I Vốn chủ sở hữu	410	V.13	203,007,403,660	132,334,085,288
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		120,610,060,000	80,610,060,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		71,046,954,110	43,470,954,110
3 Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4 Cổ phiếu quỹ (*)	414		(4,989,300)	(4,989,300)
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		(1,213,681,622)	(1,213,681,622)
7 Quỹ đầu tư phát triển	417		515,180,371	515,180,371
8 Quỹ dự phòng tài chính	418		515,180,371	515,180,371
9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		11,538,699,730	8,441,381,358
11 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		419,784,388,494	400,332,913,703

Hà Nội, Ngày 19 tháng 04 năm 2010

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



Phi Tiến Chung



Trần Văn Lưu




Phạm Đình Sơn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chi tiêu	Mã số	TM	Quý I 2010			
			Quý I/2010	Năm 2010	Quý I/2009	Năm 2009
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	50,749,973,908	50,749,973,908	27,512,913,687	27,512,913,687
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=10-11)	10		50,749,973,908	50,749,973,908	27,512,913,687	27,512,913,687
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.18	(44,389,833,003)	(44,389,833,003)	(22,753,522,123)	(22,753,522,123)
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6,360,140,905	6,360,140,905	4,759,391,564	4,759,391,564
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	1,005,490,906	1,005,490,906	2,251,491,975	2,251,491,975
7 Chi phí tài chính	22	VI.20	(67,451,243)	(67,451,243)	(1,537,419,319)	(1,537,419,319)
8 Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	/II.23.1	(3,168,422,738)	(3,168,422,738)	(2,378,688,122)	(2,378,688,122)
10 Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		4,129,757,830	4,129,757,830	3,094,776,098	3,094,776,098
11 Thu nhập khác	31	/II.23.1	-	-	-	-
12 Chi phí khác	32	/II.23.1	-	-	-	-
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	-	-	-
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4,129,757,830	4,129,757,830	3,094,776,098	3,094,776,098
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		(1,032,439,458)	(1,032,439,458)	(541,585,817)	(541,585,817)
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	(294,073,467)	(294,073,467)
17 Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		3,097,318,372	3,097,318,372	2,259,116,814	2,259,116,814

Hà Nội, Ngày 19 tháng 04 năm 2010

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phi Tiên Chung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Văn Lưu

GIÁM ĐỐC




Phạm Đình Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2010

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2010	Năm 2009
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		4,129,757,830	3,094,776,098
2. Điều chỉnh cho các khoản			8,665,635,146	9,781,592,302
- Khấu hao tài sản cố định	2		8,883,150,267	8,509,673,373
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		-	(1,680,419,810)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(284,966,364)	(571,072,165)
- Chi phí lãi vay	6		67,451,243	3,523,410,904
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		12,795,392,976	12,876,368,400
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(23,435,253,247)	(6,816,130,993)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4,371,006,247)	(16,016,583,375)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(66,207,866,009)	135,974,069
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2,630,145,391	131,848,845
- Tiền lãi vay đã trả	13		(2,817,878,332)	(3,650,492,208)
- Thuê thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	(109,380,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(81,406,465,468)	(13,448,395,262)
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		(164,260,000)	(2,615,198,698)
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		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		284,966,364	571,072,165
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		120,706,364	(2,044,126,533)
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		67,576,000,000	-
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		25,138,823,599	43,438,802,721
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(12,650,301,308)	(27,127,942,830)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(46,602,788)	(46,602,788)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		80,017,919,503	16,264,257,103
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(1,267,839,601)	771,735,308
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,125,823,063	2,491,300,165
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		857,983,462	3,263,035,473

Hà Nội, Ngày 19 tháng 04 năm 2010

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC






Phạm Đình Sơn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cavico Việt Nam Khai thác Mỏ và Xây dựng (gọi tắt là 'Công ty'), tiền thân là Công ty TNHH Cavico Việt Nam Khai thác Mỏ và Xây dựng là thành viên của Công ty CP Xây dựng và Đầu tư Việt Nam được thành lập theo Quyết định số 08/QĐHĐQT-2002 ngày 26/03/2002 của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty CP Xây dựng và Đầu tư Việt Nam và hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 0104000057 ngày 10/04/2002 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp. Ngày 13/06/2006 Công ty TNHH Cavico Việt Nam Khai thác mỏ và Xây dựng chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần và hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 0103012730 ngày 13/06/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp (đăng ký thay đổi lần 1 ngày 22 tháng 09 năm 2006).

Công ty đã được Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận niêm yết và phát hành cổ phiếu ra công chúng. Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã cổ phiếu là MCV

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Khai thác Mỏ và Xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Bóc xúc đất đá và khai thác mỏ;
- Xây dựng công trình giao thông, thủy lợi;
- Xây lắp điện đến 35 KV;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (không bao gồm kinh doanh phòng hát Karaoke, vũ trường, quán bar);
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Dịch vụ cho thuê máy móc xây dựng;
- Thi công cầu cảng.

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

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 – Chuẩn mực chung.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán AsiaSoft. Đến thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

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

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc.

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.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp bình quân gia quyền tháng.

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Tại thời điểm Số cuối quý, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

3.1 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010**

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao <năm ></u>
Nhà cửa vật kiến trúc	5 - 30
Máy móc, thiết bị	8 - 12
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 10

3.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính và khấu hao

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là phương tiện vận tải, được ghi nhận là TSCĐ thuê tài chính theo hợp đồng thuê mua với Công ty Cho thuê Tài chính Ngân hàng Công thương Việt Nam, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 06 – Thuê tài sản. Quyền sở hữu tài sản có thể chuyển giao vào cuối thời hạn thuê.

Các tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với các tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty là các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua trái phiếu, cổ phiếu.

Tại thời điểm 31/12/2009, Công ty chưa tiến hành trích lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

5.1 Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Các khoản vay ngắn hạn (dài hạn) của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, kế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính. Riêng 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 hoá) khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 16 – Chi phí đi vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm khoản trích trước chi phí các công trình và chi phí lãi vay. Giá trị ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, kế ước vay và khối lượng ước tính phải trả cho nhà thầu tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá...

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản nhận trực của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

Tại Chuẩn mực số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 15 – "Hợp đồng xây dựng".

Do các hợp đồng xây dựng của Công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng, Doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán,

xác định theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành. Chuẩn mực số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác". Phần công việc đã hoàn thành của dịch vụ cung cấp được Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành

Doanh thu và thu nhập khác". Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu bán hàng hoá, sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 – "

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu từ hoạt động xây lắp, cung cấp dịch vụ, bán hàng hóa..., và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, chuyển nhượng quyền mua cổ phần.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu từ hoạt động xây lắp, cung cấp dịch vụ, bán hàng hóa..., và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, chuyển nhượng quyền mua cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Vốn khác của chủ sở hữu là vốn bỏ sung từ các quỹ, từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu hoặc tài phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là vốn đầu tư được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Quý I 2010

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09 - DN

Năm 2010

Tầng 8 Tòa nhà Sông Đà 9, Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, HN

Tel: +84-4-3785 4186 Fax: +84-4-3785 4184

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO VIỆT NAM KHAI THÁC MỎ VÀ XÂY DỰNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I 2010

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

11. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

11.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

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

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hay bất kỳ mục đích nào được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp.

11.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

11.4 Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 5% và 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế khác

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010**

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

11.5 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt	278,991,811	397,935,527
Tiền gửi ngân hàng	578,991,651	1,727,887,536
Tiền đang chuyển	0	
Cộng	857,983,462	2,125,823,063
2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu khác	31,746,274,659	28,061,362,197
Cộng	31,746,274,659	28,061,362,197
3. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Hàng mua đang đi đường	665,969,094	1,483,880,065
Nguyên liệu, vật liệu	8,378,594,462	9,324,760,901
Công cụ, dụng cụ	165,641,395	123,549,861
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	197,052,032,331	190,959,040,208
Thành phẩm	0	0
Hàng hoá	0	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	206,262,237,282	201,891,231,035

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: 0
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: 0
- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: 0

4. Chi phí trả trước ngắn hạn

Nội dung	Số dư đầu năm	Tăng Quý I	PB Quý I	Số dư cuối Quý I
Công cụ, dụng cụ	476,147,997	34,360,000	(191,717,928)	318,790,069
Chi phí Bảo Hiểm	4,461,629		(3,487,070)	974,559
Chi phí sửa chữa	279,550,490	138,280,909	(139,339,355)	278,492,044
Chi phí tư vấn	30,750,457		(30,750,457)	0
Chi phí vận chuyển	20,626,386		(13,485,122)	7,141,264
Cộng	811,536,959	172,640,909	(378,779,932)	605,397,936

CÔNG TY CỔ PHẦN CAVICO VIỆT NAM KHAI THÁC MỎ VÀ XÂY DỰNG

Tầng 8 Toà nhà Sông Đà 9, Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, HN

Tel: +84-4-3785 4186 Fax: +84-4-3785 4184

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2010

Mẫu B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2010

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc			Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Đơn vị tính: VND
		Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng				
Nguyên giá											
Số dư ngày 01/01/2010		5,146,824,786	62,082,965,043	93,249,625,678	1,153,450,794	161,632,866,301					
Mua trong kỳ		-	164,260,000	-	-	164,260,000					
Đầu tư XD/CB hoàn thành		-	-	-	-	-					
Tặng khác		-	-	-	-	-					
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-					
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-					
Giảm khác		-	-	-	-	-					
Số dư ngày 01/01/2010		5,146,824,786	62,247,225,043	93,249,625,678	1,153,450,794	161,797,126,301					
Giá trị hao mòn lũy kế											
Số dư ngày 01/01/2010		1,942,548,436	38,093,446,959	61,763,983,060	717,583,352	102,517,561,807					
Khấu hao trong năm		62,705,405	1,893,896,968	2,857,005,130	42,981,987	4,856,589,490					
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-					
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-					
Giảm khác		-	-	-	-	-					
Số dư ngày 31/03/2010		2,005,253,841	39,987,343,927	64,620,988,190	760,565,339	107,374,151,297					
Giá trị còn lại											
Số dư ngày 01/01/2010		3,204,276,350	23,989,518,084	31,485,642,618	435,867,442	59,115,304,494					
Số dư ngày 31/03/2010		3,141,570,945	22,259,881,116	28,628,637,488	392,885,455	54,422,975,004					

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 60.258.853.148 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 10.626.719.428 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 VND

- Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: 0 VND

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: 0 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2010

6. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư ngày 01/01/2009	-	-	988,731,717	-	988,731,717
Thuê tài chính trong năm	-	-	-	-	-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2009	-	-	988,731,717	-	988,731,717
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư ngày 01/01/2010	-	-	536,768,303	-	536,768,303
Khấu hao trong năm	-	-	49,436,585	-	49,436,585
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư ngày 31/03/2010	-	-	586,204,888	-	586,204,888
Giá trị còn lại					
Số dư ngày 01/01/2010	-	-	451,963,414	-	451,963,414
Số dư ngày 31/03/2010	-	-	402,526,829	-	402,526,829

Tầng 8 Toà nhà Sông Đà 9, Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, HN
Tel: +84-4-3785 4186 Fax: +84-4-3785 4184

Năm 2010

Mẫu B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Mua sắm TSCĐ			2,230,007,420	2,230,007,420
Cộng			2,230,007,420	2,230,007,420
9. Chi phí trả trước dài hạn	Số dư đầu năm	Tăng Quý I	PB Quý I	Số dư cuối Quý I
Nội dung				
Phụ tùng thay thế	0	0	0	0
Chi phí sửa chữa	13,457,941,096	1,253,425,917	(2,831,484,772)	11,879,882,241
Phí bảo lãnh	2,704,991,839		(450,831,973)	2,254,159,866
Công cụ, dụng cụ	779,283,647	88,820,000	(139,878,167)	728,225,481
Sửa chữa lớn	929,764,224		(232,441,056)	697,323,168
Chi phí trả trước khác	639,995,432	11,825,492	(123,441,808)	528,379,116
Cộng	18,511,976,238	1,354,071,409	(3,778,077,776)	16,087,969,872
10. Vay và nợ ngắn hạn			Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Vay ngắn hạn			74,660,133,603	60,683,188,924
- Vay ngân hàng			73,001,085,603	59,871,436,924
Ngân hàng NN và PTNT - Chi nhánh Bắc Hà Nội			68,719,513,274	59,871,436,924
Ngân hàng công thương Đống Đa			4,281,572,329	0
- Vay đối tượng khác			1,659,048,000	811,752,000
Nợ dài hạn hạn đến hạn trả			12,181,457,212	13,669,879,600
- Ngân hàng NN và PTNT - Chi nhánh Bắc Hà Nội			3,507,256,825	4,655,772,425
- Ngân hàng NN và PTNT - Chi nhánh Hoàng Mai			8,534,392,022	8,827,696,022
- Công ty cho thuê Tài chính NHCT Việt nam			139,808,365	186,411,153
- Ngân hàng Thương mại cổ phần nhà Hà Nội				
Cộng			86,841,590,815	74,353,068,524

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Thuế GTGT đầu ra	1,671,346,058	1,673,319,611
Thuế xuất nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,743,486,253	3,711,046,795
Thuế thu nhập cá nhân	95,014,000	76,397,000
Thuế tài nguyên	0	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	-
Các loại thuế khác	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0
Cộng	6,509,846,311	5,460,763,406
11. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Trích trước chi phí dự án Núi Béo	775,938,425	0
Trích trước chi phí dự án Nho Quế	0	0
Trích trước chi phí dự án Bau Xít	0	0
Trích trước chi phí dự án Cửa Đạt	0	0
Trích trước chi phí kiểm toán 2009	0	160,000,000
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	0	100,054,924
Trích trước phí quản lý phải trả Cavico Việt Nam	0	0
Cộng	775,938,425	260,054,924
12. Vay và nợ dài hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Vay dài hạn	18,005,310,145	18,005,310,145
<i>Ngân hàng NN và PTNT - Chi nhánh Bắc Hà Nội</i>	<i>8,827,822,735</i>	<i>8,827,822,735</i>
<i>Ngân hàng NN và PTNT - Chi nhánh Hoàng Mai</i>	<i>9,177,487,410</i>	<i>9,177,487,410</i>
<i>Ngân hàng Thương mại cổ phần nhà Hà Nội</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
b) Nợ dài hạn	73,124,728	73,124,728
- Thuê tài chính của Công ty cho thuê tài chính - Ngân hàng Công thương	73,124,728	73,124,728
Cộng	18,078,434,873	18,078,434,873

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2010

(tiếp theo)

13. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá	Cộng
A	1	2	5	3	4	6	7	8
Số dư tại ngày 01/01/2009	68,897,490,000	46,915,824,110	-	515,180,371	515,180,371	12,768,232,920	-	129,611,907,772
- Tăng vốn trong năm trước	11,712,570,000	-	-	-	-	-	-	11,712,570,000
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	8,444,297,985	-	8,444,297,985
- Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	-	(12,288,055,500)	-	(12,288,055,500)
- Tạm trích thuế TNDN năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	(3,444,870,000)	(4,989,300)	-	-	(483,094,047)	(1,213,681,622)	(5,146,634,969)
Số dư tại ngày 31/12/2009	80,610,060,000	43,470,954,110	(4,989,300)	515,180,371	515,180,371	8,441,381,358	(1,213,681,622)	132,334,085,288
- Tăng vốn, quỹ trong năm nay	40,000,000,000	27,576,000,000	-	-	-	-	-	67,576,000,000
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	3,097,318,372	-	3,097,318,372
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	0
- Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	-	-	-	0
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	0
- Tăng giảm các quỹ khác	-	-	-	-	-	-	-	0
Số dư tại ngày 31/03/2010	120,610,060,000	71,046,954,110	(4,989,300)	515,180,371	515,180,371	11,538,699,730	(1,213,681,622)	203,007,403,660

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty TNHH Cavico Việt Nam	40,192,000,000	20,592,000,000
Công ty CP Cavico Thương Mại Xây Dựng	20,400,000,000	
Các cổ đông khác	60,018,060,000	60,018,060,000
Cộng	120,610,060,000	80,610,060,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Quý I/2010	Quý I/2009
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	80,610,060,000	68,897,490,000
Vốn góp tăng trong kỳ	40,000,000,000	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	120,610,060,000	68,897,490,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: chưa công bố
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: chưa công bố
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: chưa công bố
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: không có

d) Cổ phiếu

	Quý I/2010	Quý I/2009
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12,061,006	6,889,749
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12,061,006	6,889,749
- Cổ phiếu phổ thông	12,061,006	6,889,749
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12,061,006	6,889,749
- Cổ phiếu phổ thông	12,061,006	6,889,749

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

e) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý I/2010	Quý I/2009
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3,097,318,372	2,259,116,814
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ		
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tài sản thừa chờ xử lý	0	0
Kinh phí công đoàn	375,750,420	343,205,420
Bảo hiểm xã hội	1,491,016,881	1,241,359,881
Bảo hiểm y tế	93,805,490	42,762,490
Bảo hiểm thất nghiệp	104,764,000	82,085,000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	0	0
Doanh thu chưa thực hiện	0	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	750,931,411	626,237,544
Cộng	2,816,268,202	2,335,650,335

f) Các quỹ của công ty	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Quỹ đầu tư phát triển	515,180,371	515,180,371
Quỹ dự phòng tài chính	515,180,371	515,180,371
Cộng	1,030,360,742	1,030,360,742

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp được trích lập bằng 05 % từ phần lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp. Phù hợp với quy định tại điều lệ Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính của doanh nghiệp được dùng để bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc để bù đắp những khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị (hoặc đại diện chủ sở hữu). Quỹ dự phòng tài chính được trích lập trong năm bằng 05 % từ phần lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp, phù hợp với quy định tại điều lệ Công ty.

15. Nguồn kinh phí	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
Chi sự nghiệp	0	0
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	0	0

16. Tài sản thuê ngoài	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

Giá trị tài sản thuê ngoài

- TSCĐ thuê ngoài

- Tài sản khác thuê ngoài

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống

- Trên 1 năm đến 5 năm

- Trên 5 năm

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

17. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I/2010 VND	QuýI/2009 VND
Doanh thu hoạt động khai thác mỏ	14,014,049,242	17,323,334,651
Doanh thu hoạt động xây lắp	36,123,920,760.00	8,547,608,051
Doanh thu hoạt động khác	612,003,906.00	1,641,970,985
- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
- Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
Cộng	50,749,973,908	27,512,913,687

18. Giá vốn hàng bán

	Quý I/2010 VND	QuýI/2009 VND
Giá vốn hoạt động khai thác mỏ	13,582,543,419	13,307,282,033
Giá vốn hoạt động xây lắp	29,700,740,399	8,023,807,016
Giá vốn hoạt động khác	1,106,549,185	1,422,433,074
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của bất động sản đầu tư đã bán		
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	44,389,833,003	22,753,522,123

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I/2010 VND	QuýI/2009 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,005,490,906	2,251,491,975
Lãi bán quyền mua cổ phần		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	1,005,490,906	2,251,491,975
20. Chi phí tài chính	Quý I/2010	Quý I/2009
	VND	VND
Lãi tiền vay	(67,451,243)	(1,537,419,319)
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		0
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Cộng	(67,451,243)	(1,537,419,319)
21. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	Quý I/2010	Quý I/2009
21.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VND	VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	(1,032,439,458)	(541,585,817)
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Cộng	(1,032,439,458)	(541,585,817)
21.2 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý I/2010	Quý I/2009
	VND	VND
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	(294,073,467)
Cộng	-	(294,073,467.00)
VII. Những thông tin khác		
22. Thông tin về các bên liên quan		
22.1. Số dư với các bên liên quan	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Các khoản phải thu		
Công ty TNHH Cavico Việt Nam	27,994,006,541	13,848,608,180

Tầng 8 Toà nhà Sông Đà 9, Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, HN
Tel: +84-4-3785 4186 Fax: +84-4-3785 4184

Năm 2010

Mẫu B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

Công ty Cổ phần Cavico Điện lực và Tài nguyên	2,315,418,000	2,315,418,000
BQL Dự án Chiềng Ngần - Công ty TNHH Cavico Việt Nam	778,933,819	758,755,927
Công ty Cổ phần Cavico Xây dựng Thủy điện	1,662,247,945	1,567,679,177
Công ty Cổ phần Cavico Giao Thông	316,598,424	815,894,424
Công ty CP CVICO Xây dựng Hạ Tầng	108,771,190	8,771,190
Công ty Cổ phần Cavico ITS	100,000,000	
Công ty CP CVICO Xây dựng Cầu Hầm		
Các khoản phải trả		
Công ty CP CAVICO Thương mại	13,862,198,518	12,956,865,961
Công ty CP CVICO Xây dựng Hạ Tầng		
Công ty CP CVICO Xây dựng Cầu Hầm	140,885,720	140,507,720
Công ty CP XD Năng Lượng	32,469,000	32,469,000
Công ty Cổ phần Cavico Điện lực và Tài nguyên		
Công ty Cổ phần Cavico ITS		
Công ty Cổ phần Cavico Khoáng sản	1,384,946,575	719,471,953
23. Những thông tin khác		
23.1. Trả trước cho người bán	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Trả trước cho người bán tại HN	3,906,874,554	2,883,718,929
Trả trước cho người bán tại Núi Béo	300,000,000	
Trả trước cho người bán tại Tuyên Quang	422,707,236	880,000,000
Trả trước cho người bán tại Nho Quế	40,825,818	40,825,818
Trả trước cho người bán tại Dung Quất		-
Trả trước cho người bán tại Tả Trạch	760,800,000	772,329,100
Trả trước cho người bán tại Cửa Đạt	-	-
Trả trước cho người bán tại Ngân Trươi	52,006,920	180,770,460
Cộng	5,483,214,528	4,757,644,307
23.2. Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tạm ứng	4,961,403,789	3,046,319,116
Các khoản cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	0	0
Cộng	4,961,403,789	3,046,319,116
23.3. Đầu tư dài hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		
Công ty Cổ phần Bảo hiểm Ngân hàng Nông nghiệp Việt Nam	4,000,000,000	4,000,000,000
Công ty Cổ phần Tòa nhà Cavico Việt Nam	2,600,000,000	2,600,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I 2010

Công ty Cổ phần Phát triển Đường cao tốc Việt Nam	2,090,000,000	2,090,000,000
Công ty Cổ phần Cavico Xây dựng Cầu Hầm	1,000,000,000	1,000,000,000
Công ty Cổ phần Cavico Xây dựng Thủy điện	1,300,000,000	1,300,000,000
Công ty Cổ phần Cavico Điện lực Tài Nguyên	960,000,000	960,000,000
Công ty Cổ phần Xi măng Cavico - PHI	500,000,000	500,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt	275,000,000	275,000,000
Công ty Cổ phần Phát triển Nhân trí Việt Nam	150,000,000	150,000,000
Công ty Tài chính Cổ phần Đông Dương	90,000,000	90,000,000
Công ty Cổ Phần Đầu tư Quốc tế Du lịch Lương Sơn	250,000,000	250,000,000
Công ty Cổ phần Truyền thông Đầu tư Tài chính Việt Nam	55,000,000	55,000,000
Công ty Cổ phần Cavico Công nghiệp dịch vụ kỹ thuật	50,000,000	50,000,000
Đầu tư dài hạn khác		
Mua cổ phiếu ngân hàng Habubank		
Ủy thác cho Công ty Cổ phần Cavico Việt Nam đầu tư		
Cộng	13,320,000,000	13,320,000,000
23.4. Phải trả người bán	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Phải trả người bán tại Hà Nội	20,938,891,537	18,219,355,753
Phải trả người bán tại Quảng Ninh	7,118,546,434	5,187,199,508
Phải trả người bán tại Tuyên Quang	70,983,870	120,983,870
Phải trả người bán tại Nho Quế	7,245,637,925	7,345,837,039
Phải trả người bán tại Tả Trạch	6,419,447,390	6,291,549,401
Phải trả người bán tại Dung Quất	480,890,106	480,890,106
Phải trả người bán tại Cửa Đạt	374,646,875	224,201,425
Phải trả người bán tại Ngân Trươi	1,252,797,503	1,053,555,849
Cộng	43,901,841,640	38,923,572,951
23.5. Người mua trả tiền trước	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty TNHH Cavico Việt Nam	34,500,542,839	113,005,491,023
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc	4,318,828,612	4,318,828,612
Ban điều hành thủy điện Tuyên Quang	20,019,212	20,019,212
Công ty TNHH Nhà nước MTV Sông Đà 1		
Công ty Bau Xít Lâm Đồng TKV		
Công ty Cổ phần Cavico Điện lực Tài Nguyên		
Tổng Công ty Cơ Điện Thủy Lợi	19,220,889,811	11,507,296,461
Công ty CP 504		
DNTN Vận Tải Cường Phát		
Công ty TNHH TM - VT ô tô		
Cộng	58,060,280,474	128,851,635,308
23.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I/2010	Quý I/2009
	VND	VND

Tầng 8 Toà nhà Sông Đà 9, Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, HN
Tel: +84-4-3785 4186 Fax: +84-4-3785 4184

Năm 2010

Mẫu B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I 2010

Chi phí nhân viên quản lý	1,297,787,000	863,174,600
Chi phí đồ dùng văn phòng	68,975,939	53,283,647
Chi phí khấu hao TSCĐ	60,094,504	60,094,504
Thuế, phí và lệ phí	47,773,815	281,493,252
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	742,940,710	560,335,893
Chi phí bằng tiền khác	950,850,769	560,306,226
Cộng	3,168,422,737	2,378,688,122

23.7. Thu nhập khác

	Quý I/2010 VND	Quý I/2009 VND
Thu thanh lý tài sản cố định		
Thu tiền bảo hiểm bồi thường		
Thu nhập khác		
Cộng	0	0

23.8. Chi phí khác

	Quý I/2010 VND	Quý I/2009 VND
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý		
Cộng	0	-

24. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2009 của Công ty Cổ phần Cavico Việt Nam Khai thác Mỏ và Xây dựng đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Tư vấn và Kiểm toán CA&A.

Hà Nội, Ngày 19 tháng 04 năm 2010

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phi Tiến Chung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Văn Lưu

GIÁM ĐỐC




Phạm Đình Sơn