

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

MỤC LỤC

	Trang
- Bảng cân đối kế toán	2– 3
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5
- Thuyết minh báo cáo tài chính	6 – 16

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục (sau đây được gọi là “Công ty”) là doanh nghiệp thành lập và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam. Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103021027, đăng ký lần đầu ngày 03/12/2007, thay đổi lần thứ hai ngày 19/8/2008 và thay đổi lần 3 ngày 27/7/2009, thay đổi lần thứ 4 với số đăng ký kinh doanh mới là 0102556300 ngày 01/09/2010. Theo đăng ký kinh doanh, Công ty hoạt động trong các lĩnh vực sau:

- Tư vấn hỗ trợ doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật và tài chính);
- Dịch vụ tư vấn đầu tư thực hiện mua, bán doanh nghiệp;
- Tư vấn cổ phần hóa, xác định giá trị doanh nghiệp;
- Dịch vụ nghiên cứu phát triển thị trường;
- Xây dựng trường học các cấp;
- Dịch vụ tư vấn đầu tư và quản lý dự án;
- Xây dựng cao ốc;
- Cung cấp, quản lý, khai thác, vận hành tòa nhà;
- Cung cấp các sản phẩm phục vụ việc giảng dạy trong nhà trường và dịch vụ vệ sinh học đường;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh giấy;
- Tổ chức hội nghị, hội thảo;
- Xây dựng kinh doanh các khu du lịch, khu vui chơi giải trí, khách sạn, nhà hàng; Lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch (không bao gồm kinh doanh vũ trường, quán bar, phòng hát karaoke).

Đến ngày 30/9/2010, tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 20 người, trong đó cán bộ quản lý 6 người.

II. KỲ TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/3 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP. Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Nguyên tắc lập Báo cáo tài chính: Nguyên tắc giá gốc.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty đã được biết về hai mươi sáu (26) Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được Bộ Tài chính ban hành như sau:

- Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 89/2002/TT-BTC ngày 09/10/2002.
- Quyết định 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 105/2003/TT-BTC ngày 04/11/2003.
- Quyết định 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 ban hành và công bố sáu chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 23/2005/TT-BTC ngày 30/03/2005.
- Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.
- Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.

Tuân thủ các quyết định và thông tư hướng dẫn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam nói trên, Ban Giám đốc Công ty đã lựa chọn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có thể áp dụng được đối với hoạt động kinh doanh của Công ty để lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam (VND) theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Số dư các tài sản bằng tiền, tương đương tiền và công nợ có gốc là ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại ngày kết thúc năm tài chính.

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong năm tài chính.

2. Hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định:

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định:

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao TSCĐ hữu hình:

TSCĐ hữu hình nhóm 2 được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với qui định tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản cho mục đích tính toán này như sau:

Loại tài sản cố định:

Thời gian (năm)

Phương tiện vận tải

8

Tài sản khác

3-5

Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán. Cũng được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

7. Chi phí trả trước:

Các loại chi phí trả trước ngắn hạn như chi phí máy chèn,... nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn là giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, ban đầu phản ánh theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian 3 năm

10. Vốn chủ sở hữu:

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) 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.

11. Doanh thu:

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hóa được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

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

1. Tiền:

		Đơn vị: VND	
		31/03/2011	01/01/2011
- Tiền mặt	(i)	100.737.434	120.538.630
- Tiền gửi ngân hàng	(ii)	1.849.248.276	1.237.538.004
Các khoản tương đương tiền(*)		7.000.000.000	36.100.000.000
Cộng		8.949.985.710	37.458.076.634

(*): Khoản tương đương tiền là tiền gửi ngân hàng không quá 3 tháng.

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

	31/03/2011	Đơn vị: VND 01/01/2011
- Phải thu khác	10.223.294.598	1.440.774.390
Cộng	10.223.294.598	1.440.774.390

4. Hàng tồn kho:

	31/03/2011	Đơn vị: VND 01/01/2011
- Hàng mua đang đi đường	280.000	280.000
- Công cụ dụng cụ	9.500.000	-
Cộng	9.780.000	280.000

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

8. Tài sản cố định hữu hình:

	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Đơn vị: VND Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2011	587.034.280	155.391.283	742.425.563
Tăng trong kỳ			
Mua trong kỳ			
Giảm trong kỳ			
Số dư tại 31/03/2011	587.034.280	155.391.283	742.425.563
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2011	207.907.968	66.834.598	274.742.566
Tăng trong kỳ			
Khấu hao trong kỳ	18.344.821	13.062.635	31.407.456
Giảm trong kỳ			
Số dư tại 31/03/2011	226.252.789	79.897.233	306.150.022
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2011	379.126.312	88.556.685	467.682.997
Tại 31/03/2011	360.781.491	75.494.050	436.275.541

10. Tài sản cố định vô hình:

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Đơn vị: VND Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2011	-	30.000.000	30.000.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Mua trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 31/03/2011	-	30.000.000	30.000.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2011	-	15.500.000	15.500.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	1.500.000	1.500.000
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 31/03/2011	-	17.000.000	17.000.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2011	-	14.500.000	14.500.000
Tại 31/03/2011	-	13.000.000	13.000.000

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

14. Chi phí trả trước dài hạn:

	Đơn vị: VND
	31/03/2011
	01/01/2011
- Công cụ dụng cụ quản lý đã xuất dùng	42.693.912
Cộng	42.693.912

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	Đơn vị: VND
	31/03/2011
	01/01/2011
- Thuế giá trị gia tăng	190.096.437
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	914.179.375
- Thuế thu nhập cá nhân	-
Cộng	1.104.275.812

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

	Đơn vị: VND
	31/03/2011
	01/01/2011
- Kinh phí công đoàn	24.004.135
- Nhận ủy thác đầu tư	2.367.890.000
- Bảo hiểm xã hội	44.981.816
- Bảo hiểm y tế	4.368.798
- Lãi ủy thác công ty CP IP	58.931.000
- BHTN	1.959.688
- Phải thu khác	-
Cộng	2.502.135.437

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

22. Vốn chủ sở hữu:

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị: VND

	<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Quỹ dự phòng tài chính</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế</i>	<i>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</i>	<i>Tổng cộng</i>
Số dư tại 01/01/2010	35.700.000.000		-	-	102.034.226	5.448.969.228	(84.965.774)	36.175.453.872
Tăng trong năm	98.557.000.000	22.834.332.577	-	535.964.300	535.964.300	10.543.305.792	513.932.426	5.767.453.872
Góp vốn	98.557.000.000	22.834.332.577	-	-	-	-	-	121.391.332.577
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	10.543.305.792	-	10.543.305.792
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	535.964.300	535.964.300	-	513.932.426	1.585.861.026
Mua lại cổ phiếu	-	-	(2.549.028.525)	-	-	-	-	(2.549.028.525)
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	2.122.401.420	428.966.652	712.014.452
PP LN 2009 vào các quỹ	-	-	-	-	-	2.122.401.420	-	2.122.401.420
Chi khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	428.966.652	428.966.652
Số dư tại 31/12/2010	134.257.000.000	22.834.332.577	(2.549.028.525)	535.964.300	637.998.526	13.869.873.600	-	169.586.140.478
Số dư tại 01/01/2011	134.257.000.000	22.834.332.577	(2.549.028.525)	535.964.300	637.998.526	13.869.873.600	-	169.586.140.478
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	1.664.156.313	-	1.664.156.313
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	527.165.290	527.165.290	-	281.215.014	1.335.545.594
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	1.862.710.884	269.100.000	2.131.810.884
Số dư cuối kỳ này (31/03/2011)	134.257.000.000	22.834.332.577	(2.549.028.525)	1.063.129.590	1.165.163.816	13.671.319.029	12.115.014	170.454.031.501

Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	31/03/2011	Đơn vị: VND 01/01/2011
- Vốn góp của Nhà nước	13.940.000.000	13.940.000.000
- Vốn góp của đối tượng khác	120.317.000.000	120.317.000.000
Cộng	134.257.000.000	134.257.000.000

Các quỹ của Công ty:

	31/03/2011	Đơn vị: VND 01/01/2011
- Quỹ đầu dự phòng tài chính	1.165.163.816	102.034.226
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	12.115.014	(84.965.774)
- Quỹ đầu tư phát triển	1.063.129.590	
Cộng	2.240.408.420	17.068.452

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

	Kỳ hoạt động từ 01/10/2010- 31/03/2011	Đơn vị: VND 2010
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.059.515.546	7.798.429.190
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.059.515.546	7.798.429.190

27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ:

	Kỳ hoạt động từ 01/10/2010- 31/03/2011	Đơn vị: VND 2010
Tổng doanh thu thuần	2.059.515.546	7.798.429.190
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.059.515.546	7.798.429.190

28. Giá vốn hàng bán:

	Kỳ hoạt động từ 01/10/2010- 31/03/2011	Đơn vị: VND 2010
- Giá vốn của bán hàng	-	-
- Giá vốn của cung cấp dịch vụ	837.509.561	3.693.852.018
Cộng	837.509.561	3.693.852.018

29. Doanh thu hoạt động tài chính:

	Kỳ hoạt động từ 01/10/2010- 31/03/2011	Đơn vị: VND 2010
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.692.397.670	7.962.648.953
- Lãi đầu tư cổ phiếu	-	4.481.110.169
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	646.464.386	1.304.363.789
- Phí uỷ thác đầu tư được hưởng	-	841.981.819
- Khoản khác	-	91.114.782
Cộng	4.338.862.056	14.681.219.512

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo – Quận Hoàn Kiếm – TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

30. Chi phí hoạt động tài chính:

	Kỳ hoạt động từ 01/10/2010- 31/03/2011	Đơn vị: VND 2010
- Lãi vay	9.000.000	17.274.500
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	3.056.187.625	2.803.025.315
Cộng	3.065.187.625	2.820.299.815

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

	Kỳ hoạt động từ 01/10/2010- 31/03/2011	Đơn vị: VND 2010
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.003.386.956	13.622.953.060
- Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập tính thuế	646.464.386	1.304.363.789
- TNDN	646.464.386	1.304.363.789
- <i>Cổ tức, lãi được chia từ hoạt động liên doanh kết từ nguồn lợi nhuận sau thuế</i>	646.464.386	1.304.363.789
- Thu nhập chịu thuế TNDN	1.356.922.570	12.318.589.271
- Chi phí thuế TNDN	-	-
- Thuế suất	25%	25%
Cộng	339.230.643	3.079.647.268

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

5. Thông tin so sánh:

Số liệu dùng để so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2010 đã được kiểm toán bởi Công ty Hợp danh kiểm toán Việt Nam (CPA Việt Nam).

KẾ TOÁN TRƯỞNG

BÙI VĂN DŨNG

Ngày 22 tháng 04 năm 2011

PHÓ GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THỊ HỒNG DIỆP