

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

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 – 17

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

	TÀI SẢN	Thuyết	30/09/2011	01/01/2011
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN		132,732,541,744	141,978,017,665
I.	Tiền và tương đương tiền		40,620,816,859	37,458,076,634
1.	Tiền	V.1	3,754,175,232	1,358,076,634
2.	Các khoản tương đương tiền		36,866,641,627	36,100,000,000
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		68,832,848,984	97,522,711,179
1.	Đầu tư ngắn hạn	V.2	74,103,013,845	102,213,630,608
2.	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(5,270,164,861)	(4,690,919,429)
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn		23,201,775,184	6,935,484,137
1.	Phải thu khách hàng		8,434,995,326	5,306,812,054
2.	Trả trước cho người bán		218,373,190	172,097,160
5.	Các khoản phải thu khác		14,548,406,668	1,456,574,923
IV.	Hàng tồn kho		-	280,000
1.	Hàng tồn kho		-	280,000
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác		77,100,717	61,465,715
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn		-	-
2.	Thuế GTGT được khấu trừ		11,587,783	-
3.	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	V.5	47,512,934	48,465,715
4.	Tài sản ngắn hạn khác		18,000,000	13,000,000
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN		33,952,645,267	38,365,812,150
I.	Các khoản phải thu dài hạn		-	-
II	Tài sản cố định		419,049,490	482,182,997
1.	Tài sản cố định hữu hình	V.8	382,799,490	467,682,997
	- Nguyên giá		752,925,563	742,425,563
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(370,126,073)	(274,742,566)
3.	Tài sản cố định vô hình	V.10	36,250,000	14,500,000
	- Nguyên giá		60,000,000	30,000,000
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(23,750,000)	(15,500,000)
III.	Bất động sản đầu tư	V.11	20,617,875,000	24,960,000,000
1.	- Nguyên giá		20,617,875,000	24,960,000,000
2.	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	V.13	12,885,880,533	12,870,080,000
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		4,500,000,000	4,500,000,000
3.	Đầu tư dài hạn khác		8,385,880,533	8,370,080,000
V.	Tài sản dài hạn khác		29,840,244	53,549,153
1.	Chi phí trả trước dài hạn	V.14	29,840,244	53,549,153
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		166,685,187,011	180,343,829,815

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

STT	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2011	01/01/2011
A.	NỢ PHẢI TRẢ		5,148,609,555	10,757,689,337
I.	Nợ ngắn hạn		5,148,609,555	10,757,689,337
1.	Vay và nợ ngắn hạn		-	4,500,000,000
2.	Phải trả người bán		36,632,934	23,219,533
3.	Người mua trả tiền trước		-	-
4.	Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	V.16	1,267,235,076	2,226,641,200
5.	Phải trả người lao động		470,714,682	1,140,558,827
9.	Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	V.18	2,742,719,001	2,526,989,934
11.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		631,307,862	340,279,843
II.	Nợ dài hạn		-	-
B.	VỐN CHỦ SỞ HỮU		161,536,577,456	169,586,140,478
I.	Vốn chủ sở hữu	V.22	161,536,577,456	169,586,140,478
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		134,257,000,000	134,257,000,000
2.	Thặng dư vốn cổ phần		22,834,332,577	22,834,332,577
3.	Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
4.	Cổ phiếu quỹ (*)		(9,210,061,525)	(2,549,028,525)
5.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
6.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
7.	Quỹ đầu tư phát triển		1,063,129,590	535,964,300
8.	Quỹ dự phòng tài chính		1,165,163,816	637,998,526
9.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		4,029,064	-
10.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11,422,983,934	13,869,873,600
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		166,685,187,011	180,343,829,815

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà nội, Ngày 22 tháng 10 năm 2011

PHÓ GIÁM ĐỐC

BÙI VĂN DỨNG

NGUYỄN THỊ HỒNG DIỆP

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ III/2011

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	QUÝ III		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
				NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.23	6,256,900,174	1,964,782,707	22,381,235,651	5,824,523,987
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		6,256,900,174	1,964,782,707	22,381,235,651	5,824,523,987
4.	Giá vốn hàng bán	11	5.25	4,965,405,354	809,377,250	17,465,347,442	2,273,626,589
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1,291,494,820	1,155,405,457	4,915,888,209	3,550,897,398
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.26	5,247,423,336	6,898,988,229	14,079,055,092	9,945,933,091
7.	Chi phí hoạt động tài chính	22	5.27	640,702,198	1,158,821,070	7,184,266,448	1,257,281,340
8.	Chi phí bán hàng	24		-	-	70,374,545	-
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		662,283,881	560,365,496	1,756,191,320	1,472,975,061
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,235,932,077	6,335,207,120	9,984,110,988	10,766,574,088
11.	Thu nhập khác	31		-	-	300,000,000	-
12.	Chi phí khác	32		-	-	-	-
13.	Lợi nhuận khác	40		-	-	300,000,000	-
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5,235,932,077	6,335,207,120	10,284,110,988	10,766,574,088
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.28	1,240,634,142	1,547,056,780	2,177,790,055	2,432,541,450
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,995,297,935	4,788,150,340	8,106,320,933	8,334,032,638
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.29	325	472	659	1,447

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

9 tháng đầu năm 2011

KHOẢN MỤC	Mã số	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/9/2011
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
1. Lợi nhuận trước thuế	01	10,284,110,988
2. Điều chỉnh cho các khoản		
- Khấu hao TSCĐ	02	95,383,507
- Các khoản dự phòng	03	579,245,432
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,987,015,432)
- Chi phí lãi vay	06	9,000,000
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	7,980,724,495
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(16,270,338,266)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	280,000
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả,	11	(113,697,108)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(23,708,909)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(9,000,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(2,919,746,123)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(474,330,415)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(11,829,816,326)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(10,500,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	13,013,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(57,985,211,936)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	64,055,008,246
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(6,000,000,000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7,081,293,241
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	20,153,589,551
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	6,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	(6,661,033,000)
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(4,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5,161,033,000)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (20+30+40)	50	3,162,740,225
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	37,458,076,634
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	40,620,816,859

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà nội, Ngày 22 tháng 10 năm 2011

PHÓ GIÁM ĐỐC**BÙI VĂN DỨNG****NGUYỄN THỊ HỒNG DIỆP**

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục 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 tháng 12 năm 2007, thay đổi lần thứ 04 ngày 01 tháng 9 năm 2010.

Tên giao dịch tiếng Anh: EDUCATION FINANCIAL INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY. Tên viết tắt: EFI., JSC.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 04 là 134.257.000.000 đồng. Cổ đông sáng lập:

	Đơn vị: VND	
	30/09/2011	01/01/2011
Cổ đông sáng lập	16.540.000.000	16.540.000.000
- Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	13.940.000.000	13.940.000.000
- Bà Lê Thị Vân Anh	1.350.000.000	1.350.000.000
- Bà Nguyễn Thị Hồng Diệp	1.250.000.000	1.250.000.000
- Cổ đông khác	117.717.000.000	117.717.000.000
Cộng	134.257.000.000	134.257.000.000

Công ty hiện đang niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội. Mã cổ phiếu: EFI.

Trụ sở chính của Công ty: Số 81, đường Trần Hưng Đạo, phường Trần Hưng Đạo, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

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 việc 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 dịch vụ quản lý, khai thác, vận hành tòa nhà;
- Cung cấp các sản phẩm dịch 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; Dịch vụ ủy thác đầu tư;
- Xây dựng và 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).

Hoạt động chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/6/2011 là: Dịch vụ quản lý tòa nhà cho Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam, cho các đơn vị thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam vay vốn và đầu tư chứng khoán.

CÔNG TY CON ĐƯỢC HỢP NHẤT

Tên Công ty con : Công ty TNHH Một thành viên Quản lý và khai thác Bất động sản EFI;
 Vốn điều lệ : 6.000.000.000 đồng;
 Tỷ lệ kiểm soát : 100%;
 Ngành nghề : Dịch vụ môi giới bất động sản, dịch vụ định giá bất động sản, dịch vụ sàn giao dịch bất động sản; dịch vụ tư vấn bất động sản, dịch vụ quảng cáo bất động sản, dịch vụ quản lý bất động sản, kinh doanh bất động sản, Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; khách sạn; tổ chức giới thiệu và súc tiến thương mại.

Trụ sở : Số 81 đường Trần Hưng Đạo, phường Trần Hưng Đạo, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan khác tại Việt Nam.

Năm tài chính/kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 dương lịch hàng năm. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/09/2011.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi bổ sung.

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán đã được ban hành và có hiệu lực có liên quan đến việc soạn lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/9/2011.

Không có Chuẩn mực kế toán mới nào lần đầu tiên áp dụng trong cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/9/2011.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Các thay đổi trong các chính sách kế toán

Công ty áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các kỳ kế toán trước.

Tiền và tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp

đặt và chạy thử. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao như sau:

6 tháng 2011
(số năm)

Phương tiện vận tải	08
Thiết bị dụng cụ quản lý	05
Tài sản khác	05

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán được phản ánh theo giá gốc và trình bày theo nguyên giá trừ đi hao mòn lũy kế. Phần mềm được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 05 năm.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Khoản đầu tư vào Công ty liên kết và liên doanh là khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Góp vốn liên doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các đơn vị mà Công ty không nắm giữ quyền kiểm soát hoặc có ảnh hưởng không trọng yếu được phản ánh theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban Giám đốc Công ty cho rằng việc giảm giá này là không tạm thời và không nằm trong kế hoạch của đơn vị được đầu tư. Dự phòng được hoàn nhập khi có sự tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn liên quan đến công cụ và dụng cụ được phản ánh ban đầu theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 36 tháng.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của 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.

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.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá 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 được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền:

		Đơn vị: VND	
		<u>30/09/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
- Tiền mặt	(i)	251.495.327	120.538.630
- Tiền gửi ngân hàng	(ii)	3.502.679.905	1.237.538.004
Các khoản tương đương tiền(*)		<u>36.866.641.627</u>	<u>36.100.000.000</u>
Cộng		<u>40.620.816.859</u>	<u>37.458.076.634</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

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

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn:

	30/09/2011	Đơn vị: VND 01/01/2011
Đầu tư chứng khoán	18.287.728.066	24.351.344.829
Tiền gửi gửi có kỳ hạn		
Cho vay vốn ngắn hạn	55.815.285.779	77.862.285.779
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(5.270.164.861)	(4.690.919.429)
Cộng	68.832.848.984	97.522.711.179

Chi tiết đầu tư chứng khoán ngắn hạn

	30/9/2011		Đơn vị: VND 01/01/2011	
	Số	Giá trị	Số	Giá trị
	lượng		lượng	
Công ty thủy điện Vĩnh Sơn – Sông Hinh (VSH)	-	-	247.400	5.038.626.050
Công ty Đầu tư phát triển Giáo dục (EID)	708.300	7.201.355.875	411.300	4.689.178.650
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh (STC)	258.300	3.195.404.460	257.000	3.183.284.235
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Hưng Yên (HST)	239.000	2.413.900.000	239.000	2.413.900.000
Công ty CP Sách Giáo dục tại Thành phố Hà Nội (EBS)	84.400	903.566.800	235.000	2.349.334.750
Công ty CP Sách giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh (SGD)	-	-	112.100	1.046.303.600
Các loại cổ phiếu khác		4.573.500.931		5.633.717.544
Cộng		18.287.728.066		24.351.344.829

5.5 Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước

	30/09/2011	Đơn vị: VND 01/01/2011
Thuế GTGT nộp thừa		-
Thuế TNCN nộp thừa	47.512.934	48.465.715
Tổng	47.512.934	48.465.715

5.6 Tài sản ngắn hạn khác

Đơn vị: VND

	30/09/2011	01/01/2011
Tạm ứng	18.000.000	13.000.000
Tổng	18.000.000	13.000.000

5.8 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị: VND

	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2011	587.034.280	155.391.283	742.425.563
Tăng trong kỳ			
Mua trong kỳ		10.500.000	10.500.000
Giảm trong kỳ			
Số dư tại 30/09/2011	587.034.280	165.891.283	752.925.563
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	55.034.464	40.349.043	95.383.507
Giảm trong kỳ			
Số dư tại 30/09/2011	262.942.432	107.183.641	370.126.073
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2011	379.126.312	88.556.685	467.682.997
Tại 30/09/2011	324.091.848	58.707.642	382.799.490

5.10 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán được phản ánh theo giá gốc và trình bày theo nguyên giá trừ đi hao mòn lũy kế. Phần mềm được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 05 năm.

5.11 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là giá trị quyền sử dụng đất và giá trị các công trình kiến trúc trên đất của các lô đất Công ty đã mua trong năm nhằm mục đích chờ tăng giá để bán trong tương lai, bao gồm các địa điểm sau:

- Số 256-258 Phan Chu Trinh, thành phố Đà Nẵng
- Số 02, Khu tái định cư đường Nguyễn Văn Linh nối dài, phường Nam Dương, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng.
- Lô E5 thuộc khu phức hợp đô thị, thương mại dịch vụ Royal Era 1, phường Mỹ An, quận Ngũ Hành Sơn, thành phố Đà Nẵng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

5.13 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đơn vị: VND

	30/9/2011		01/01/2011	
	Số	Giá trị	Số	Giá trị
	lượng		lượng	
Công ty liên doanh, liên kết		4.500.000.000		4.500.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam		4.500.000.000		4.500.000.000
Đầu tư dài hạn khác				
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	35.000	350.000.000	35.000	350.000.000
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia định	35.000	350.000.000	35.000	350.000.000
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	75.000	750.000.000	75.000	750.000.000
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Hà Tây	125.000	2.000.000.000	125.000	2.000.000.000
Viện công nghệ Giáo dục	5.000	50.000.000	5.000	50.000.000
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	250.000	2.500.000.000	250.000	2.500.000.000
Công ty CP Thiết bị Giáo dục 2	237.008	2.370.080.000	237.008	2.370.080.000
Cộng		12.870.080.000		12.870.080.000

Thông tin bổ sung về khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam:

Đầu tư theo Hợp đồng liên doanh số 01/2008/HĐLD ngày 20 tháng 02 năm 2008 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục, Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam, Công ty Cổ phần Xây dựng Sông Hồng và Công ty TNHH Đầu tư và Xúc tiến thương mại KAF về việc góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam (Incomex-Pushishing House) thực hiện đầu tư xây dựng Công trình hỗn hợp cao tầng tại 187 Giảng Võ, phường Cát Linh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

5.14 Chi phí trả trước dài hạn

Đơn vị: VND

	30/09/2011	01/01/2011
Công cụ dụng cụ quản lý đã xuất dùng	29.840.244	53.549.153
Cộng	29.840.244	53.549.153

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

5.8 5.16 Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước

Đơn vị: VND

	30/09/2011	01/01/2011
Thuế giá trị gia tăng	116.161.732	104.635.688
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.148.585.862	2.122.149.585
Thuế thu nhập cá nhân	2.487.482	-
Cộng	1.267.235.076	2.226.758.273

5.18 Các khoản phải trả, phải nộp khác

Đơn vị: VND

	30/09/2011	01/01/2011
- Kinh phí công đoàn	33.645.444	14.381.355
- Nhận ủy thác đầu tư	2.567.890.000	2.367.890.000
- Bảo hiểm xã hội	80.330.877	23.213.156
- Bảo hiểm y tế	1.804.370	4.748.139
- Lãi ủy thác công ty CP IP	58.931.000	94.397.000
- BHTN	117.310	2.110.284
- Phải trả khác	-	20.250.000
Cộng	2.742.719.001	2.526.989.934

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TIẾP THEO)

Mẫu B 09a – DN/HN

5.22 Vốn chủ sở hữu

a. Biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: 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	-	-	-	-	-	8.106.320.933	-	8.106.320.933
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	527.165.290	527.165.290	-	453.295.729	1.507.626.309
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	6.661.033.000	-	-	-	-	6.661.033.000
- Chi cổ tức trong kỳ này	-	-	-	-	-	8.518.419.000	-	8.518.419.000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	2.034.791.599	449.266.665	2.484.058.264
Số dư cuối kỳ này (30/09/2011)	134.257.000.000	22.834.332.577 (9.210.061.525)	1.063.129.590	1.165.163.816	11.422.983.934	4.029.064	161.536.577.456	

5.22 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 30/9/2011**

	Đơn vị: VND	
	30/09/2011	01/01/2011
Cổ đông sáng lập	16.540.000.000	16.540.000.000
- Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	13.940.000.000	13.940.000.000
- Bà Lê Thị Vân Anh	1.350.000.000	1.350.000.000
- Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp	1.250.000.000	1.250.000.000
- Cổ đông khác	117.717.000.000	117.717.000.000
Cộng	134.257.000.000	134.257.000.000

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

Đơn vị: VND

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/09/2011	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 đến 30/09/2010
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
Vốn góp tại ngày đầu kỳ	134.257.000.000	35.700.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày cuối kỳ	134.257.000.000	35.700.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	8.518.419.000	-

d. Cổ phiếu

	30/9/2011 Cổ phiếu	30/9/2010 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.425.700	13.425.700
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.425.700	13.425.700
Cổ phiếu phổ thông	13.425.700	13.425.700
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.122.600	-
Cổ phiếu phổ thông	1.122.600	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.303.100	13.425.700
Cổ phiếu phổ thông	12.303.100	13.425.700
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

5.23 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Đơn vị: VND

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 - 30/09/2011	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 - 30/09/2010
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.381.235.651	5.824.523.987
- Doanh thu bán hàng	16.162.727.273	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.218.508.378	5.824.523.987

5.25 Giá vốn hàng bán

Đơn vị: VND

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 - 30/09/2011	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 - 30/09/2010
- Giá vốn của bán hàng	15.080.864.909	-
- Giá vốn của cung cấp dịch vụ	2.384.482.533	2.273.626.589
Cộng	17.465.347.442	2.273.626.589

5.26 Doanh thu hoạt động tài chính

Đơn vị: VND

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 - 30/09/2011	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 - 30/09/2010
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12.412.138.626	4.082.777.666
- Lãi đầu tư cổ phiếu	-	4.493.957.490
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.664.416.466	1.036.408.289
- Phí uỷ thác đầu tư được hưởng	2.500.000	-
- Khoản khác	-	332.789.646
Cộng	14.079.055.092	9.945.933.091

5.27 Chi phí tài chính

Đơn vị: VND

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 - 30/09/2011	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 - 30/09/2010
- Lãi vay	9.000.000	-
- Dự phòng, lỗ đầu tư chứng khoán	7.175.266.448	1.257.281.340
Cộng	7.184.266.448	1.257.281.340

5.28 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ hiện hành

Đơn vị: VND

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011- 30/09/2011	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 – 30/09/2010
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	10.284.110.988	10.766.574.088
Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập tính thuế		
- TNDN	1.664.416.466	1.036.408.289
<i>Cổ tức, lãi được chia từ hoạt động liên doanh kết từ nguồn lợi nhuận sau thuế</i>	<i>1.664.416.466</i>	<i>1.036.408.289</i>
- Thu nhập chịu thuế TNDN	8.619.694.522	9.730.165.799
- Chi phí thuế TNDN	-	-
- Thuế suất	25%	25%
Cộng	2.177.790.055	2.432.541.450

5.29 Lãi trên cổ phiếu

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011- 30/09/2011	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 – 30/09/2010
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (VND)	8.106.320.933	8.334.032.638
<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 (VND)	8.106.320.933	8.334.032.638
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	12.303.100	5.760.155
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	659	1.447

6. THÔNG TIN KHÁC**6.1 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm**

Ban Giám đốc Công ty nhận định, trên khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện quan trọng nào phát sinh từ sau ngày kết thúc niên độ kế toán đến ngày phát hành báo cáo cần thuyết minh hoặc điều chỉnh trên Báo cáo tài chính này.

6.2 Số liệu so sánh

Năm 2011 là năm đầu tiên Công ty lập Báo cáo tài chính hợp nhất, do đó không có số liệu so sánh tương ứng. Số liệu so sánh trình bày là của Công ty Mẹ mang mục đích tham khảo.

Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2011

Kế toán trưởng

Phó Giám đốc

Bùi Văn Dũng

Nguyễn Thị Hồng Điệp