

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

**Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012**

*Hà Nội - Tháng 04 năm 2012*

**MỤC LỤC**

	<b><u>Trang</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN	3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng Cân đối kế toán	4 - 5
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh	6
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	7
Thuyết minh Báo cáo tài chính	8 - 21

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

---

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Quốc tế và Phát triển Doanh nghiệp IDJ đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012.

**CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Quốc tế và Phát triển Doanh nghiệp IDJ (gọi tắt là “Công ty”) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103016173 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15/3/2007, thay đổi lần thứ 7 ngày 23/5/2011.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 16, tòa nhà văn phòng Charmvit Tower, số 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

<b>Hội đồng Quản trị</b>	Ông Trần Đức Thành	Chủ tịch
	Ông Phạm Xuân Hà	Ủy viên
	Ông Đỗ Trung Thiện	Ủy viên
	Ông Yoshihiro	Ủy viên
	Ông Trần Trọng Hiếu	Ủy viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

<b>Ban Giám đốc</b>	Ông Trần Trọng Hiếu	Tổng Giám đốc
	Ông Nguyễn Văn Tuyên	Phó Tổng Giám đốc

**CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN**

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012.

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/3/2012 được soát xét bởi Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (CPA VIETNAM) - Thành viên Hãng Kiểm toán Moore Stephens International Limited.

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

---

**Trần Trọng Hiếu**

**Tổng Giám đốc**

*Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2012*

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

---

*Số.337 /2012/BCSX-BCTC/CPA VIETNAM*

**BÁO CÁO SOÁT XÉT**

Về Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012 của Công ty Cổ phần Đầu tư tài chính Quốc tế và Phát triển Doanh nghiệp IDJ

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Quốc tế và Phát triển Doanh nghiệp IDJ**

Chúng tôi đã tiến hành soát xét Báo cáo tài chính gồm: Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 03 năm 2012, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ chủ yếu cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012 được lập ngày 18 tháng 4 năm 2012 của Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Quốc tế và Phát triển Doanh nghiệp IDJ (sau đây gọi tắt là “Công ty”) từ trang 04 đến trang 21 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các Báo cáo này căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi.

**Cơ sở ý kiến**

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc soát xét được lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

**Ý kiến soát xét**

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 31 tháng 3 năm 2012 kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ

---

**Nguyễn Quế Dương**  
**Phó Tổng Giám đốc**  
Chứng chỉ Kiểm toán viên số 1382/KTV  
Thay mặt và đại diện

**CÔNG TY HỢP DANH KIỂM TOÁN VIỆT NAM (CPA VIETNAM)**  
**Thành viên Hãng Kiểm toán Moore Stephens International Limited.**  
*Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2012*

---

**Đình Văn Thắng**  
**Kiểm toán viên**  
Chứng chỉ Kiểm toán viên số 1147/KTV

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

Mẫu B 01a-DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

TÀI SẢN	MS	TM	31/03/2012	01/01/2012
			VND	VND
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>20.059.853.474</b>	<b>13.360.447.247</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>9.086.539.914</b>	<b>4.877.519.748</b>
1. Tiền	111		3.087.619.248	1.842.519.748
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.998.920.666	3.035.000.000
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>9.502.280.649</b>	<b>7.369.710.988</b>
1. Phải thu khách hàng	131		6.026.392.916	5.635.708.145
2. Trả trước cho người bán	132		1.905.184.849	198.146.963
5. Các khoản phải thu khác	135	5.2	1.570.702.884	1.535.855.880
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.471.032.911</b>	<b>1.113.216.511</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.3	181.738.291	183.595.972
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		981.701.620	681.823.039
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.4	307.593.000	247.797.500
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>347.868.914.359</b>	<b>348.154.680.672</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.307.930.000</b>	<b>1.337.930.000</b>
4. Phải thu dài hạn khác	218	5.5	1.307.930.000	1.337.930.000
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.032.454.541</b>	<b>1.198.529.120</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	1.032.454.541	1.198.529.120
- Nguyên giá	222		2.920.331.577	2.920.331.577
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.887.877.036)	(1.721.802.457)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.7	-	-
- Nguyên giá	228		12.000.000	12.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(12.000.000)	(12.000.000)
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	5.8	<b>244.561.025.692</b>	<b>245.910.291.604</b>
1. Nguyên giá	241		253.122.285.319	253.122.285.319
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		(8.561.259.627)	(7.211.993.715)
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>90.488.353.850</b>	<b>90.488.353.850</b>
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.9	90.488.353.850	90.488.353.850
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>10.479.150.276</b>	<b>9.219.576.098</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.10	10.479.150.276	9.219.576.098
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100+200)	<b>270</b>		<b>367.928.767.833</b>	<b>361.515.127.919</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

Mẫu B 01a-DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/03/2012	01/01/2012
			VND	VND
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b> <b>(300 = 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>45.132.657.970</b>	<b>41.153.369.639</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>45.104.744.970</b>	<b>41.125.456.639</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.11	28.981.690.538	18.386.200.773
2. Phải trả người bán	312		9.696.238.773	11.586.403.755
3. Người mua trả tiền trước	313		465.412	210.078.208
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.12	43.729.799	35.855.880
5. Phải trả người lao động	315		5.522.094	5.862.273
6. Chi phí phải trả	316	5.13	3.391.490.993	7.118.706.492
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.14	507.240.000	708.755.880
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		2.478.367.361	3.073.593.378
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>27.913.000</b>	<b>27.913.000</b>
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		27.913.000	27.913.000
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> <b>(400 = 410+430)</b>	<b>400</b>		<b>322.796.109.863</b>	<b>320.361.758.280</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.15	<b>322.796.109.863</b>	<b>320.361.758.280</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		326.000.000.000	326.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.523.000.000	1.523.000.000
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	(1.890.170.341)
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(4.726.890.137)	(5.271.071.379)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> <b>(440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>367.928.767.833</b>	<b>361.515.127.919</b>

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2012  
Tổng Giám đốc

Mạc Hoàng Anh

Trần Trọng Hiếu

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

Mẫu B 02a-DN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

CHỈ TIÊU	MS	TM	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.16	3.046.062.567	1.630.645.669
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.16	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	5.16	3.046.062.567	1.630.645.669
4. Giá vốn hàng bán	11	5.17	2.176.658.521	1.724.645.390
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)</b>	<b>20</b>		<b>869.404.046</b>	<b>(93.999.721)</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.18	3.802.354.499	378.526.551
7. Chi phí tài chính	22	5.19	904.879.959	818.888.888
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>893.207.362</i>	<i>818.888.888</i>
8. Chi phí bán hàng	24		-	72.000.000
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.20	3.432.310.144	3.262.472.830
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}</b>	<b>30</b>		<b>334.568.442</b>	<b>(3.868.834.888)</b>
11. Thu nhập khác	31	5.21	209.612.800	6.658.408.636
12. Chi phí khác	32	5.21	-	2.671.969.388
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)</b>	<b>40</b>		<b>209.612.800</b>	<b>3.986.439.248</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)</b>	<b>50</b>		<b>544.181.242</b>	<b>117.604.360</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.22	-	543.827.136
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>544.181.242</b>	<b>(426.222.776)</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.23	16,69	(13,07)

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2012  
Tổng Giám đốc

Mạc Hoàng Anh

Trần Trọng Hiếu

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

Mẫu B 03a-DN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

CHỈ TIÊU	MS	TM	Kỳ hoạt động	Kỳ hoạt động
			từ 01/01/2012 đến 31/03/2012	từ 01/01/2011 đến 31/03/2011
1	2	3	VND	VND
			4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		544.181.242	(426.222.776)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		1.515.340.491	249.358.600
- Các khoản dự phòng	03		-	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.802.354.499)	(4.372.412.752)
- Chi phí lãi vay	06		893.207.362	818.888.888
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(849.625.404)	(3.730.388.040)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.462.243.742)	1.093.136.501
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(4.904.422.581)	(5.418.540.785)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.257.716.497)	(161.003.523)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(582.815.874)	(818.888.888)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	51.600.000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		(10.056.824.098)	(8.984.084.735)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	6.606.808.636
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.802.354.499	378.526.551
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		3.802.354.499	6.985.335.187
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		10.595.489.765	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(2.000.000.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(132.000.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		10.463.489.765	(2.000.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50		4.209.020.166	(3.998.749.548)
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		4.877.519.748	18.551.124.920
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70		9.086.539.914	14.552.375.372

Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2012

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Mạc Hoàng Anh

Trần Trọng Hiếu

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MÃU B 09A-DN

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Quốc tế và Phát triển Doanh nghiệp IDJ hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103016173 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15/3/2007, thay đổi lần thứ 7 ngày 23/5/2011.

Vốn điều lệ của Công ty là 326.000.000.000 đồng

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 16, tòa nhà văn phòng Charmvit Tower, số 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

**1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

- Dịch vụ quản lý bất động sản;
- Dịch vụ quảng cáo bất động sản;
- Dịch vụ đấu giá bất động sản (hoạt động theo chứng chỉ của người đại diện theo pháp luật);
- Dịch vụ tư vấn bất động sản;
- Dịch vụ môi giới bất động sản;
- Dịch vụ định giá bất động sản;
- Dịch vụ quản lý và điều hành sản giao dịch bất động sản;
- Thương mại điện tử;
- Dịch vụ cung cấp thông tin trên mạng internet (trừ các thông tin Nhà nước cấm và dịch vụ điều tra);
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh và khai thác khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Kinh doanh điện;
- Buôn bán vật tư máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, giao thông, thủy điện;
- Khai thác và bán buôn vật liệu xây dựng;
- Xây dựng nhà máy thủy điện, nhà máy xi măng, văn phòng;
- Thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu dân cư, các công trình phục vụ giáo dục, y tế (trường học, bệnh viện);
- Lập và quản lý các dự án đầu tư xây dựng phát triển các khu đô thị, khu công nghiệp (doanh nghiệp chỉ hoạt động khi đủ năng lực theo quy định của pháp luật);
- Dịch vụ hỗ trợ phát triển doanh nghiệp;
- Tư vấn mua bán doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính);
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính);
- Dịch vụ quảng cáo thương mại;
- Dịch vụ định giá tài sản (không bao gồm định giá những tài sản thuộc thẩm quyền Nhà nước);
- Kinh doanh khách sạn nhà hàng (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar);
- Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng;

Trong quý I năm 2012, các hoạt động chính của Công ty là kinh doanh hoạt động cho thuê văn phòng và Trung tâm thương mại Grand Plaza.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MẪU B 09A-DN

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

**Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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 hiện hành và các quy định hiện hành có liên quan khác tại Việt Nam.

**Kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo giữa niên độ được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01 đến ngày 31/3.

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**Chế độ và Chuẩn mực 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, Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán Doanh nghiệp và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

**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**

**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.

**Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**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.

**Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÃU B 09A-DN

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**

**Ngoại tệ**

Do khoản công nợ phải trả có gốc ngoại tệ đối với khách hàng chưa được thống nhất giữa hai bên và nhiều khả năng không phải trả nên Công ty áp dụng Thông tư số 201/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 15 tháng 10 năm 2009 hướng dẫn xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái như sau:

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản tài sản có gốc ngoại tệ và công nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh vào tài khoản. Chênh lệch tỷ giá trên Bảng Cân đối kế toán và sẽ được ghi ngược lại vào năm sau.

Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục công nợ dài hạn có gốc ngoại tệ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục công nợ dài hạn có gốc ngoại tệ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Tuy nhiên trong trường hợp nhận lỗ chênh lệch tỷ giá dẫn đến kết quả hoạt động kinh doanh trước thuế của công ty bị lỗ, một phần lỗ chênh lệch tỷ giá có thể được phân bổ vào các năm sau để đảm bảo công ty không bị lỗ. Trong mọi trường hợp, tổng số lỗ chênh lệch tỷ giá ghi nhận vào chi phí trong năm ít nhất phải bằng lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại số dư công nợ dài hạn đến hạn phải trả. Phần lỗ chênh lệch tỷ giá còn lại có thể được phản ánh trên bảng cân đối kế toán và phân bổ vào báo cáo kết quả kinh doanh trong vòng năm (5) năm tiếp theo.

Theo hướng dẫn của Thông tư 201/2009/TT-BTC như trên có khác biệt so với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo (VAS 10), tất cả chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh. Ban Giám đốc Công ty quyết định áp dụng ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn tại Thông tư số 201/2009/TT-BTC và tin tưởng việc áp dụng đó cùng với việc đồng thời công bố đầy đủ thông tin về sự khác biệt trong trường hợp trong trường hợp áp dụng theo hướng dẫn tại VAS 10 sẽ cung cấp đầy đủ hơn các thông tin cho người sử dụng Báo cáo tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các tài sản dưới dạng ngoại tệ và công nợ ngắn hạn bằng ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày 31/12 hàng năm.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

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 cụ thể như sau:

	<b><u>Số năm</u></b>
Nhà cửa và vật kiến trúc	10
Thiết bị văn phòng	03
Phương tiện vận tải	06

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MẪU B 09A-DN

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**

**Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sở hữu nhà cửa vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

**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 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 được phản ánh theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

**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 hoặc Đại hội cổ đông.

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.

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÃU B 09A-DN

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**

**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 chi 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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MẪU B 09A-DN

**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**

	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	45.516.147	18.675.348
Tiền gửi ngân hàng	3.042.103.101	1.823.844.400
Các khoản tương đương tiền	5.998.920.666	3.035.000.000
<b>Tổng</b>	<b>9.086.539.914</b>	<b>4.877.519.748</b>

**5.2 Các khoản phải thu khác**

	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Ông Phạm Xuân Hà	1.500.000.000	1.500.000.000
Phải thu khác	70.702.884	35.855.880
<b>Tổng</b>	<b>1.570.702.884</b>	<b>1.535.855.880</b>

**5.3 Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi phí trả trước ngắn hạn của Công ty bao gồm giá trị chưa phân bổ các công cụ, dụng cụ, đồ dùng văn phòng có giá trị nhỏ.

**5.4 Tài sản ngắn hạn khác**

	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tạm ứng	307.593.000	247.797.500
<b>Tổng</b>	<b>307.593.000</b>	<b>247.797.500</b>

**5.5 Phải thu dài hạn khác**

	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Ký quỹ, ký cược dài hạn	1.007.930.000	1.037.930.000
Cho vay dài hạn	300.000.000	300.000.000
<b>Tổng</b>	<b>1.307.930.000</b>	<b>1.337.930.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MẪU B 09A-DN

**5.6 Tài sản cố định hữu hình**

*Đơn vị: VND*

	<b>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>	<b>Tổng</b>
<b>NGUYỄN GIÁ</b>			
Số dư tại 01/01/2012	1.825.365.646	1.094.965.931	2.920.331.577
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 31/03/2012	<u>1.825.365.646</u>	<u>1.094.965.931</u>	<u>2.920.331.577</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số dư tại 01/01/2012	988.494.127	733.308.330	1.721.802.457
Tăng trong kỳ	114.085.353	51.989.226	166.074.579
Khấu hao trong kỳ	114.085.353	51.989.226	166.074.579
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 31/03/2012	<u>1.102.579.480</u>	<u>785.297.556</u>	<u>1.887.877.036</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại 01/01/2012	<u>836.871.519</u>	<u>361.657.601</u>	<u>1.198.529.120</u>
Tại 31/03/2012	<u>722.786.166</u>	<u>309.668.375</u>	<u>1.032.454.541</u>

**5.7 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình là giá trị phần mềm kế toán đã được Công ty khấu hao hết từ các năm trước.

**5.8 Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là giá trị văn phòng và một số lô ki ốt trong Tòa nhà Văn phòng và Trung tâm Thương mại Grand Plaza dùng để cho thuê. Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm với thời gian khấu hao theo thời gian còn lại của dự án.

	<b>Tại ngày 01/01/2012</b>	<b>Tăng trong kỳ</b>	<b>Giảm trong kỳ</b>	<i>Đơn vị tính: VND</i> <b>Tại ngày 31/03/2012</b>
<b>NGUYỄN GIÁ</b>	<u>253.122.285.319</u>	-	-	<u>253.122.285.319</u>
Văn phòng cho thuê	147.689.044.745	-	-	147.689.044.745
Trung tâm thương mại	77.160.370.574	-	-	77.160.370.574
Hầm để xe	28.272.870.000	-	-	28.272.870.000
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>	<u>7.211.993.715</u>	<u>1.349.265.912</u>		<u>8.561.259.627</u>
Văn phòng cho thuê	4.334.864.564	411.302.615	-	4.746.167.179
Trung tâm thương mại	2.079.561.743	787.255.035	-	2.866.816.778
Hầm để xe	797.567.408	150.708.262	-	948.275.670
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>	<u>245.910.291.604</u>			<u>244.561.025.692</u>
Văn phòng cho thuê	143.354.180.181	-	-	142.942.877.566
Trung tâm thương mại	75.080.808.831	-	-	74.293.553.796
Hầm để xe	27.475.302.592	-	-	27.324.594.330

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MẪU B 09A-DN

**5.9 Đầu tư tài chính dài hạn**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	31/03/2012		01/01/2012	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>Đầu tư vào các công ty liên kết, liên doanh</b>	<b>90.488.353.850</b>		<b>90.488.353.850</b>	
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Giáo dục IDJ - AEC	5.141.000	78.217.353.850	5.141.000	78.217.353.850
Công ty Cổ phần Quản lý Tài sản IDJ Asset	990.000	9.900.000.000	990.000	9.900.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Giáo dục IDJ	237.100	2.371.000.000	237.100	2.371.000.000
<b>Tổng</b>	<b>6.368.100</b>	<b>90.488.353.850</b>	<b>6.368.100</b>	<b>90.488.353.850</b>

**Thông tin về các công ty liên kết**

Tên Công ty liên kết	Nơi thành lập	Vốn điều lệ (tr đồng)	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển giáo dục IDJ - AEC	Hà Nội	125.000	40,25%	Xây dựng cơ sở hạ tầng giáo dục và cung cấp dịch vụ giáo dục chất lượng cao.
Công ty Cổ phần Quản lý Tài sản IDJ Asset	Hà Nội	22.000	45%	Dịch vụ quản lý BĐS, quản lý tài sản
Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Giáo dục IDJ	Hà Nội	7.060	30%	Cung cấp dịch vụ giáo dục

*Tỷ lệ sở hữu theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh*

**5.10 Chi phí trả trước dài hạn**

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012	Năm 2011
	VND	VND
Tại ngày 1 tháng 1	9.219.576.098	8.768.345.498
Tăng	2.164.850.576	2.637.770.754
Phân bổ vào chi phí trong năm	905.276.398	2.186.540.154
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>10.479.150.276</b>	<b>9.219.576.098</b>
Chi tiết khoản mục	31/03/2012	01/01/2012
	VND	VND
Chi phí thiết kế Trung tâm Thương mại (TTTM)	427.888.535	427.888.535
Chi phí hoàn thiện nội thất TTTM	5.083.556.086	5.083.556.086
Chi phí làm biển Quảng cáo cho TTTM	322.500.015	402.925.333
Chi phí thuê HT thoát khí, cung cấp ga, tường kính	1.729.523.044	1.729.523.044
Chi phí sửa chữa lớn và làm nội thất Văn phòng	376.030.201	550.698.607
Chi phí dịch vụ TTTM	2.444.196.145	910.436.993
Chi phí bảo hiểm TTTM	95.456.250	114.547.500
<b>Tổng</b>	<b>10.479.150.276</b>	<b>9.219.576.098</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÃU B 09A-DN

**5.11 Vay và nợ ngắn hạn**

	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>	<b>23.981.690.538</b>	<b>13.386.200.773</b>
Vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng	23.981.690.538	13.386.200.773
<b>Vay ngắn hạn khác</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>
Vay Barotex	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>Tổng</b>	<b>28.981.690.538</b>	<b>18.386.200.773</b>

Trong đó:

Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng có hạn mức tín dụng là 30 tỷ đồng được đảm bảo bằng 5.141.000 cổ phiếu loại mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu mà IDJF góp vốn vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Giáo dục IDJ - AEC. Lãi suất được thả nổi hoặc cố định theo từng lần vay vốn.

Khoản vay Công ty cổ phần TM và Đầu tư Barotex Việt Nam theo Hợp đồng vay vốn ngày 14/10/2011, lãi suất 19%/năm, thời hạn vay là 3 tháng từ ngày ký kết hợp đồng kèm phụ lục gia hạn hợp đồng đến 14/04/2012

**5.12 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế thu nhập cá nhân	43.729.799	35.855.880
<b>Tổng</b>	<b>43.729.799</b>	<b>35.855.880</b>

**5.13 Chi phí phải trả**

	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí làm nội thất TTTM	2.900.746.442	3.055.773.359
Chi phí dịch vụ TTTM	171.591.091	712.146.834
Chi phí phải trả khác	319.153.460	3.350.786.299
<b>Tổng</b>	<b>3.391.490.993</b>	<b>7.118.706.492</b>

**5.14 Các khoản phải trả khác**

	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Bảo hiểm xã hội	-	33.660.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	507.240.000	675.095.880
<i>Phải trả tiền cổ tức</i>	<i>507.240.000</i>	<i>639.240.000</i>
<i>Các khoản khác</i>	<i>-</i>	<i>35.855.880</i>
<b>Tổng</b>	<b>507.240.000</b>	<b>708.755.880</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MẪU B 09A-DN

**5.15 Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

**a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

*Đơn vị tính: VND*

	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Tổng</b>
<b>Số dư tại 01/01/2011</b>	<b>326.000.000.000</b>	<b>1.523.000.000</b>	<b>(735.517.065)</b>	<b>34.651.250.106</b>	<b>361.438.733.041</b>
<b>Tăng trong năm</b>	-	-	-	<b>(20.362.321.485)</b>	<b>(20.362.321.485)</b>
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	(20.362.321.485)	(20.362.321.485)
<b>Giảm trong năm</b>	-	-	<b>1.154.653.276</b>	<b>19.560.000.000</b>	<b>20.714.653.276</b>
Chênh lệch tỷ giá	-	-	1.154.653.276	-	1.154.653.276
Chia cổ tức năm 2010	-	-	-	19.560.000.000	19.560.000.000
<b>Số dư tại 31/12/2011</b>	<b>326.000.000.000</b>	<b>1.523.000.000</b>	<b>(1.890.170.341)</b>	<b>(5.271.071.379)</b>	<b>320.361.758.280</b>
<b>Số dư tại 01/01/2012</b>	<b>326.000.000.000</b>	<b>1.523.000.000</b>	<b>(1.890.170.341)</b>	<b>(5.271.071.379)</b>	<b>320.361.758.280</b>
<b>Tăng trong kỳ</b>	-	-	-	<b>544.181.242</b>	<b>544.181.242</b>
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	544.181.242	544.181.242
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	<b>(1.890.170.341)</b>	-	<b>(1.890.170.341)</b>
Hoàn nhập	-	-	(1.890.170.341)	-	(1.890.170.341)
<b>Số dư tại 31/03/2012</b>	<b>326.000.000.000</b>	<b>1.523.000.000</b>	<b>-</b>	<b>(4.726.890.137)</b>	<b>322.796.109.863</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÃU B 09A-DN

**5.15 Vốn đầu tư của chủ sở hữu (Tiếp theo)**

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

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	326.000.000.000	326.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Điều chỉnh giảm do hạch toán	-	-
Vốn góp tại ngày 31 tháng 03	326.000.000.000	326.000.000.000
<b>Cổ tức được chia</b>	-	-

**c. Cổ phiếu**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011</b>
	<b>CP</b>	<b>CP</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>32.600.000</b>	<b>32.600.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	32.600.000	32.600.000

**5.16 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Doanh thu hoạt động cho thuê ngắn và dài hạn	3.046.062.567	1.630.645.669
Trung tâm thương mại và Văn phòng		
<b>Tổng</b>	<b>3.046.062.567</b>	<b>1.630.645.669</b>

**5.17 Giá vốn hàng bán**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Giá vốn	2.176.658.521	1.724.645.390
<b>Tổng</b>	<b>2.176.658.521</b>	<b>1.724.645.390</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÃU B 09A-DN

**5.18 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012 VND</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011 VND</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	100.805.231	324.128.861
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.701.520.000	53.522.000
Doanh thu hoạt động tài chính khác	29.268	875.690
<b>Tổng</b>	<b>3.802.354.499</b>	<b>378.526.551</b>

**5.19 Chi phí tài chính**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012 VND</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011 VND</b>
Chi phí lãi vay	893.207.362	818.888.888
Chi phí hoạt động tài chính khác	11.672.597	-
<b>Tổng</b>	<b>904.879.959</b>	<b>818.888.888</b>

**5.20 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012 VND</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011 VND</b>
Chi phí nhân viên quản lý	1.823.291.462	1.612.154.466
Chi phí vật liệu, văn phòng phẩm	383.649.177	298.144.319
Chi phí khấu hao tài sản cố định	166.074.579	249.358.600
Chi phí về thuế, phí và lệ phí	76.598.159	55.165.515
Chi phí dịch vụ mua ngoài	844.746.403	913.536.390
Chi phí khác bằng tiền	137.950.364	134.113.540
<b>Tổng</b>	<b>3.432.310.144</b>	<b>3.262.472.830</b>

**5.21 Thu nhập/chi phí khác**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012 VND</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011 VND</b>
<b>Thu nhập khác</b>		
Thanh lý tài sản cố định	-	6.606.808.636
Các khoản khác	-	51.600.000
Xử lý công nợ đặt cọc	209.612.800	-
<b>Tổng</b>	<b>209.612.800</b>	<b>6.658.408.636</b>
<b>Chi phí khác</b>		
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	-	2.661.000.168
Chi phí khác	-	10.969.220
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>2.671.969.388</b>
<b>Thu nhập khác/chi phí khác thuần</b>	<b>209.612.800</b>	<b>3.986.439.248</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MẪU B 09A-DN

**5.22 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012 VND</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011 VND</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	544.181.242	117.604.360
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>		
<i>Lợi nhuận hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	-	(2.057.704.185)
<i>Lợi nhuận của hoạt động chuyển nhượng nhà tại Láng Hạ</i>	-	2.175.308.545
+ Các khoản điều chỉnh giảm	3.701.520.000	-
<i>Cổ tức lợi nhuận được chia</i>	3.701.520.000	
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>(3.157.338.758)</b>	<b>2.175.308.545</b>
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	-	543.827.136
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>-</b>	<b>543.827.136</b>

**5.23 Lãi trên cổ phiếu**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012 VND</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011 VND</b>
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	544.181.242	(426.222.776)
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
<b>Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	544.181.242	(426.222.776)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (CP)	32.600.000	32.600.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)</b>	<b>16,69</b>	<b>(13,07)</b>

**5.24 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012 VND</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011 VND</b>
Chi phí nhân công	1.823.291.462	1.612.154.466
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	151.606.783	298.144.319
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.515.340.491	249.358.600
Thuế, phí, lệ phí	76.598.159	55.165.515
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.792.085.208	913.683.343
Chi phí khác bằng tiền	137.950.364	206.113.540
<b>Tổng</b>	<b>5.496.872.467</b>	<b>3.334.619.783</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ  
VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP IDJ (IDJ FINANCIAL)**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/03/2012

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÃU B 09A-DN

**6. THÔNG TIN KHÁC**

**6.1 Giao dịch với các bên liên quan**

**Các giao dịch với nhân sự chủ chốt và cổ đông**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Tính chất giao dịch</b>	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
Phạm Xuân Hà	Thành viên Hội đồng Quản trị	Vay Công ty	1.500.000.000	1.500.000.000
			<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011</b>
<b>Bên liên quan</b>	<b>Tính chất giao dịch</b>		<b>đến 31/03/2012</b>	<b>đến 31/03/2011</b>

Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban điều hành	Thu nhập		499.800.000	475.950.000
---	----------	--	-------------	-------------

**Giao dịch với các bên liên quan**

	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 31/03/2012</b>	<b>Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 31/03/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>

**Giao dịch cho thuê**

Cho Công ty cổ phần Quản lý tài sản IDJ Asset thuê văn phòng, TTTM và phí dịch vụ	2.991.531.610	1.152.455.265
---	---------------	---------------

**Số dư với các bên liên quan**

	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>

**Phải thu**

Công ty cổ phần Quản lý tài sản IDJ Asset	5.928.266.690	5.537.581.919
---	---------------	---------------

**6.2 Số liệu so sánh**

Số liệu đầu kỳ là số liệu được lấy theo số liệu Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (CPA VIETNAM) - Thành viên Hãng Kiểm toán Moore Stephens International Limited.

Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2012

**Kế toán trưởng**

**Tổng Giám đốc**

**Mạc Hoàng Anh**

**Trần Trọng Hiếu**