

5:00:42 PM 7/26/2010

CÔNG TY C PH N UT TÀI CHÍNH GIÁO D C
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GI A NIÊN ã C SOÁT XÉT
Cho k ho t ng t ngày 01 tháng 01 n ngày 30 tháng 06 n m 2010

Hà N i - Tháng 7 n m 2010

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KẾ TOÁN	3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIẢI NIÊN ĐÃ CHỌI XÉT	
Bảng Cân đối kế toán giải niê	4 - 5
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giải niê	6
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giải niê	7
Thuyết minh Báo cáo tài chính giải niê	8 - 22

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010 để kiểm soát xét.

CÔNG TY

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, ngày ký lần đầu ngày 03 tháng 12 năm 2007, thay đổi lần thứ hai ngày 19 tháng 8 năm 2008, thay đổi lần thứ ba ngày 27 tháng 07 năm 2009.

Tên giao dịch tiếng Anh: EDUCATION FINANCIAL INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: EFL., JSC

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

Trụ sở chính của Công ty: Số 81, Đường Trần Hưng Đạo, Phường Trần Hưng Đạo, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị	Ông Lê Thành Anh	Chủ tịch
	Ông Phạm Thanh Nam	Phó Chủ tịch
	Bà Lê Thị Vân Anh	Thành viên
	Bà Nguyễn Thị Hằng	Thành viên
	Ông Hoàng Lê Bách	Thành viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã tiến hành Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 06 năm 2010 và trình bày Báo cáo tài chính:

Ban Giám đốc	Bà Lê Thị Vân Anh	Giám đốc
	Bà Nguyễn Thị Hằng	Phó Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính giữa niên độ kiểm soát bởi Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (CPA VIETNAM) - Thành viên của Hội đồng Kiểm toán Moore Stephens International Limited.

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 của doanh nghiệp kỳ hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đảm bảo các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch như thế nào và các công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiệt hại, thiếu hụt và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý các Báo cáo tài chính. Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu nếu do gian lận hoặc bị lừa dối;
- 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.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

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 về độ trung thực của sổ sách kế toán và ghi chép một cách phù hợp phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty về bất kỳ thời điểm nào và về độ trung thực của Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về độ 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.

Lã Thị Vân Anh

Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 7 năm 2010

BÁO CÁO SOÁT XÉT CL P C A KI M TOÁN VIÊN

V Báo cáo tài chính gi a niên cho k ho t ng t ngày 01/01/2010 n ngày 30/6/2010
c a Công ty C ph n u t Tài chính Giáo d c

Kính g i: **H i ng Qu n tr và Ban Giám c**
Công ty C ph n u t Tài chính Giáo d c

Chúng tôi ã ti n hành soát xét B ng Cân i k toán gi a niên t i ngày 30 tháng 06 n m 2010, Báo cáo K t qu ho t ng kinh doanh gi a niên , Báo cáo L u chuy n ti n t gi a niên và các Thuy t minh Báo cáo tài chính gi a niên c a Công ty C ph n u t Tài chính Giáo d c (g i t t là “Công ty”) cho k ho t ng t ngày 01/01/2010 n ngày 30/6/2010, c trình bày trong Báo cáo tài chính gi a niên t trang 04 n trang 22 kèm theo.

Vi c l p và trình bày Báo cáo tài chính này thu c trách nhi m c a Ban Giám c Công ty. Trách nhi m c a chúng tôi là a ra ý ki n v các Báo cáo tài chính này c n c trên k t qu soát xét c a chúng tôi.

C s ý ki n

Chúng tôi ã th c hi n công tác soát xét Báo cáo tài chính theo Chu n m c Ki m toán Vi t Nam v công tác soát xét. Chu n m c này yêu c u công tác soát xét ph i c l p k ho ch và th c hi n có s m b o v a ph i r ng Báo cáo tài chính không ch a ng nh ng sai sót tr ng y u. Công tác soát xét bao g m ch y u là vì c trao i v i nhân s c a Công ty và áp đ ng các th t c phân tích trên nh ng thông tin tài chính; công tác này cung c p m t m c m b o th p h n công tác ki m toán. Chúng tôi không th c hi n công vi c ki m toán nên c ng không a ra ý ki n ki m toán.

Ý ki n soát xét

Trên c s công tác soát xét c a chúng tôi, chúng tôi không th y có s ki n nào chúng tôi cho r ng Báo cáo tài chính gi a niên kèm theo không ph n ánh trung th c và h p lý, trên các khía c nh tr ng y u, phù h p v i Chu n m c K toán Vi t Nam và các quy nh pháp lý có liên quan.

Nguy n Anh Tu n
Phó T ng Giám c
Ch ng ch Ki m toán viên s 0779/KTV
Thay m t và i di n

CÔNG TY H P DANH KI M TOÁN VI T NAM (CPA VIETNAM)

Thành viên Hã ng ki m toán Moore Stephens International Limited

Hà N i, ngày 15 tháng 7 n m 2010

Phan Thanh Nam
Ki m toán viên
Ch ng ch Ki m toán viên s 1009/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

M u B 01a-DN

BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN

Tính ngày 30 tháng 6 năm 2010

TÀI SẢN	MS	TM	30/6/2010	01/01/2010
			VND	VND
A - TÀI SẢN NG NHẬN	100		57.936.215.050	33.518.287.018
(100 = 110+120+130+140+150)				
I- Tài sản và các khoản nợ ngắn hạn	110	5.1	36.476.047.677	3.802.249.785
1. Tài sản	111		22.976.047.677	1.802.249.785
2. Các khoản nợ ngắn hạn	112		13.500.000.000	2.000.000.000
II- Các khoản nợ tài chính ngắn hạn	120	5.2	14.022.262.656	29.269.758.800
1. Nợ ngắn hạn	121		16.168.893.140	31.324.388.514
2. Dự phòng giảm giá nợ ngắn hạn	129		(2.146.630.484)	(2.054.629.714)
III- Các khoản phí thu ngắn hạn	130		2.238.228.271	400.552.923
1. Phí thu khách hàng	131		2.022.087.383	397.967.600
2. Trả trước cho người bán	132		149.700.888	964.484
5. Các khoản phí thu khác	135	5.3	66.440.000	1.620.839
IV- Hàng tồn kho	140	5.4	5.117.280.000	29.010.000
1. Hàng tồn kho	141		5.117.280.000	29.010.000
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		82.396.446	16.715.510
3. Thu và các khoản khác phí thu NN	154		26.896.446	2.215.510
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		55.500.000	14.500.000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		16.829.896.319	10.408.732.236
(200 = 210+220+240+250+260)				
I Các khoản phí thu dài hạn	210		-	-
II Tài sản cố định	220		547.747.934	566.250.444
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	530.247.934	545.750.444
- Nguyên giá	222		742.425.563	700.789.200
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(212.177.629)	(155.038.756)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		17.500.000	20.500.000
- Nguyên giá	228		30.000.000	30.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(12.500.000)	(9.500.000)
III. Bất động sản	240		-	-
IV. Các khoản nợ tài chính dài hạn	250		16.213.830.533	9.783.000.000
2. Nợ vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.6	7.827.950.000	6.333.000.000
3. Nợ dài hạn khác	258	5.7	8.385.880.533	3.450.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		68.317.852	59.481.792
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		68.317.852	59.481.792
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		74.766.111.369	43.927.019.254

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

Mã số B01a-DN

BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN (Tiếp theo)
Tính ngày 30 tháng 6 năm 2010

NGUỒN VỐN	MSS	TM	30/6/2010	01/01/2010
			VND	VND
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		30.763.044.573	2.760.981.574
(300 = 310+330)				
I- Nợ ngắn hạn	310		30.763.044.573	2.760.981.574
2. Phải trả người bán	312		35.311.044	1.800.007
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.8	1.364.246.334	980.456.734
5. Phải trả người lao động	315		395.133.966	500.000.000
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	5.9	28.466.412.281	1.213.543.185
11. Quê khen thưởng và phúc lợi	323		501.940.948	65.181.648
II- Nợ dài hạn	330		-	-
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		44.003.066.796	41.166.037.680
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.10	44.003.066.796	41.166.037.680
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		35.700.000.000	35.700.000.000
7. Quỹ phát triển	417		535.964.300	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		637.998.526	102.034.226
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		10.127.494	(84.965.774)
10. Lợi nhuận sau thuế chia phân phối	420		7.118.976.476	5.448.969.228
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		74.766.111.369	43.927.019.254

Hà Nội, ngày 15 tháng 7 năm 2010

Kế toán trưởng

Giám đốc

Bùi Văn Dũng

Lã Thị Vân Anh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

Mã số B 02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010

CHỈ TIÊU	MS	TM	Kỳ hoạt động	Kỳ hoạt động
			t 01/01/2010 đến 30/6/2010 VND	t 01/01/2009 đến 30/6/2009 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.11	3.859.741.280	3.238.753.061
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		3.859.741.280	3.238.753.061
4. Giá trị hàng bán	11	5.12	1.464.249.339	1.241.502.228
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		2.395.491.941	1.997.250.833
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.13	3.046.944.862	2.159.429.848
7. Chi phí tài chính	22	5.14	98.460.270	80.069.000
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		912.609.565	594.554.226
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		4.431.366.968	3.482.057.455
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32		-	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		4.431.366.968	3.482.057.455
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.15	885.484.670	511.575.612
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		3.545.882.298	2.970.481.843
18. Lãi cấn trên cơ sở thuế	70		993	832

Hà Nội, ngày 15 tháng 7 năm 2010

Kế toán trưởng

Giám đốc

Bùi Văn Dũng

Lã Thị Vân Anh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

M u B 03a-DN

BÁO CÁO L U CHUY N TI N T
(Theo ph ếp pháp tr c ti p)
Cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010

CH TIÊU	MS	K ho t ng t 01/01/2010 n 30/6/2010
		VND
I. L u chuy n ti n t ho t ng KD		
1. Ti n thu t bán hàng, cung c p d ch v và doanh thu khác	01	1.269.011.734
2. Ti n tr cho ng i cung c p HH&DV	02	(5.996.431.378)
3. Ti n chi tr cho ng i lao ng	03	(1.399.015.361)
5. Ti n chi n p thu thu nh p doanh nghi p	05	(593.945.873)
6. Ti n thu khác t ho t ng kinh doanh	06	32.912.853.598
7. Ti n chi khác cho ho t ng kinh doanh	07	(5.946.393.837)
L u chuy n ti n thu n t ho t ng KD	20	20.246.078.883
II. L u chuy n ti n t ho t ng ut		
1. Ti n chi mua s m, xây d ng TSC và các tài s n dài h n khác	21	(45.800.000)
3. Ti n chi cho vay, mua các công c n c a n v khác	23	(5.100.386.000)
4. Ti n thu h i cho vay, bán l i các công c n c a n v khác	24	22.100.521.410
5. Ti n chi ut góp v n vào n v khác	25	(6.420.080.000)
7. Ti n thu lãi cho vay, c t c và l i nhu n c chia	27	1.893.463.599
L u chuy n ti n thu n t ho t ng ut	30	12.427.719.009
III. L u chuy n ti n t ho t ng tài chính		
3. Ti n vay ng n h n, dài h n nh n c	33	2.405.080.000
4. Ti n chi tr n g c vay	34	(2.405.080.000)
6. C t c, l i nhu n ã tr cho ch s h u	36	-
L u chuy n ti n thu n ho t ng tài chính	40	-
L u chuy n ti n thu n trong k	50	32.673.797.892
Ti n và t ng ng ti n uk	60	3.802.249.785
nh h ng c a thay it giá h i oái	61	-
Ti n và t ng ng ti n cu i k	70	36.476.047.677

K toán tr ng

Hà N i, ngày 15 tháng 7 n m 2010
Giám c

Bùi V n Đ ng

Lã Th Vân Anh

CÔNG TY C PH N UT TÀI CHÍNH GIÁO D C

Báo cáo tài chính gi a niên cho k ho t ng t ngày 01/01/2010 n ngày 30/06/2010

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

M u B 09a - DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**1.1. Hình th c s h u v n**

Công ty C ph n ut Tài chính Giáo d c là doanh nghi p thành l p và ho t ng theo Lu t Doanh nghi p Vi t Nam. Công ty c c p Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh Công ty c ph n s 0103021027, ng ký l n u ngày 03 tháng 12 n m 2007, thay i l n th 02 ngày 19 tháng 8 n m 2008, thay i l n th 03 ngày 27 tháng 7 n m 2009.

Tên giao d ch ti ng Anh: EDUCATION FINANCIAL INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY. Tên vi t t t: EFI., JSC.

V n i u l c a Công ty theo ng ký kinh doanh thay i l n th 03 là 35.700.000.000 ng. C ông sáng l p:

C ông	S c ph n	Giá tr c ph n (VND)	T l s h u
C ông sáng l p	1.190.180	11.901.800.000	33,34%
- Nhà Xu t b n Giáo d c Vi t Nam	894.000	8.940.000.000	25,04%
- Bà Lã Th Vân Anh	67.500	675.000.000	1,89%
- Bà Nguy n Th H ng i p	62.500	625.000.000	1,75%
- Ông ào c Hi u	20.000	200.000.000	0,56%
- Bà Ph m Th Thúy	30.000	300.000.000	0,84%
- Bà Nguy n Thúy H nh	9.100	91.000.000	0,25%
- Ông Lê Thành Anh	20.000	200.000.000	0,56%
- Ông Hoàng Lê Bách	19.580	195.800.000	0,55%
- Ông Ph m Thanh Nam	67.500	675.000.000	1,89%
C ông khác	2.379.820	23.798.200.000	66,66%
T ng	3.570.000	35.700.000.000	100%

Công ty hi n ang niêm y t t i S giao d ch ch ng khoán Hà N i. Mã c phi u: EFI.

Tr s chính c a Công ty: S 81, ng Tr n H ng o, ph ng Tr n H ng o, qu n Hoàn Ki m, thành ph Hà N i.

1.2. Ngành ngh kinh doanh và ho t ng chính

Theo ng ký kinh doanh, Công ty ho t ng trong các l nh v c sau:

- T v nh tr doanh nghi p (không bao g m t v n pháp lu t và tài chính);
- D ch v t v n ut th c hi n vi c mua, bán doanh nghi p;
- T v n c ph n hóa, xác nh giá tr doanh nghi p;
- D ch v nghiê n c u phát tri n th tr ng;
- Xây d ng tr ng h c các c p;
- D ch v t v n ut và qu n lý d án;
- Xây d ng cao c;
- Cung c p d ch v qu n lý, khai thác, v n hành tòa nhà;
- Cung c p các s n ph m d ch v vi c gi ng d y trong nhà tr ng và d ch v v sinh h c ng;
- Kinh doanh b t ng s n; Kinh doanh gi y;
- T ch c h i ngh , h i th o; D ch v y thác ut ;
- Xây d ng và kinh doanh các khu du l ch, khu vui ch i gi i trí, khách s n, nhà hàng; L hành n i a, l hành qu c t và các d ch v ph c v khách du l ch (không bao g m kinh doanh v tr ng, quán bar, phòng hát karaoke).

Ho t ng chính c a Công ty cho k ho t ng t ngày 01/01/2010 n ngày 30/6/2010 là: D ch v qu n lý tòa nhà cho Nhà Xu t b n Giáo d c Vi t Nam, cho các n v thu c Nhà Xu t b n Giáo d c Vi t Nam vay v n và ut ch ng khoán.

2. C S L P BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ K K TOÁN

C s l p Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo c trình bày b ng ng Vi t Nam (VND), theo nguyên t c giá g c và phù h p v i các Chu n m c K toán Vi t Nam, Ch k toán Vi t Nam và các quy nh hi n hành có liên quan khác t i Vi t Nam.

N m tài chính/k k toán

N m tài chính c a Công ty b t u t ngày 01 tháng 01 và k t thúc vào ngày 31 tháng 12 d ng l ch hàng n m. Báo cáo tài chính gi ả niên c l p cho k ho t ng t ngày 01/01/2010 n ngày 30/06/2010.

3. CHU N M C VÀ CH K TOÁN ÁP D NG

Ch k toán áp d ng

Công ty áp d ng Ch k toán Doanh nghi p Vi t Nam c ban hành kèm theo Quy t nh s 15/2006/Q -BTC ngày 20 tháng 03 n m 2006 do B Tài chính ban hành và các v n b n s a i b sung.

Tuyên b v vi c tuân th Chu n m c k toán và Ch k toán

Ban Giám c Công ty m b o ã tuân th y các Chu n m c K toán Vi t Nam và Ch k toán ã c ban hành và có hi u l c có liên quan n vi c so n l p và trình bày Báo cáo tài chính gi ả niên cho k ho t ng t ngày 01/01/2010 n ngày 30/6/2010.

Không có Chu n m c k toán m i nào l n u tiên áp d ng trong cho k ho t ng t ngày 01/01/2010 n ngày 30/6/2010.

Hình th c k toán áp d ng

Công ty s d ng hình th c k toán Nh t ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH K TOÁN ÁP D NG

Các thay i trong các chính sách k toán

Công ty áp d ng các chính sách k toán nh t quán v i các k k toán tr c.

Ti n và t ng ng ti n

Ti n m t và các kho n t ng ng ti n m t bao g m ti n m t t i qu , các kho n ký c c, ký qu , các kho n u t ng n h n ho c các kho n u t có kh n ng thanh kho n cao d dàng chuy n i thành ti n và ít có r i ro liên quan n vi c bi n ng giá tr chuy n i c a các kho n này.

Hàng t n kho

Hàng t n kho c xác nh trên c s giá th p h n gi ả giá g c và giá tr thu n có th th c hi n c. Giá g c hàng t n kho bao g m chi phí nguyên v t li u tr c t i p, chi phí lao ng tr c t i p và chi phí s n xu t chung, n u có, có c hàng t n kho a i m và tr ng thái hi n t i. Giá g c c a hàng t n kho c xác nh theo ph ng pháp ích danh. Giá tr thu n có th th c hi n c c xác nh b ng giá bán c tính tr các chi phí hoàn thành cùng chi phí t i p th , bán hàng và phân ph i phát sinh.

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

Tài sản hữu hình và khấu hao

Tài sản hữu hình trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp nhằm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất trực tiếp phát sinh công chi phí lắp đặt và chi phí thử. Tài sản hữu hình khấu hao theo phương pháp thẳng hàng dựa trên thời gian hữu dụng tính. Thời gian khấu hao như sau:

6 tháng 2010
(số năm)

Phong tiện văn phòng	08
Thiết bị dụng cụ quản lý	05
Tài sản khác	05

Tài sản hữu vô hình và khấu hao

Tài sản hữu vô hình là phần mềm kế toán được phân 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 thẳng hàng 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 hiện quy định 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 quyết định kiểm soát hoặc kiểm soát nhúng chính sách này.

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

Góp vốn liên doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thu nhận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thành hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở cùng kiểm soát. Cùng kiểm soát có nghĩa là việc đưa ra các quyết định mang tính chất liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên cùng kiểm soát.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty mà Công ty không nắm giữ quyền kiểm soát hoặc có ảnh hưởng không đáng kể được phân ánh theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư chỉ lập khi Ban Giám đốc Công ty cho rằng giá trị của khoản đầu tư này là không thể thực hiện được và không nắm giữ trong kỳ báo cáo tài chính kế tiếp. Dự phòng được hoàn nhập khi có sự tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi.

Các khoản trả nợ dài hạn

Chi phí trả nợ dài hạn liên quan đến công nợ và dự phòng được phân ánh ban đầu theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp thẳng hàng trong thời gian không quá 36 tháng.

4. CÁC CHÍNH SÁCH K TOÁN ÁP D NG (Ti p theo)

V n ch s h u

V n ut c a ch s h u c ghi nh n theo s v n th c góp c a ch s h u.

C t c ph i tr cho các c ông c ghi nh n là kho n ph i tr trong B ng Cân i k toán c a Công ty sau khi có thông báo chia c t c c a H i ng Qu n tr Công ty.

L i nhu n sau thu ch a phân ph i là s l i nhu n t các ho t ng c a doanh nghi p sau khi tr (-) các kho n i u ch nh do áp d ng h i t thay i chính sách k toán và i u ch nh h i t sai sót tr ng y u c a các n m tr c.

Ghi nh n doanh thu

Doanh thu c ghi nh n khi k t qu giao d ch hàng hoá c xác nh m t cách áng tin c y và Công ty có kh n ng thu c các l i ích kinh t t giao d ch này. Doanh thu cung c p d ch v c ghi nh n khi có b ng ch ng v t l d ch v cung c p c hoàn thành t i ngày k t thúc niên k toán.

Lãi t i ng i c ghi nh n trên c s d n tích, c xác nh trên s d các tài kho n t i ng i và lãi su t áp d ng.

Thu

Thu thu nh p doanh nghi p th hi n t ng giá tr c a s thu ph i tr hi n t i và s thu hoãn l i.

S thu hi n t i ph i tr c tính d a trên thu nh p ch u thu trong n m. Thu nh p ch u thu khác v i l i nhu n thu n c trình bày trên Báo cáo K t qu ho t ng kinh doanh vì không bao g m các kho n thu nh p hay chi phí tính thu ho c c kh u tr trong các n m khác (bao g m c l mang sang, n u có) và ngoài ra không bao g m các ch tiêu không ch u thu ho c không c kh u tr .

Vi c xác nh thu thu nh p c a Công ty c n c vào các quy nh hi n hành v thu . Tuy nhiên, nh ng quy nh này thay i theo t ng th i k và vi c xác nh sau cùng v thu thu nh p doanh nghi p tu thu c vào k t qu ki m tra c a c quan thu có th m quy n.

Các lo i thu khác c áp d ng theo các lu t thu hi n hành t i Vi t Nam.

Lãi trên c phi u

Lãi c b n trên c phi u i v i các c phi u ph thông c tính b ng cách chia l i nhu n ho c l thu c v c ông s h u c phi u ph thông cho s l ng bình quân gia quy n c phi u ph thông l u hành trong k . Lãi suy gi m trên c phi u c xác nh b ng vi c i u ch nh l i nhu n ho c l thu c v c ông s h u c phi u ph thông và s l ng bình quân gia quy n c phi u ph thông ang l u hành do nh h ng c a các c phi u ph thông có t i m n ng suy gi m bao g m trái phi u chuy n i và quy n ch n c phi u.

Các bên liên quan

c coi là các bên liên quan là các doanh nghi p k c Công ty M , các Công ty con c a Công ty M , các cá nhân tr c ti p hay gián ti p qua m t ho c nhi u trung gian có quy n ki m soát Công ty ho c ch u s ki m soát chung v i Công ty. Các bên liên k t, các cá nhân nào tr c ti p ho c gián ti p n m quy n bi u quy t c a Công ty mà có nh h ng áng k i v i Công ty. Nh ng ch c trách qu n lý ch ch t nh Giám c, viên ch c c a Công ty, nh ng thành viên thân c n trong gia ình c a nh ng cá nhân ho c các bên liên k t này ho c nh ng Công ty liên k t v i các cá nhân này c ng c coi là bên liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mã số B09a - DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHI TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Tài sản và các khoản nợ ngắn hạn**

	30/6/2010	01/01/2010
	VND	VND
Tiền mặt	793.365.467	234.717.324
Tiền gửi ngân hàng	22.182.682.210	1.567.532.461
Các khoản nợ ngắn hạn (*)	13.500.000.000	2.000.000.000
Tổng	36.476.047.677	3.802.249.785

(*): Là khoản tín dụng ngắn hạn có kỳ hạn không quá 03 tháng.

5.2 Tài chính ngắn hạn

	30/6/2010	01/01/2010
	VND	VND
Tư vấn kế toán	11.868.893.140	10.324.388.514
Cho vay ngắn hạn (*)	4.300.000.000	21.000.000.000
D phòng ghi m giá trị ngắn hạn	(2.146.630.484)	(2.054.629.714)
Tổng	14.022.262.656	29.269.758.800

Chi tiết cho vay ngắn hạn	30/6/2010	01/01/2010
	VND	VND
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	3.800.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần Sách dân tộc	500.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần In sách giáo khoa tại TP Hà Nội	-	2.000.000.000
Công ty Cổ phần T&PT Giáo dục Phát triển Nam	-	15.000.000.000
Tổng	4.300.000.000	21.000.000.000

5.3 Phí thu ngắn hạn khác

	30/6/2010	01/01/2010
	VND	VND
Phí thu khác	-	1.620.839
Chi phí phát hành chứng phiếu (*)	66.440.000	-
Tổng	66.440.000	1.620.839

(*): Chi phí liên quan đến phát hành chứng phiếu tổng cộng 37.500.000.000 đồng lên 135.000.000.000 đồng theo Giấy chứng nhận số 575UBCK-GCN ngày 24 tháng 4 năm 2010 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Chi phí này sẽ được tính phí và ghi giảm thành dự trữ phân khi kết thúc chào bán chứng phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mã số B09a - DN

5.4 Hàng tồn kho

	30/6/2010	01/01/2010
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	5.117.280.000	29.010.000
Tổng	5.117.280.000	29.010.000

5.5 Tài sản hữu hình

	<i>Đơn vị: VND</i>			
	Phân tích vốn	Thị trường, đăng ký	Tài sản khác	Tổng
Nguyên giá				
Số đầu 01/01/2010	587.034.280	100.510.420	13.244.500	700.789.200
Tăng trong kỳ	-	41.636.363	-	41.636.363
Mua trong kỳ	-	41.636.363	-	41.636.363
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số đầu 30/6/2010	<u>587.034.280</u>	<u>142.146.783</u>	<u>13.244.500</u>	<u>742.425.563</u>
Hao mòn lũy kế				
Số đầu 01/01/2010	134.528.686	16.095.234	4.414.836	155.038.756
Tăng trong kỳ	36.689.639	19.124.782	1.324.452	57.138.873
Khấu hao trong kỳ	36.689.639	19.124.782	1.324.452	57.138.873
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số đầu 30/6/2010	<u>171.218.325</u>	<u>35.220.016</u>	<u>5.739.288</u>	<u>212.177.629</u>
Giá trị còn lại				
Đầu 01/01/2010	<u>452.505.594</u>	<u>84.415.186</u>	<u>8.829.664</u>	<u>545.750.444</u>
Đầu 30/6/2010	<u>415.815.955</u>	<u>106.926.767</u>	<u>7.505.212</u>	<u>530.247.934</u>

5.6 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/6/2010	01/01/2010
	VND	VND
Công ty Cổ phần Phát hành Sách thị trường Học Yên (*)	3.327.950.000	3.333.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam (**)	4.500.000.000	3.000.000.000
Tổng	7.827.950.000	6.333.000.000

Thông tin về đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

(*): Đầu tư theo Nghị quyết số 03/NQ-TTGD ngày 27 tháng 12 năm 2007 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục. Số lượng cổ phần mua 330.000 cổ phần, tổng ngân sách 22% vốn điều lệ. Giá mua 10.100 đồng/cổ phần.

Thông tin liên quan về Công ty Cổ phần Phát hành Sách thị trường Học Yên:

Vốn điều lệ: 15.000.000.000 đồng

Địa chỉ: Ngõ 11 Thôn Lãn Ông, xã Học Yên, tỉnh Học Yên

(**): Đầu tư theo Hợp đồng liên doanh số 01/2008/HLD 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 với 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 nhà cao tầng tại 187 Giảng Võ, phường Cát Linh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mã số B09a - DN

5.6 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (Tiếp theo)**Thông tin về đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết (Tiếp theo)**

Tổng vốn đầu tư 100.000.000.000 VND. Các chủ đầu tư góp vốn liên doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 04 ngày 17/12/2009 của Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam:

TT	Các bên tham gia liên doanh	Tỷ lệ góp vốn theo PACC	Tỷ lệ góp vốn theo thay đổi
1	Công ty Cổ phần Xây dựng Sông Hồng	20%	20%
2	Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	41%	0%
3	Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục	20%	30%
4	Công ty TNHH Đầu tư và Xúc tiến Thương mại KAF	19%	19%
5	Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Thiên Hóa	0%	31%

Trong đó, Công ty nhận ủy thác đầu tư cho Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển và Xây dựng Việt thông (TDC) vào Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam với số vốn 10.000.000.000 VND, chiếm 10% vốn đầu tư.

Tỷ lệ phân chia lãi và lỗ:

- Lãi như sau thu được ấn định sau khi trừ đi các khoản phân phối theo quy định của Luật doanh nghiệp và chi phí quản lý.
- Về các khoản khác do Công ty liên doanh chi trả khi khai thác đầu tư, lãi như sau thu được phân chia theo thỏa thuận giữa các bên.

Năm 2010, Công ty liên doanh đang trong giai đoạn xây dựng cơ bản.

5.7 Đầu tư dài hạn

	30/6/2010 VND	01/01/2010 VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuất bản Giáo dục Hà Nội (1)	350.000.000	350.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuất bản Giáo dục Gia Định (2)	350.000.000	350.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuất bản Giáo dục Hà Nội (3)	750.000.000	750.000.000
Công ty Sách Thiכתرنگ học Hà Tây (4)	2.000.000.000	2.000.000.000
Việt Nam Công nghệ Giáo dục (5)	50.000.000	-
Công ty Cổ phần Sách và Thiכתرنگ Giáo dục Miền Bắc (6)	2.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiכתرنگ Giáo dục (7)	2.385.880.533	-
Tổng	8.385.880.533	3.450.000.000

Thông tin về khoản đầu tư dài hạn khác

Ký hiệu văn bản	Ngày, tháng	Giá mua (VNĐ/cp)	Số lượng cổ phiếu	Giá trị vốn góp (VNĐ)	Tỷ lệ
					vốn góp (%)
<1>	Nghị quyết số 02/2009/NQ-TCGD	10.000	35.000	350.000.000	7,00%
<2>	Nghị quyết số 03/2009/NQ-TCGD	10.000	35.000	350.000.000	5,00%
<3>	Nghị quyết số 04/2009/NQ-TCGD	10.000	75.000	750.000.000	5,00%
<4>	Quyết định số 784/Q-NXBGD	16.000	125.000	2.000.000.000	11,26%
<5>	Quyết định số 221/Q-NXBGD	10.000	250.000	2.500.000.000	5,00%
<6>	Quyết định số 08/Q-HQT	10.000	250.000	2.500.000.000	5,00%
<7>	Quyết định số 08/Q-HQT	10.000	237.008	2.370.080.000	6,93%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

M u B 09a - DN

5.8 Thu và các khoản phí nhập ngân sách Nhà nước

	30/6/2010	01/01/2010
	VND	VND
Thu giá trị gia tăng	119.577.405	-
Thu thuế nhập doanh nghiệp	1.244.668.929	953.130.132
Thu thuế nhập cá nhân	-	27.326.602
Tổng	1.364.246.334	980.456.734

5.9 Các khoản phí trả, phí nhập khác

	30/6/2010	01/01/2010
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	20.474.211	29.104.185
Bảo hiểm xã hội	44.218.007	-
Bảo hiểm y tế	8.869.925	-
Bảo hiểm thất nghiệp	3.570.138	-
Chi phí mua chứng khoán(*)	26.664.950.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển và Xây dựng Viễn thông	1.500.000.000	1.000.000.000
Lãi y thác đầu vào Công ty Cổ phần IP	174.330.000	184.439.000
Công ty Cổ phần Thị trường Giáo dục 2	50.000.000	-
Tổng	28.466.412.281	1.213.543.185

(*): Theo Quyết định số 557/UBCK - GCN ngày 26 tháng 4 năm 2010 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Công ty được phép phát hành thêm 9.930.000 chứng khoán với tổng giá trị 35.700.000.000 đồng lên 135.000.000.000 đồng. Trong đó:

- 3.570.000 chứng khoán chào bán cho công nhân viên;
- 178.500 chứng khoán chào bán cho cán bộ công nhân viên;
- 2.611.500 chứng khoán chào bán cho đại lý;
- 3.570.000 chứng khoán ưu đãi công khai.

Thời gian phân phối trong vòng 90 ngày kể từ ngày Quyết định công bố chào bán có hiệu lực. Tính từ 30 tháng 6 năm 2010, tổng số tiền thu được từ việc phát hành chứng khoán là 26.664.950.000 đồng chưa ghi nhận vào tài khoản thanh toán của công ty. Tổng số tiền thu được từ việc phát hành chứng khoán chưa ghi nhận vào tài khoản thanh toán của công ty khi thời hạn phát hành chứng khoán kết thúc.

CÔNG TY C PH N U T TÀI CHÍNH GIÁO D C

Báo cáo tài chính gi a niên cho k ho t ng t ngày 01/01/2010 n ngày 30/06/2010

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TI P THEO)

M u B 09a - DN

5.10 V n ch s h u

a. Bi n ng c a v n ch s h u

	<i>n v tính: VND</i>					
	V n u t c a ch s h u	Qu u t phát tri n	Qu d phòng tài chính	Qu khác thu c v n ch s h u	L i nhu n ch a phân ph i	T ng
S d t i 01/01/2009	35.700.000.000	-	-	-	517.125.856	36.217.125.856
T ng trong n m	-	-	102.034.226	102.034.226	5.359.643.004	5.563.711.456
Phân ph i l i nhu n	-	-	102.034.226	102.034.226	-	204.068.452
L i nhu n sau thu	-	-	-	-	5.359.643.004	5.359.643.004
Gi m trong n m	-	-	-	187.000.000	427.799.632	614.799.632
Phân ph i l i nhu n	-	-	-	-	408.136.904	408.136.904
Chia c t c	-	-	-	-	16.811.604	16.811.604
Gi m khác	-	-	-	187.000.000	2.851.124	189.851.124
S d t i 31/12/2009	35.700.000.000	-	102.034.226	(84.965.774)	5.448.969.228	41.166.037.680
S d t i 01/01/2010	35.700.000.000	-	102.034.226	(84.965.774)	5.448.969.228	41.166.037.680
T ng trong k	-	535.964.300	535.964.300	267.982.150	3.545.882.298	4.885.793.048
Phân ph i l i nhu n	-	535.964.300	535.964.300	267.982.150	-	1.339.910.750
L i nhu n sau thu	-	-	-	-	3.545.882.298	3.545.882.298
Gi m trong k	-	-	-	172.888.882	1.875.875.050	2.048.763.932
Phân ph i l i nhu n	-	-	-	-	1.875.875.050	1.875.875.050
Chi qu	-	-	-	172.888.882	-	172.888.882
S d t i 30/6/2010	35.700.000.000	535.964.300	637.998.526	10.127.494	7.118.976.476	44.003.066.796

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ kết thúc ngày 01/01/2010 và ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

M u B 09a - DN

5.10 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**b. Chi tiết về nội dung các khoản đầu tư ngày 30/6/2010**

Công	Số phần	Giá trị phần (VND)	Tỷ lệ
Công sáng lập	1.190.180	11.901.800.000	33,34%
- Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	894.000	8.940.000.000	25,04%
- Bà Lê Thị Vân Anh	67.500	675.000.000	1,89%
- Bà Nguyễn Thị Hoàng Diệp	62.500	625.000.000	1,75%
- Ông Đào Chí Hữu	20.000	200.000.000	0,56%
- Bà Phạm Thị Thúy	30.000	300.000.000	0,84%
- Bà Nguyễn Thúy Hạnh	9.100	91.000.000	0,25%
- Ông Lê Thành Anh	20.000	200.000.000	0,56%
- Ông Hoàng Lê Bách	19.580	195.800.000	0,55%
- Ông Phạm Thanh Nam	67.500	675.000.000	1,89%
Công khác	2.379.820	23.798.200.000	66,66%
Tổng	3.570.000	35.700.000.000	100%

c. Các giao dịch về vốn và phân phối cổ phiếu, chia lợi nhuận

	Kết thúc t 01/01/2010 n 30/6/2010 VND	Kết thúc t 01/01/2009 n 30/6/2009 VND
Vốn đầu tư		
Vốn góp tại ngày đầu	35.700.000.000	35.700.000.000
Vốn góp trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày cuối	35.700.000.000	35.700.000.000
Cổ phiếu đã chia	-	-

5.11 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kết thúc t 01/01/2010 n 30/6/2010 VND	Kết thúc t 01/01/2009 n 30/6/2009 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.859.741.280	3.238.753.061
Tổng	3.859.741.280	3.238.753.061

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giá trị niên cho kỳ kết thúc ngày 01/01/2010 và ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

M u B 09a - DN

5.12 Giá trị hàng bán

	K ho t ng t 01/01/2010 n 30/6/2010 VND	K ho t ng t 01/01/2009 n 30/6/2009 VND
Giá trị cung cấp dịch vụ	1.464.249.339	1.241.502.228
Tổng	1.464.249.339	1.241.502.228

5.13 Doanh thu hoạt động tài chính

	K ho t ng t 01/01/2010 n 30/6/2010 VND	K ho t ng t 01/01/2009 n 30/6/2009 VND
Lãi tín dụng, tín dụng cho vay	1.114.084.428	1.438.789.540
Lãi đầu tư phi lợi nhuận	801.551.590	324.292.150
Chiết khấu, lãi nhập nội chia	889.428.289	91.629.000
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán	3.038.500	304.700.000
Khoản khác (phí cam kết mua chứng khoán)	238.842.055	19.158
Tổng	3.046.944.862	2.159.429.848

5.14 Chi phí tài chính

	K ho t ng t 01/01/2010 n 30/6/2010 VND	K ho t ng t 01/01/2009 n 30/6/2009 VND
Lãi đầu tư phi lợi nhuận	3.421.000	80.069.000
Dự phòng giảm giá đầu tư nhàn rỗi	95.039.270	-
Tổng	98.460.270	80.069.000

5.15 Chi phí thu nhập doanh nghiệp khác hiện hành

	K ho t ng t 01/01/2010 n 30/6/2010 VND	K ho t ng t 01/01/2009 n 30/6/2009 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.431.366.968	3.482.057.455
Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập tính thuế	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập tính thuế	889.428.289	91.629.000
<i>Chiết khấu, lãi nhập nội chia và lãi sau thuế</i>	<i>889.428.289</i>	<i>91.629.000</i>
Thu nhập chịu thuế TNDN	3.541.938.679	3.390.428.455
Thu suất	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp TNDN năm 2009	-	254.282.134
Chi phí thuế TNDN	885.484.670	593.324.980
Giảm do tính thuế thu nhập doanh nghiệp TNDN quý IV/2008	-	81.749.368
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	885.484.670	511.575.612

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ kết thúc tính đến ngày 01/01/2010 và ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mã số B09a - DN

5.16 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ kết thúc tính đến ngày 01/01/2009 và ngày 30/06/2009 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16.453.497
Chi phí nhân công	1.297.469.341
Chi phí khấu hao tài sản cố định	60.138.873
Chi phí dịch vụ mua ngoài	231.586.438
Chi phí khác bằng tiền	771.210.755
Tổng	2.376.858.904

6. THÔNG TIN KHÁC**6.1 Thông tin tài chính khác**

Liên quan đến khoản góp vốn liên doanh thành lập Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam, nhu cầu và vốn liên quan đến hoạt động này được kê như sau:

n v tính: VND

Nội dung	Theo hình thức liên doanh		Trợ cấp nhận được	Vốn đã góp	Vốn góp
	Ấn Độ	Việt Nam			
Góp vốn phần Công ty trên hình thức liên doanh	30.000.000.000	10.000.000.000	20.000.000.000	4.500.000.000	15.500.000.000
Tổng	30.000.000.000	10.000.000.000	20.000.000.000	4.500.000.000	15.500.000.000

6.2 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Ban Giám đốc Công ty nhận, trên khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện quan trọng nào phát sinh từ sau ngày kết thúc niên kế toán và ngày phát hành báo cáo cân đối minh bạch chi tiết trên Báo cáo tài chính này.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ kết thúc ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mã số B09a - DN

6.3 Giao dịch và số dư với các bên liên quan*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Kết thúc	Năm 2009
		01/01/2010 30/06/2010 VND	VND
<u>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</u>		3.859.741.280	6.664.424.296
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Dịch vụ khác	97.700.000	259.000.000
	Quản lý tòa nhà	3.762.041.280	6.405.424.296
<u>Doanh thu hoạt động tài chính</u>		872.260.708	2.040.229.137
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Lãi cho vay vốn	165.737.374	668.222.222
Công ty Cổ phần Học liệu Giáo dục Hà Nội	Lãi cho vay vốn	-	371.842.933
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	Lãi cho vay vốn	497.291.666	371.591.666
Công ty Cổ phần In sách giáo khoa tại TP Hà Nội	Lãi cho vay vốn	102.500.000	279.392.833
Công ty Cổ phần Sách dân tộc	Lãi cho vay vốn	88.333.334	278.008.333
Công ty Cổ phần Thi tốt Giáo dục 2	Lãi cho vay vốn	18.398.334	-
Công ty Giáo dục Thủy An	Lãi cho vay vốn	-	71.171.150
<u>Giao dịch khác (cho vay vốn)</u>			
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Cho vay vốn	1.800.000.000	21.000.000.000
	Thu nợ vay	-	19.000.000.000
Công ty Cổ phần Học liệu Giáo dục Hà Nội	Cho vay vốn	-	2.000.000.000
	Thu nợ vay	-	4.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	Cho vay vốn	-	25.000.000.000
	Thu nợ vay	15.000.000.000	10.000.000.000
Công ty Cổ phần In sách giáo khoa tại TP Hà Nội	Cho vay vốn	-	4.000.000.000
	Thu nợ vay	2.000.000.000	5.500.000.000
Công ty Cổ phần Sách dân tộc	Cho vay vốn	-	1.000.000.000
	Thu nợ vay	1.500.000.000	2.000.000.000
Công ty Giáo dục Thủy An	Cho vay vốn	-	1.500.000.000
	Thu nợ vay	-	1.500.000.000
Công ty Cổ phần Thi tốt Giáo dục 2	Cho vay vốn	1.500.000.000	-
	Thu nợ vay	1.500.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mã số B 09a - DN

6.3 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)**Giao dịch với các bên liên quan**

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Khoảng t 01/01/2010 n 30/6/2010 VND	Năm 2009 VND
<u>Giao dịch khác (đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết - đầu dài hạn)</u>			
Công ty Cổ phần đầu tư IP Việt Nam	đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	1.500.000.000	1.000.000.000
Công ty Cổ phần DV Xuất bản Giáo dục Hà Nội	đầu tư dài hạn	-	350.000.000
Công ty Cổ phần DV Xuất bản Giáo dục Gia Định	đầu tư dài hạn	-	350.000.000
Công ty Cổ phần DV Xuất bản Giáo dục Hà Nội	đầu tư dài hạn	-	750.000.000
Công ty Sách thi tập trung Hà Tây	đầu tư dài hạn	-	2.000.000.000
Viện Công nghệ Giáo dục	đầu tư dài hạn	50.000.000	-
Công ty Cổ phần Sách & Thi tập Giáo dục Miền Bắc	đầu tư dài hạn	2.500.000.000	-
Công ty Cổ phần đầu tư Thi tập Giáo dục 2	đầu tư dài hạn	2.370.080.000	-

Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Nội dung	Số t 30/6/2010	Số t 01/01/2010
<u>Phí thu</u>			
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Gửi vay Lãi vay, phí dịch vụ	3.800.000.000 1.838.577.282	2.000.000.000 124.333.333
Công ty Cổ phần Học liệu giáo dục	Lãi vay	92.384.267	92.384.267
Công ty Cổ phần Thi tập Giáo dục 2	Lãi vay	2.438.334	-
Công ty Cổ phần Sách dân tộc	Gửi vay	500.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần In sách giáo khoa thị Thành phố Hà Nội	Gửi vay	3.800.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần đầu tư và Phát triển Giáo dục Phố Nam	Gửi vay Lãi vay	- 86.854.166	15.000.000.000 181.250.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính giữa niên cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/06/2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

M u B 09a - DN

6.3 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)**Số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)**

Bên liên quan	Nội dung	Số dư tại 30/6/2010	Số dư tại 01/01/2010
Phiên			
Công ty Cổ phần Thị trường	Chi phí tư vấn	50.000.000	-
Giáo dục 2	Lãi tiền vay	17.380.586	

6.4 So sánh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009 đã được kiểm toán bởi Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (CPA VIETNAM).

Hà Nội, ngày 15 tháng 7 năm 2010

Kiểm toán trưởng**Giám đốc****Bùi Văn Dũng****Lã Thị Vân Anh**