

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**  
**Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2011**

*Hà Nội - Tháng 8 năm 2011*

**MỤC LỤC**

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

**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 hợp nhất giữa niên độ từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/6/2011 đã được 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, đăng 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, 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: EFL., JSC

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.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

<b>Hội đồng Quản trị</b>	Bà Lã Thị Vân Anh	Chủ tịch
	Ông Phạm Thanh Nam	Phó Chủ tịch
	Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp	Ủy viên
	Ông Nguyễn Quang Vinh	Ủy viên
	Ông Nguyễn quốc Hùng	Ủy viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 30 tháng 06 năm 2011 và đến ngày lập Báo cáo tài chính:

<b>Ban Giám đốc</b>	Bà Lã Thị Vân Anh	Giám đốc
	Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp	Phó Giám đốc

**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;
Tỉ 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

Năm 2011, Công ty bắt đầu đi vào hoạt động.

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011. 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 các 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 phù hợp các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. 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.

---

**Lã Thị Vân Anh**

**Giám đốc**

*Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2011*

**BÁO CÁO SOÁT XÉT ĐỘC LẬP CỦA KIỂM TOÁN VIÊN**

Về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/6/2011 của Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục**

Chúng tôi đã tiến hành soát xét Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2011, Báo cáo Kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục (gọi tắt là “Công ty”) cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/6/2011, được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 tài chính này căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi.

**Cơ sở ý kiến**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải được lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính không chứa đựng những 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 hợp nhất giữa niên độ 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.

---

**Nguyễn Anh Tuấn**  
**Phó Tổng Giám đốc**  
Chứng chỉ Kiểm toán viên số 0779/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 15 tháng 8 năm 2011*

---

**Phan Thanh Nam**  
**Kiểm toán viên**  
Chứng chỉ Kiểm toán viên số 1009/KTV

**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

Mẫu B 01a-DN/HN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

TÀI SẢN	MS	TM	30/6/2011	01/01/2011
			VND	VND
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>132.563.834.307</b>	<b>141.978.017.665</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>55.469.268.789</b>	<b>37.458.076.634</b>
1. Tiền	111		2.969.268.789	1.358.076.634
2. Các khoản tương đương tiền	112		52.500.000.000	36.100.000.000
<b>II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5.2</b>	<b>63.150.498.129</b>	<b>97.522.711.179</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		68.419.593.990	102.213.630.608
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(5.269.095.861)	(4.690.919.429)
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>13.880.392.340</b>	<b>6.935.484.137</b>
1. Phải thu khách hàng	131		7.336.802.351	5.306.812.054
2. Trả trước cho người bán	132		283.783.321	172.097.160
5. Các khoản phải thu khác	135	5.3	6.259.806.668	1.456.574.923
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>280.000</b>
1. Hàng tồn kho	141		-	280.000
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>63.675.049</b>	<b>61.465.715</b>
3. Thuê và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	5.4	45.675.049	48.465.715
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.5	18.000.000	13.000.000
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>36.768.876.780</b>	<b>38.365.812.150</b>
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>455.368.085</b>	<b>482.182.997</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	415.368.085	467.682.997
- Nguyên giá	222		752.925.563	742.425.563
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(337.557.478)	(274.742.566)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.7	40.000.000	14.500.000
- Nguyên giá	228		60.000.000	30.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(20.000.000)	(15.500.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>5.8</b>	<b>24.884.965.909</b>	<b>24.960.000.000</b>
1. Nguyên giá	241		24.884.965.909	24.960.000.000
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5.9</b>	<b>11.370.080.000</b>	<b>12.870.080.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		3.000.000.000	4.500.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		8.370.080.000	8.370.080.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>58.462.786</b>	<b>53.549.153</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.10	58.462.786	53.549.153
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>	<b>270</b>		<b>169.332.711.087</b>	<b>180.343.829.815</b>

**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

Mẫu B 01a-DN/HN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2010

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/6/2011	01/01/2011
			VND	VND
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310+330)	<b>300</b>		<b>2.758.667.439</b>	<b>10.757.689.337</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.758.667.439</b>	<b>10.757.689.337</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	4.500.000.000
2. Phải trả người bán	312		109.690.534	23.219.533
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.11	365.819.769	2.226.641.200
5. Phải trả người lao động	315		490.714.719	1.140.558.827
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.12	1.043.975.061	2.526.989.934
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		748.467.356	340.279.843
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410+430)	<b>400</b>		<b>166.574.043.648</b>	<b>169.586.140.478</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>166.574.043.648</b>	<b>169.586.140.478</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.13	134.257.000.000	134.257.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	5.13	22.834.332.577	22.834.332.577
4. Cổ phiếu quỹ	414	5.13	(8.762.555.550)	(2.549.028.525)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	5.13	1.063.129.590	535.964.300
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	5.13	1.165.163.816	637.998.526
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	5.13	47.029.064	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5.13	15.969.944.151	13.869.873.600
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300+400)	<b>440</b>		<b>169.332.711.087</b>	<b>180.343.829.815</b>

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2011

Giám đốc

Bùi Văn Dũng

Lã Thị Vân Anh

**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

Mẫu B 02a-DN/HN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/6/2011

CHỈ TIÊU	MS	TM	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 đến 30/6/2010
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.14	16.124.335.477	3.859.741.280
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	5.14	16.124.335.477	3.859.741.280
4. Giá vốn hàng bán	11	5.15	12.499.942.088	1.464.249.339
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)</b>	<b>20</b>		<b>3.624.393.389</b>	<b>2.395.491.941</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.16	8.831.631.756	3.046.944.862
7. Chi phí tài chính	22	5.17	6.543.564.250	98.460.270
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>9.000.000</i>	-
8. Chi phí bán hàng	24		70.374.545	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.093.907.439	912.609.565
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}</b>	<b>30</b>		<b>4.748.178.911</b>	<b>4.431.366.968</b>
11. Thu nhập khác	31		300.000.000	-
12. Chi phí khác	32		-	-
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)</b>	<b>40</b>		<b>300.000.000</b>	-
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)</b>	<b>50</b>		<b>5.048.178.911</b>	<b>4.431.366.968</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.18	913.316.761	885.484.670
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>4.134.862.150</b>	<b>3.545.882.298</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.19	334	993

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2011

Giám đốc

Bùi Văn Dũng

Lã Thị Vân Anh



**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

Mẫu B 03a-DN/HN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/6/2011

CHỈ TIÊU	MS	Kỳ hoạt động
		từ 01/01/2011 đến 30/6/2011
		VND
1	2	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		
1. <i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01	5.048.178.911
2. <i>Điều chỉnh cho các khoản</i>		
- Khấu hao tài sản cố định	02	67.314.912
- Các khoản dự phòng	03	578.176.432
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.866.243.938)
- Chi phí lãi vay	06	9.000.000
3. <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	2.836.426.317
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(6.947.117.537)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	280.000
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(3.693.614.566)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(4.913.633)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(9.000.000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(2.670.904.605)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(459.766.665)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(10.948.610.689)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(10.500.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	13.013.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(29.575.195.200)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	53.223.850.225
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.022.174.844
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	39.673.329.869
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(6.213.527.025)
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(4.500.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(10.713.527.025)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50	18.011.192.155
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	37.458.076.634
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70	55.469.268.789

Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2011

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B 09 a- DN/HN

### 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:

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
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
<b>Tổng</b>	<b>134.257.000.000</b>	<b>134.257.000.000</b>

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 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

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

Mẫu B 09 a - DN/HN

### **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;  
Tỉ lệ kiểm soát : 100%;  
Ngành nghề : Dịch vụ môi giới bất động sản, dịch vụ định giá bất động sản, dịch vụ sản 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 KỶ 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 30/06/2011.

## **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 30/6/2011.

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 30/6/2011.

### **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.

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

**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.

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

**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 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.

**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

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

Mẫu B 09 a - DN/HN

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

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	290.703.389	120.538.630
Tiền gửi ngân hàng	2.678.565.400	1.237.538.004
Các khoản tương đương tiền	52.500.000.000	36.100.000.000
<b>Tổng</b>	<b>55.469.268.789</b>	<b>37.458.076.634</b>

(\*): Là khoản tiền gửi ngắn hạn có kỳ hạn không quá 03 tháng.

**5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn**

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Đầu tư chứng khoán	17.054.308.211	24.351.344.829
Tiền gửi có kỳ hạn		
Cho vay vốn ngắn hạn	51.365.285.779	77.862.285.779
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(5.269.095.861)	(4.690.919.429)
<b>Tổng</b>	<b>63.150.498.129</b>	<b>97.522.711.179</b>

**Chi tiết đầu tư chứng khoán ngắn hạn**

	<b>30/6/2011</b>		<b>01/01/2011</b>	
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
Cty CP Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hinh(VSH)	-	-	247.400	5.038.626.050
Cty CP Đầu tư & PT giáo dục HN (EID)	705.300	7.146.490.125	411.300	4.689.178.650
Công ty CP Sách TBTH TP. Hồ Chí Minh (STC)	258.300	3.195.404.460	257.000	3.183.284.235
Cty CP Phát hành Sách & TBTH Hưng Yên (HST)	239.000	2.413.900.000	239.000	2.413.900.000
Công ty CP Sách giáo dục tại TP. Hà Nội (EBS)	132.000	1.318.215.250	235.000	2.349.334.750
Cty CP Sách GD tại TP HCM (SGD)	72.000	670.092.900	112.100	1.043.303.600
Các loại cổ phiếu khác		2.310.205.476		5.633.717.544
<b>Tổng</b>		<b>17.054.308.211</b>		<b>24.351.344.829</b>

**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

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

Mẫu B 09 a - DN/HN

**Chi tiết cho vay vốn ngắn hạn**

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP Hà Nội	-	30.000.000.000
Công ty CP DV xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	2.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Sách Dân tộc	-	1.000.000.000
Công ty CP ĐT&PT Giáo dục Phương Nam	3.000.000.000	8.200.000.000
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	9.800.000.000	5.300.000.000
Công ty Cổ phần Tòa nhà CAVICO Việt Nam	15.201.785.779	11.201.785.779
Công ty Cổ phần Chứng khoán Alpha	8.400.000.000	8.400.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Huy Tuấn Phát	4.000.000.000	3.000.000.000
Công ty TNHH Kinh doanh XNK Như Quỳnh	-	500.000.000
Cho vay Hợp tác Đầu tư	8.963.500.000	10.260.500.000
<b>Tổng</b>	<b>51.365.285.779</b>	<b>77.862.285.779</b>

**5.3 Phải thu ngắn hạn khác**

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Phải thu ủy thác đầu tư	867.890.000	867.890.000
Lãi cho vay vốn phải thu	316.916.668	497.884.390
Đầu tư Bất động sản (Tòa nhà Cavico)	5.000.000.000	-
Đầu tư dự án Cầu Giấy	75.000.000	-
Các khoản khác	-	90.800.533
<b>Tổng</b>	<b>6.259.806.668</b>	<b>1.456.574.923</b>

**5.4 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ**

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế giá trị gia tăng nộp thừa	10.428.601	-
Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	35.246.448	48.465.715
<b>Tổng</b>	<b>45.675.049</b>	<b>48.465.715</b>

**5.5 Tài sản ngắn hạn khác**

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tạm ứng	18.000.000	13.000.000
<b>Tổng</b>	<b>18.000.000</b>	<b>13.000.000</b>

**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

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

Mẫu B 09 a - DN/HN

**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>TSCĐ hữu hình khác</b>	<b>Tổng</b>
<b>NGUYỄN GIÁ</b>				
<b>Số dư tại 01/01/2011</b>	<b>587.034.280</b>	<b>142.146.783</b>	<b>13.244.500</b>	<b>742.425.563</b>
Tăng trong kỳ	-	-	<b>10.500.000</b>	<b>10.500.000</b>
Mua trong kỳ	-	-	10.500.000	10.500.000
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số dư tại 30/6/2011</b>	<b>587.034.280</b>	<b>142.146.783</b>	<b>23.744.500</b>	<b>752.925.563</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
<b>Số dư tại 01/01/2011</b>	<b>207.907.968</b>	<b>59.770.860</b>	<b>7.063.738</b>	<b>274.742.566</b>
Tăng trong kỳ	<b>36.689.643</b>	<b>24.800.819</b>	<b>1.324.450</b>	<b>62.814.912</b>
Khấu hao trong kỳ	36.689.643	24.800.819	1.324.450	62.814.912
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số dư tại 30/6/2011</b>	<b>244.597.611</b>	<b>84.571.679</b>	<b>8.388.188</b>	<b>337.557.478</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
<b>Tại 01/01/2011</b>	<b>379.126.312</b>	<b>82.375.923</b>	<b>6.180.762</b>	<b>467.682.997</b>
<b>Tại 30/6/2011</b>	<b>342.436.669</b>	<b>57.575.104</b>	<b>15.356.312</b>	<b>415.368.085</b>

**5.7 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình của Công ty 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 đường thẳng trong thời gian 05 năm.

**5.8 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 25B Lý Tự Trọng, phường Thanh Bình, quận Hải Châu, 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.



**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

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

Mẫu B 09 a - DN/HN

**5.9 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	30/6/2011		01/01/2011	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>Công ty liên doanh, liên kết</b>	-	<b>3.000.000.000</b>		<b>4.500.000.000</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam	-	3.000.000.000	-	4.500.000.000
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>762.008</b>	<b>8.370.080.000</b>	<b>762.008</b>	<b>8.370.080.000</b>
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 Sách 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 Cổ phần Thiết bị Giáo dục 2	237.008	2.370.080.000	237.008	2.370.080.000
<b>Tổng</b>		<b>11.370.080.000</b>		<b>12.870.080.000</b>

**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.

**5.10 Chi phí trả trước dài hạn**

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 đến 30/6/2010
	VND	VND
Tại ngày đầu năm	53.549.153	59.481.792
Tăng	27.891.442	31.456.363
Phân bổ vào chi phí	22.977.809	22.620.303
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>58.462.786</b>	<b>68.317.852</b>
	<b>30/6/2011</b>	<b>30/6/2010</b>
<b>Chi tiết chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí công cụ, dụng cụ	42.662.253	68.317.852
Chi phí khác	15.800.533	-
<b>Tổng</b>	<b>58.462.786</b>	<b>68.317.852</b>

**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

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

Mẫu B 09 a - DN/HN

**5.11 Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước**

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế giá trị gia tăng	167.983.959	104.635.688
Thuế thu nhập doanh nghiệp	194.592.668	2.122.005.512
Thuế thu nhập cá nhân	3.243.142	-
<b>Tổng</b>	<b>365.819.769</b>	<b>2.226.641.200</b>

**5.12 Các khoản phải trả, phải nộp khác**

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Kinh phí công đoàn	25.540.443	14.381.355
Bảo hiểm xã hội	76.276.508	30.071.579
Bảo hiểm y tế	10.769.996	-
Bảo hiểm thất nghiệp	4.567.114	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	926.821.000	2.482.537.000
<i>Lãi ủy thác đầu tư vào Công ty cổ phần IP</i>	<i>58.931.000</i>	<i>94.397.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Tư vấn ĐTPT XD và Viễn thông</i> <i>(ủy thác đầu tư)</i>	<i>-</i>	<i>1.500.000.000</i>
<i>Ngạc Đình Ước (ủy thác Đầu tư)</i>	<i>867.890.000</i>	<i>867.890.000</i>
<i>Các khoản khác</i>	<i>-</i>	<i>20.250.000</i>
<b>Tổng</b>	<b>1.043.975.061</b>	<b>2.526.989.934</b>

**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

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

Mẫu B 09a – DN/HN

**5.13 Vốn chủ sở hữu****a. Biến động của vốn chủ sở hữu***Đơn vị tính: VND*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
<b>Số dư tại 01/01/2010</b>	<b>35.700.000.000</b>	-	-	-	<b>102.034.226</b>	<b>(84.965.774)</b>	<b>5.448.969.228</b>	<b>41.166.037.680</b>
<b>Tăng trong năm</b>	-	<b>22.834.332.577</b>	-	<b>535.964.300</b>	<b>535.964.300</b>	<b>267.982.150</b>	<b>3.545.882.298</b>	<b>27.720.125.625</b>
Góp vốn	-	22.834.332.577	-	-	-	-	-	22.834.332.577
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	3.545.882.298	3.545.882.298
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	535.964.300	535.964.300	267.982.150	-	1.339.910.750
<b>Giảm trong năm</b>	-	-	-	-	-	<b>172.888.882</b>	<b>1.875.875.050</b>	<b>2.048.763.932</b>
PP LN vào các quỹ	-	-	-	-	-	-	1.875.875.050	1.875.875.050
Chi thường	-	-	-	-	-	172.888.882	-	172.888.882
<b>Số dư tại 30/6/2010</b>	<b>35.700.000.000</b>	<b>22.834.332.577</b>	-	<b>535.964.300</b>	<b>637.998.526</b>	<b>10.127.494</b>	<b>7.118.976.476</b>	<b>66.837.399.373</b>
<b>Số dư tại 01/01/2011</b>	<b>134.257.000.000</b>	<b>22.834.332.577</b>	<b>(2.549.028.525)</b>	<b>535.964.300</b>	<b>637.998.526</b>	-	<b>13.869.873.600</b>	<b>169.586.140.478</b>
<b>Tăng trong kỳ</b>	-	-	-	<b>527.165.290</b>	<b>527.165.290</b>	<b>453.295.729</b>	<b>4.134.862.150</b>	<b>5.642.488.459</b>
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	527.165.290	527.165.290	453.295.729	-	1.507.626.309
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	4.134.862.150	4.134.862.150
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	<b>6.213.527.025</b>	-	-	<b>406.266.665</b>	<b>2.034.791.599</b>	<b>8.654.585.289</b>
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	2.034.791.599	2.034.791.599
Chi thường, chi quỹ khác	-	-	-	-	-	406.266.665	-	406.266.665
Giảm khác (chi phí mua cổ phiếu quỹ)	-	-	6.213.527.025	-	-	-	-	6.213.527.025
<b>Số dư tại 30/6/2011</b>	<b>134.257.000.000</b>	<b>22.834.332.577</b>	<b>(8.762.555.550)</b>	<b>1.063.129.590</b>	<b>1.165.163.816</b>	<b>47.029.064</b>	<b>15.969.944.151</b>	<b>166.574.043.648</b>

**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

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

Mẫu B 09a – DN/HN

**5.13 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)****b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 30/6/2011**

	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
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
<b>Tổng</b>	<b>134.257.000.000</b>	<b>134.257.000.000</b>

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

	<b>Kỳ hoạt động</b>	<b>Kỳ hoạt động</b>
	<b>từ 01/01/2011</b>	<b>từ 01/01/2010</b>
	<b>đến 30/6/2011</b>	<b>đến 30/6/2010</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
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
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	-	-

**d. Cổ phiếu**

	<b>30/6/2011</b>	<b>30/6/2010</b>
	<b>Cổ phiếu</b>	<b>Cổ phiếu</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>13.425.700</b>	<b>3.570.000</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>13.425.700</b>	<b>3.570.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	13.425.700	3.570.000
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>	<b>1.053.600</b>	-
Cổ phiếu phổ thông	1.053.600	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>12.372.100</b>	<b>3.570.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	12.372.100	3.570.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

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

	<b>Kỳ hoạt động</b>	<b>Kỳ hoạt động</b>
	<b>từ 01/01/2011</b>	<b>từ 01/01/2010</b>
	<b>đến 30/6/2011</b>	<b>đến 30/6/2010</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Doanh thu bán hàng	11.994.545.455	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.129.790.022	3.859.741.280
<b>Tổng</b>	<b>16.124.335.477</b>	<b>3.859.741.280</b>

**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

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

Mẫu B 09a – DN/HN

**5.15 Giá vốn hàng bán**

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 đến 30/6/2010 VND
Giá vốn hàng hóa đã bán	10.913.774.000	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.586.168.088	1.464.249.339
<b>Tổng</b>	<b>12.499.942.088</b>	<b>1.464.249.339</b>

**5.16 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 đến 30/6/2010 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.434.219.890	1.114.084.428
Lãi đầu tư cổ phiếu	-	801.551.590
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.394.911.866	889.428.289
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán	-	3.038.500
Phí cam kết mua cổ phần, phí ủy thác đầu tư	2.500.000	238.842.055
<b>Tổng</b>	<b>8.831.631.756</b>	<b>3.046.944.862</b>

**5.17 Chi phí tài chính**

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 đến 30/6/2010 VND
Chi phí lãi vay	9.000.000	-
Lỗ đầu tư cổ phiếu	5.956.387.818	3.421.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	578.176.432	95.039.270
<b>Tổng</b>	<b>6.543.564.250</b>	<b>98.460.270</b>

**5.18 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ hiện hành**

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 đến 30/6/2010 VND
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>5.048.178.911</b>	<b>4.431.366.968</b>
Điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế (chi phí không phù hợp cho mục đích tính thuế thu nhập doanh nghiệp)	-	-
Điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế (lãi liên doanh liên kết, nhận cổ tức)	1.394.911.866	889.428.289
<b>Lợi nhuận tính thuế</b>	<b>3.653.267.045</b>	<b>3.541.938.679</b>
Thuế suất áp dụng	25%	25%
<b>Thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>913.316.761</b>	<b>885.484.670</b>

**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

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

Mẫu B 09a – DN/HN

**5.19 Lãi trên cổ phiếu**

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 đến 30/6/2010 VND
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)</b>	<b>4.134.862.150</b>	<b>3.545.882.298</b>
<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 (VND)</b>	<b>4.134.862.150</b>	<b>3.545.882.298</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	12.372.100	3.570.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)</b>	<b>334</b>	<b>993</b>

**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 Giao dịch và số dư với các bên liên quan***Giao dịch với các nhân sự chủ chốt và Cổ đông*

<b>Bên liên quan</b>	<b>Tính chất giao dịch</b>	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2010 đến 30/6/2010 VND
Hội đồng Quản trị	Thù lao Hội đồng Quản trị	199.380.000	117.922.217
Thành viên Hội đồng Quản trị và Ban điều hành	Lương cho thành viên HĐQT và Ban điều hành	564.207.335	372.697.000

**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

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

Mẫu B 09a – DN/HN

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

<b>Bên liên quan</b>	<b>Kỳ hoạt động</b>	<b>Kỳ hoạt động</b>
	<b>từ 01/01/2011</b>	<b>từ 01/01/2010</b>
	<b>đến 30/6/2011</b>	<b>đến 30/6/2010</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b><u>Cung cấp dịch vụ</u></b>		
Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	4.129.790.022	3.859.741.280
<b><u>Cho vay vốn</u></b>		
Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	9.800.000.000	1.800.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	2.000.000.000	-
Công ty Cổ phần thiết bị Giáo dục 2	-	1.500.000.000
Công ty Cổ phần đầu tư Phát triển Giáo dục Phương Nam	3.000.000.000	-

***Phải thu về gốc vay, lãi vay, và tiền cung cấp dịch vụ***

<b>Bên liên quan</b>	<b>30/6/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	15.147.243.396	9.900.516.039
Công ty Cổ phần sách TB Giáo dục tại Hà Nội	-	30.387.500.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất bản Đà Nẵng	40.705.500	40.705.500
Công ty Cổ phần Thiết bị Giáo dục 2	-	500.000.000
Công ty Cổ phần Sách dân tộc	-	1.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Giáo dục Phương Nam	3.154.566.667	8.200.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	2.221.277.778	-
<b>Tổng</b>	<b>20.563.793.341</b>	<b>50.028.721.539</b>

**6.3 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 15 tháng 8 năm 2011

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