

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		125,872,715,057	141,978,017,665
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		48,788,578,140	37,458,076,634
1. Tiền	111		2,788,578,140	1,358,076,634
2. Các khoản tương đương tiền	112		46,000,000,000	36,100,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		63,150,498,129	97,522,711,179
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
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13,880,392,340	6,935,484,137
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
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	0
5. Các khoản phải thu khác	135		6,259,806,668	1,456,574,923
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	0
IV. Hàng tồn kho	140		-	280,000
1. Hàng tồn kho	141		-	280,000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		53,246,448	61,465,715
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		35,246,448	48,465,715
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		18,000,000	13,000,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		42,740,376,780	38,365,812,150
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	0
II. Tài sản cố định	220		426,868,085	482,182,997
1. Tài sản cố định hữu hình	221		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
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		11,500,000	14,500,000
- Nguyên giá	228		30,000,000	30,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(18,500,000)	-15,500,000
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		24,884,965,909	24,960,000,000
- Nguyên giá	241		24,884,965,909	24,960,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		17,385,880,533	12,870,080,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		6,000,000,000	0
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		8,385,880,533	8,370,080,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		42,662,253	53,549,153
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		42,662,253	53,549,153
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	0
VI. Lợi thế thương mại	269		-	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		168,613,091,837	180,343,829,815

NGUỒN VỐN			-	0
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		2,714,702,391	10,757,689,337
I. Nợ ngắn hạn	310		2,714,702,391	10,757,689,337
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		-	0
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		306,819,197	2,226,641,200
5. Phải trả người lao động	315		490,714,719	1,140,558,827
6. Chi phí phải trả	316		-	0
7. Phải trả nội bộ	317		-	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		1,038,232,808	2,526,989,934
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		769,245,133	340,279,843
II. Nợ dài hạn	330		-	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	0
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	0
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		165,898,389,446	169,586,140,478
I. Vốn chủ sở hữu	410		165,898,389,446	169,586,140,478
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		134,257,000,000	134,257,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		22,834,332,577	22,834,332,577
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		(8,762,555,550)	-2,549,028,525
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1,063,129,590	535,964,300
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,165,163,816	637,998,526
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		47,029,064	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		15,294,289,949	13,869,873,600
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	0
1. Nguồn kinh phí	432		-	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	0
C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỞ	439		-	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		168,613,091,837	180,343,829,815
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				
1. Tài sản thuê ngoài	01			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký ược	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		9,224,819,931	2,120,569,982	11,284,335,477	3,859,741,280
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		9,224,819,931	2,120,569,982	11,284,335,477	3,859,741,280
4. Giá vốn hàng bán	11		7,415,752,527	982,271,680	8,253,262,088	1,464,249,339
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		1,809,067,404	1,138,298,302	3,031,073,389	2,395,491,941
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		3,971,769,996	1,293,168,172	8,310,632,052	3,046,944,862
7. Chi phí tài chính	22		3,478,376,625	98,460,270	6,543,564,250	98,460,270
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		70,374,545	-	70,374,545	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		388,166,543	525,146,725	880,460,003	912,609,565
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		1,843,919,687	1,807,859,479	3,847,306,643	4,431,366,968
11. Thu nhập khác	31		300,000,000	-	300,000,000	-
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		300,000,000	-	300,000,000	-
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		2,143,919,687	1,807,859,479	4,147,306,643	4,431,366,968
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		348,868,052	431,388,798	688,098,695	885,484,670
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1,795,051,635	1,376,470,681	3,459,207,948	3,545,882,298
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		134	386	258	993

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		11,186,211,323	1,269,011,734
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1,196,113,941)	(5,996,431,378)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,592,956,036)	(1,399,015,361)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(9,000,000)	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2,670,904,605)	(593,945,873)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		371,482,065	32,912,853,598
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10,944,064,740)	(5,946,393,837)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4,855,345,934)	20,246,078,883
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(348,594,000)	(45,800,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		8,873,500,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(88,656,000,000)	(5,100,386,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		108,702,000,000	22,100,521,410
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(9,655,195,200)	(6,420,080,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4,997,624,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,986,039,665	1,893,463,599
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		26,899,374,465	12,427,719,009
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
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)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	2,405,080,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(4,500,000,000)	(2,405,080,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(10,713,527,025)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		11,330,501,506	32,673,797,892
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		37,458,076,634	3,802,249,785
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		48,788,578,140	36,476,047,677

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

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

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

MỤC LỤC

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

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

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

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

Kỳ tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 30/6 năm dương lịch.

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền:

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

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

2. Hàng tồn kho:

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

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

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

Nguyên giá tài sản cố định:

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

Khấu hao TSCĐ hữu hình:

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

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

Loại tài sản cố định:	Thời gian (năm)
Phương tiện vận tải	8
Tài sản khác	3-5

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

7. Chi phí trả trước:

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

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

10. Vốn chủ sở hữu:

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. Doanh thu:

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

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

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

13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

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

1. Tiền:

		Đơn vị: VND
		<u>30/06/2011</u> <u>01/01/2011</u>
- Tiền mặt	(i)	257.632.171 120.538.630
- Tiền gửi ngân hàng	(ii)	2.530.945.969 1.237.538.004
Các khoản tương đương tiền(*)		46.000.000.000 36.100.000.000
Cộng		<u>48.788.578.140</u> <u>37.458.076.634</u>

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

	<u>30/06/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
- Phải thu khác	6.259.806.668	1.440.774.390
Cộng	<u>6.259.806.668</u>	<u>1.440.774.390</u>

4. Hàng tồn kho:

	<u>30/06/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
- Hàng mua đang đi đường	-	280.000
- Công cụ dụng cụ	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>280.000</u>

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

8. Tài sản cố định hữu hình:

	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Đơn vị: VND Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2011	587.034.280	155.391.283	742.425.563
Tăng trong kỳ			
Mua trong kỳ		10.500.000	10.500.000
Giảm trong kỳ			
Số dư tại 30/06/2011	587.034.280	165.891.283	752.925.563
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2011	207.907.968	66.834.598	274.742.566
Tăng trong kỳ			
Khấu hao trong kỳ	36.689.642	26.125.270	62.814.912
Giảm trong kỳ			
Số dư tại 30/06/2011	244.597.610	92.959.868	337.557.478
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2011	379.126.312	88.556.685	467.682.997
Tại 30/06/2011	342.436.670	72.931.415	415.368.085

10. Tài sản cố định vô hình:

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Đơn vị: VND Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2011	-	30.000.000	30.000.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Mua trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 30/06/2011	-	30.000.000	30.000.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2011	-	15.500.000	15.500.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	3.000.000	3.000.000
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư tại 30/06/2011	-	18.500.000	18.500.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2011	-	14.500.000	14.500.000
Tại 30/06/2011	-	11.500.000	11.500.000

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

14. Chi phí trả trước dài hạn:

	30/06/2011	Đơn vị: VND 01/01/2011
- Công cụ dụng cụ quản lý đã xuất dùng	42.662.253	53.549.153
Cộng	42.662.253	53.549.153

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	30/06/2011	Đơn vị: VND 01/01/2011
- Thuế giá trị gia tăng	167.619.595	104.635.688
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	156.793.238	2.122.149.585
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Cộng	324.412.833	2.226.758.273

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

	30/06/2011	Đơn vị: VND 01/01/2011
- Kinh phí công đoàn	22.945.675	14.381.355
- Nhận ủy thác đầu tư	867.890.000	2.367.890.000
- Bảo hiểm xã hội	73.663.502	23.213.156
- Bảo hiểm y tế	10.235.517	4.748.139
- Lãi ủy thác công ty CP IP	58.931.000	94.397.000
- BHTN	4.567.114	2.110.284
- Phải thu khác	-	20.250.000
Cộng	1.038.232.808	2.526.989.934

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

22. Vốn chủ sở hữu:

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị: VND

	<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Quỹ dự phòng tài chính</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế</i>	<i>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</i>	<i>Tổng cộng</i>
Số dư tại 01/01/2010	35.700.000.000		-	-	102.034.226	5.448.969.228	(84.965.774)	36.175.453.872
Tăng trong năm	98.557.000.000	22.834.332.577	-	535.964.300	535.964.300	10.543.305.792	513.932.426	5.767.453.872
Góp vốn	98.557.000.000	22.834.332.577	-	-	-	-	-	121.391.332.577
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	10.543.305.792	-	10.543.305.792
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	535.964.300	535.964.300	-	513.932.426	1.585.861.026
Mua lại cổ phiếu	-	-	(2.549.028.525)	-	-	-	-	(2.549.028.525)
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	2.122.401.420	428.966.652	712.014.452
PP LN 2009 vào các quỹ	-	-	-	-	-	2.122.401.420	-	2.122.401.420
Chi khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	428.966.652	428.966.652
Số dư tại 31/12/2010	134.257.000.000	22.834.332.577	(2.549.028.525)	535.964.300	637.998.526	13.869.873.600	-	169.586.140.478
Số dư tại 01/01/2011	134.257.000.000	22.834.332.577	(2.549.028.525)	535.964.300	637.998.526	13.869.873.600	-	169.586.140.478
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	3.459.207.948	-	3.459.207.948
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	527.165.290	527.165.290	-	453.295.729	1.507.626.309
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	(6.213.527.025)	-	-	-	-	(6.213.527.025)
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	2.034.791.599	406.266.665	2.441.058.264
Số dư cuối kỳ này (30/06/2011)	134.257.000.000	22.834.332.577	(8.762.555.550)	1.063.129.590	1.165.163.816	15.294.289.949	47.029.064	165.898.389.446

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	<u>30/06/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
		Đơn vị: VND
- Vốn góp của Nhà nước	13.940.000.000	13.940.000.000
- Vốn góp của đối tượng khác	120.317.000.000	120.317.000.000
Cộng	134.257.000.000	134.257.000.000

Các quỹ của Công ty:

	<u>30/06/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
		Đơn vị: VND
- Quỹ đầu dự phòng tài chính	1.165.163.816	637.998.526
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	47.029.064	-
- Quỹ đầu tư phát triển	1.063.129.590	535.964.300
Cộng	2.275.322.470	1.173.962.826

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

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

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

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011- 30/06/2011	Đơn vị: VND 2010
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	11.284.335.477	7.798.429.190
- Doanh thu bán hàng	7.154.545.455	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.129.790.022	7.798.429.190

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

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011- 30/06/2011	Đơn vị: VND 2010
Tổng doanh thu thuần	11.284.335.477	7.798.429.190
- Doanh thu bán hàng	7.154.545.455	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.129.790.022	7.798.429.190

28. Giá vốn hàng bán:

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011- 30/06/2011	Đơn vị: VND 2010
- Giá vốn của bán hàng	6.667.094.000	-
- Giá vốn của cung cấp dịch vụ	1.586.168.088	3.693.852.018
Cộng	8.253.262.088	3.693.852.018

29. Doanh thu hoạt động tài chính:

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011- 30/06/2011	Đơn vị: VND 2010
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.913.220.186	7.962.648.953
- Lãi đầu tư cổ phiếu	-	4.481.110.169
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.394.911.866	1.304.363.789
- Phí uỷ thác đầu tư được hưởng	2.500.000	841.981.819
- Khoản khác	-	91.114.782
Cộng	8.310.632.052	14.681.219.512

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

30. Chi phí hoạt động tài chính:

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011- 30/06/2011	Đơn vị: VND <u>2010</u>
- Lãi vay	9.000.000	17.274.500
- Dự phòng, lỗ đầu tư chứng khoán	6.534.564.250	2.803.025.315
Cộng	6.543.564.250	2.820.299.815

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

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011- 30/06/2011	Đơn vị: VND <u>2010</u>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.147.306.643	13.622.953.060
- Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập tính thuế	1.394.911.866	1.304.363.789
- TNDN	1.394.911.866	1.304.363.789
<i>Cổ tức, lãi được chia từ hoạt động liên doanh kết từ nguồn lợi nhuận sau thuế</i>	1.394.911.866	1.304.363.789
- Thu nhập chịu thuế TNDN	2.752.394.777	12.318.589.271
- Chi phí thuế TNDN	-	-
- Thuế suất	25%	25%
Cộng	668.098.695	3.079.647.268

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

5. Thông tin so sánh:

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

KẾ TOÁN TRƯỞNG

BÙI VĂN DŨNG

Ngày 22 tháng 07 năm 2011

PHÓ GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THỊ HỒNG DIỆP