

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 2012

Hà Nội - Tháng 7 năm 2012

MỤC LỤC

	Trang
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 - 23

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 01/01/2012 đến ngày 30/6/2012 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: EFI., 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

Các thành viên Hội đồng Quản trị đã điều hành Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012 và đến ngày lập Báo cáo tài chính này:

Hội đồng Quản trị	Bà Lê Thị Vân Anh	Chủ tịch
	Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp	Ủy viên
	Ông Nguyễn Quang Vinh	Ủy viên
	Ông Nguyễn quốc Hùng	Ủy viên
	Ông Nguyễn Tuấn Anh	Ủy viên bổ nhiệm ngày 24/3/2012
	Ông Phạm Thanh Nam	Phó Chủ tịch miễn nhiệm ngày 24/3/2012

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012 và đến ngày lập Báo cáo tài chính:

Ban Giám đốc	Bà Lê Thị Vân Anh	Giám đốc
	Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp	Phó Giám đốc

CÔNG TY CON

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

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

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.

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012. 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 16 tháng 7 năm 2012

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 01/01/2012 đến ngày 30/6/2012 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 2012, Báo cáo Kết quả hoạt động 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 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/6/2012, được lập ngày 16/7/2012, trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ từ trang 04 đến trang 23 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 đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

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 16 tháng 7 năm 2012

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Mẫu B 01a-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

TÀI SẢN	MS	TM	30/6/2012	01/01/2012
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		95.814.312.415	105.470.973.138
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	32.661.592.403	23.795.657.409
1. Tiền	111		1.461.592.403	4.295.657.409
2. Các khoản tương đương tiền	112		31.200.000.000	19.500.000.000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	56.242.930.892	66.535.857.879
1. Đầu tư ngắn hạn	121		60.097.000.893	73.394.371.689
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(3.854.070.001)	(6.858.513.810)
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6.825.562.885	15.087.870.067
1. Phải thu khách hàng	131		5.076.734.978	12.956.090.252
2. Trả trước cho người bán	132		104.835.654	117.682.438
5. Các khoản phải thu khác	135	5.3	1.643.992.253	2.014.097.377
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		84.226.235	51.587.783
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	5.4	32.226.235	10.587.783
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.5	52.000.000	41.000.000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		68.733.929.249	61.361.037.800
II Tài sản cố định	220		322.547.378	386.922.743
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	297.547.378	354.422.743
- Nguyên giá	222		752.925.563	752.925.563
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(455.378.185)	(398.502.820)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.7	25.000.000	32.500.000
- Nguyên giá	228		60.000.000	60.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(35.000.000)	(27.500.000)
III. Bất động sản đầu tư	240	5.8	29.210.314.500	29.210.314.500
1. Nguyên giá	241		29.210.314.500	29.210.314.500
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.9	39.174.370.212	31.744.370.212
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		21.750.000.000	14.320.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		17.500.000.000	17.500.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(75.629.788)	(75.629.788)
V. Tài sản dài hạn khác	260		26.697.159	19.430.345
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.10	26.697.159	19.430.345
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		164.548.241.664	166.832.010.938

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Mẫu B 01a-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/6/2012	01/01/2012
			VND	VND
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		12.489.862.678	8.631.980.610
I- Nợ ngắn hạn	310		12.489.862.678	8.631.980.610
2. Phải trả người bán	312		172.604.487	325.300
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.11	854.382.268	661.269.014
5. Phải trả người lao động	315		431.888.485	336.334.182
6. Chi phí phải trả	316	5.11	-	183.950.000
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.12	9.901.349.752	6.561.049.757
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		1.129.637.686	889.052.357
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		152.058.378.986	158.200.030.328
I- Vốn chủ sở hữu	410		152.058.378.986	158.200.030.328
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	(17.802.679.500)	(15.280.840.625)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	5.13	1.626.209.416	1.063.129.590
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	5.13	1.728.243.642	1.165.163.816
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	5.13	123.828.175	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5.13	9.291.444.676	14.161.244.970
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		164.548.241.664	166.832.010.938

Lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 16 tháng 7 năm 2012
Giám đốc

Bùi Văn Dũng

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Mẫu B 02a-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/6/2012

CHỈ TIÊU	MS	TM	Kỳ hoạt động	Kỳ hoạt động
			từ 01/01/2012 đến 30/6/2012	từ 01/01/2011 đến 30/6/2011
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.14	4.381.966.472	16.124.335.477
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	5.14	4.381.966.472	16.124.335.477
4. Giá vốn hàng bán	11	5.15	3.144.959.481	12.499.942.088
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		1.237.006.991	3.624.393.389
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.16	7.911.540.356	8.831.631.756
7. Chi phí tài chính	22	5.17	(2.183.931.986)	6.543.564.250
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		305.556	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	70.374.545
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.142.388.821	1.093.907.439
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		10.190.090.512	4.748.178.911
11. Thu nhập khác	31	5.18	-	300.000.000
12. Chi phí khác	32	5.18	566.114.638	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(566.114.638)	300.000.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		9.623.975.874	5.048.178.911
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.19	2.329.049.478	913.316.761
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		7.294.926.396	4.134.862.150
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.20	678	334

Lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 16 tháng 7 năm 2012

Giám đốc

Bùi Văn Dũng

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Mẫu B 03a-DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/6/2012

CHỈ TIÊU	MS	Kỳ hoạt động	Kỳ hoạt động
		từ 01/01/2012 đến 30/6/2012	từ 01/01/2011 đến 30/6/2011
		VND	VND
		4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	9.623.975.874	5.048.178.911
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	64.375.365	67.314.912
- Các khoản dự phòng	03	(3.004.443.809)	578.176.432
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7.091.028.533)	(2.866.243.938)
- Chi phí lãi vay	06	305.556	9.000.000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(406.815.547)	2.836.426.317
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	8.314.779.838	(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	2.978.739.818	(3.693.614.566)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.266.814)	(4.913.633)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(305.556)	(9.000.000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(2.030.849.762)	(2.670.904.605)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	674.458.348	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(1.142.305.949)	(459.766.665)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	8.380.434.376	(10.948.610.689)
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	-	(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	(24.263.183.675)	(29.575.195.200)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	37.038.385.716	53.223.850.225
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(7.430.000.000)	(6.000.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6.756.805.452	3.022.174.844
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	12.102.007.493	33.673.329.869
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	6.000.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(2.521.838.875)	(6.213.527.025)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	250.305.556	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(250.305.556)	(4.500.000.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9.094.668.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(11.616.506.875)	(4.713.527.025)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	8.865.934.994	18.011.192.155
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	23.795.657.409	37.458.076.634
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	32.661.592.403	55.469.268.789

Hà Nội, ngày 16 tháng 7 năm 2012

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Bùi Văn Dũng

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

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:

	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
Cổ đông sáng lập	16.540.000.000	16.540.000.000
- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	13.940.000.000	13.940.000.000
- Bà Lê Thị Vân Anh	1.350.000.000	1.350.000.000
- Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp	1.250.000.000	1.250.000.000
Cổ đông khác	117.717.000.000	117.717.000.000
Tổng	134.257.000.000	134.257.000.000

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

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

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo đăng ký kinh doanh, Công ty hoạt động trong các lĩnh vực sau:

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

Hoạt động chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/6/2012 là: Dịch vụ quản lý tòa nhà cho Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam, cho các đơn vị thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam vay vốn và đầu tư chứng khoán.

CÔNG TY CON

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 xúc tiến thương mại.
Trụ sở : Số 81 đường Trần Hưng Đạo, phường Trần Hưng Đạo, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

Năm tài chính/kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 dương lịch hàng năm. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011.

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)**Ước tính kế toán**

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

Tiền và tương đương tiền

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

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

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.

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 2012
(số năm)

Phương tiện vận tải, truyền dẫn	08
Thiết bị dụng cụ quản lý	05
Tài sản CĐHH 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.

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

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là công ty mà Công ty cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục có khả năng quyết định các chính sách tài chính và chính sách hoạt động. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ không còn được hợp nhất từ ngày Công ty không còn nắm quyền kiểm soát công ty này.

Các số dư nội bộ, giao dịch và lợi nhuận chưa thực hiện trên giao dịch nội bộ giữa công ty con và Công ty được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các chính sách của công ty con cũng có thể được thay đổi khi cần thiết nhằm đảm bảo tính nhất quán với chính sách kế toán của Công ty áp dụng.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

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.

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.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

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.

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

Ghi nhận doanh thu

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

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

Thuế

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

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

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

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

Lãi trên cổ phiếu

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

Các bên liên quan

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

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

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**

	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tiền mặt	476.159.029	101.608.597
Tiền gửi ngân hàng	985.433.374	4.194.048.812
Các khoản tương đương tiền	31.200.000.000	19.500.000.000
Tổng	32.661.592.403	23.795.657.409

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
Đầu tư chứng khoán	15.488.315.114	16.979.085.910
Cho vay vốn ngắn hạn	44.608.685.779	56.415.285.779
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(3.854.070.001)	(6.858.513.810)
Tổng	56.242.930.892	66.535.857.879

Chi tiết đầu tư chứng khoán ngắn hạn

	30/6/2011		01/01/2011	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển giáo dục Hà Nội (EID)	626.800	6.315.537.174	677.500	6.890.425.375
Công ty Cổ phần Sách Thiết bị trường học thành phố Hồ Chí Minh (STC)	219.000	2.709.227.939	258.300	3.195.404.460
Công ty Cổ phần Phát hành Sách & Thiết bị trường học Hưng Yên (HST)	239.000	2.413.900.000	239.000	2.413.900.000
Công ty Cổ phần Sách giáo dục tại thành phố Hà Nội (EBS)	34.500	260.299.425	132.000	1.025.323.525
Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển giáo dục Phương Nam (SED)	174.300	1.526.396.350	-	-
Các loại cổ phiếu khác	-	2.262.954.226	-	3.454.032.550
Tổng		15.488.315.114		16.979.085.910

Chi tiết cho vay vốn ngắn hạn

	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty TNHH Thương mại Hải Trà	900.000.000	-
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	-	1.950.000.000
Công ty Cổ phần Tòa nhà CAVICO Việt Nam	24.701.785.779	19.701.785.779
Công ty Cổ phần Chứng khoán Alpha	8.400.000.000	8.400.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Huy Tuấn Phát	-	16.000.000.000
Cho vay Hợp tác Đầu tư	8.363.500.000	8.363.500.000
Các cá nhân khác	243.400.000	-
Tổng	44.608.685.779	56.415.285.779

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

5.3 Phải thu ngắn hạn khác

	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
Phải thu ủy thác đầu tư	744.890.000	744.890.000
Lãi hợp tác đầu tư Alpha	685.807.000	-
Cổ tức phải thu	-	1.180.570.000
Các khoản khác	213.295.253	88.637.377
Tổng	1.643.992.253	2.014.097.377

5.4 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ

	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng nộp thừa	-	10.587.783
Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	29.226.235	-
Các khoản khác phải thu Nhà nước	3.000.000	-
Tổng	32.226.235	10.587.783

5.5 Tài sản ngắn hạn khác

	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tạm ứng	12.000.000	1.000.000
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	40.000.000	40.000.000
Tổng	52.000.000	41.000.000

5.6 Tài sản cố định hữu hình*Đơn vị: VND*

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
NGUYỄN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2012	587.034.280	142.146.783	23.744.500	752.925.563
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/6/2012	587.034.280	142.146.783	23.744.500	752.925.563
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại 01/01/2012	281.287.248	107.502.929	9.712.643	398.502.820
Tăng trong kỳ	36.689.643	16.236.272	3.949.450	56.875.365
Khấu hao trong kỳ	36.689.643	16.236.272	3.949.450	56.875.365
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/6/2012	317.976.891	123.739.201	13.662.093	455.378.185
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại 01/01/2012	305.747.032	34.643.854	14.031.857	354.422.743
Tại 30/6/2012	269.057.389	18.407.582	10.082.407	297.547.378

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

5.7 Tài sản cố định vô hình

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

5.8 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 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
- Lô E5 Ven biển Quận Ngũ Hành Sơn, 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.

5.9 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2012		01/01/2012	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty liên doanh, liên kết	-	21.750.000.000		14.320.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam (*)	-	21.750.000.000	-	14.320.000.000
Đầu tư dài hạn khác	525.000	17.500.000.000	525.000	17.500.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	35.000	350.000.000	35.000	350.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định	35.000	350.000.000	35.000	350.000.000
Công ty Cổ phần 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 Tòa nhà Cavico Việt Nam (*)	-	11.500.000.000	-	11.500.000.000
Tổng		39.250.000.000		31.820.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	75.629.788	-	75.629.788
Tổng cộng	-	39.174.370.212	-	31.744.370.212

Thông tin bổ sung về khoản đầu tư:

(*) 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.

(*) Hợp đồng chuyển nhượng Văn phòng ngày 13/12/2011, giữa Ông Nguyễn Thanh Hà và Công ty Cổ phần tòa nhà Cavico Việt Nam cho Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục toàn bộ sàn tầng 15 của tòa nhà Cavico Việt Nam. Đã tạm ứng toàn bộ tiền theo hợp đồng là 11.500.000.000 đồng. Hợp đồng đã Công chứng.

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

5.10 Chi phí trả trước dài hạn

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND
Tại ngày đầu năm	19.430.345	53.549.153
Tăng	19.809.090	27.891.442
Phân bổ vào chi phí	12.542.276	22.977.809
Tại ngày cuối năm	26.697.159	58.462.786
	30/6/2012	30/6/2010
	VND	VND
Chi tiết chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí công cụ, dụng cụ	10.896.626	42.662.253
Chi phí khác	15.800.533	15.800.533
Tổng	26.697.159	58.462.786

5.11 Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước

	30/6/2012 VND	01/01/2012 VND
Thuế giá trị gia tăng	108.009.677	111.029.210
Thuế thu nhập doanh nghiệp	741.445.848	478.949.490
Thuế thu nhập cá nhân	4.926.743	71.290.314
Tổng	854.382.268	661.269.014

5.12 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/6/2012 VND	01/01/2012 VND
Kinh phí công đoàn	35.457.640	47.352.276
Bảo hiểm xã hội	62.071.112	39.876.481
Bảo hiểm y tế	(9.073.942)	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.812.894.942	6.473.821.000
<i>Lãi ủy thác đầu tư vào Công ty cổ phần IP</i>	<i>58.931.000</i>	<i>58.931.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Tư vấn ĐTPT XD và Viễn thông</i> <i>(ủy thác đầu tư)</i>	<i>8.850.000.000</i>	<i>5.670.000.000</i>
<i>Ngạc Đình Ước (ủy thác Đầu tư)</i>	<i>744.890.000</i>	<i>744.890.000</i>
<i>Các khoản khác</i>	<i>159.073.942</i>	-
Tổng	9.901.349.752	6.561.049.757

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

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
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 trong kỳ	-	-	-	527.165.290	527.165.290	453.295.729	4.134.862.150	5.642.488.459
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	4.134.862.150	4.134.862.150
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	527.165.290	527.165.290	453.295.729	-	1.507.626.309
Giảm trong kỳ	-	-	6.213.527.025	-	-	406.266.665	2.034.791.599	8.654.585.289
PP LN vào các quỹ	-	-	-	-	-	-	2.034.791.599	2.034.791.599
Chi thưởng	-	-	-	-	-	406.266.665	-	406.266.665
Chi mua cổ phiếu quỹ	-	-	6.213.527.025	-	-	-	-	6.213.527.025
Số dư tại 30/6/2011	134.257.000.000	22.834.332.577	(8.762.555.550)	1.063.129.590	1.165.163.816	47.029.064	15.969.944.151	166.574.043.648
Số dư tại 01/01/2012	134.257.000.000	22.834.332.577	(15.280.840.625)	1.063.129.590	1.165.163.816	-	14.161.244.970	158.200.030.328
Tăng trong kỳ	-	-	-	563.079.826	563.079.826	321.728.175	7.330.629.754	8.778.517.581
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	563.079.826	563.079.826	317.728.175	-	1.443.887.827
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	7.294.926.396	7.294.926.396
Tăng khác	-	-	-	-	-	4.000.000	-	4.000.000
Điều chỉnh khác	-	-	-	-	-	-	35.703.358	35.703.358
Giảm trong kỳ	-	-	2.521.838.875	-	-	197.900.000	12.200.430.048	14.920.168.923
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	1.711.762.048	1.711.762.048
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	10.488.668.000	10.488.668.000
Chi thưởng, chi quỹ khác	-	-	-	-	-	197.900.000	-	197.900.000
Giảm khác (chi mua cổ phiếu quỹ)	-	-	2.521.838.875	-	-	-	-	2.521.838.875
Số dư tại 30/6/2012	134.257.000.000	22.834.332.577	(17.802.679.500)	1.626.209.416	1.728.243.642	123.828.175	9.291.444.676	152.058.378.986

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

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 30/6/2012**

	30/6/2011	01/01/2011
	VND	VND
Cổ đông sáng lập	16.540.000.000	16.540.000.000
- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	13.940.000.000	13.940.000.000
- Bà Lê Thị Vân Anh	1.350.000.000	1.350.000.000
- Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp	1.250.000.000	1.250.000.000
Cổ đông khác	117.717.000.000	117.717.000.000
Tổng	134.257.000.000	134.257.000.000

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

	Kỳ hoạt động	Kỳ hoạt động
	từ 01/01/2012	từ 01/01/2011
	đến 30/6/2012	đến 30/6/2011
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày đầu kỳ	134.257.000.000	134.257.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày cuối kỳ	134.257.000.000	134.257.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	10.488.668.000	-

d. Cổ phiếu

	30/06/2012	30/06/2011
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.425.700	13.425.700
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.425.700	13.425.700
Cổ phiếu phổ thông	13.425.700	13.425.700
Số lượng cổ phiếu được mua lại	2.683.700	1.053.600
Cổ phiếu phổ thông	2.683.700	1.053.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.742.000	12.372.100
Cổ phiếu phổ thông	10.742.000	12.372.100
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

	Kỳ hoạt động	Kỳ hoạt động
	từ 01/01/2012	từ 01/01/2011
	đến 30/6/2012	đến 30/6/2011
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	-	11.994.545.455
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.381.966.472	4.129.790.022
Tổng	4.381.966.472	16.124.335.477

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TIẾP THEO)

Mẫu B 09a – DN/HN

5.15 Giá vốn hàng bán

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND
Giá vốn hàng hóa đã bán	-	10.913.774.000
Giá vốn cung cấp dịch vụ	3.144.959.481	1.586.168.088
Tổng	3.144.959.481	12.499.942.088

5.16 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.864.128.956	7.434.219.890
Lãi đầu tư cổ phiếu	1.163.070.144	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	872.992.600	1.394.911.866
Doanh thu hoạt động tài chính khác	11.348.656	-
Phí cam kết mua cổ phần, phí ủy thác đầu tư	-	2.500.000
Tổng	7.911.540.356	8.831.631.756

5.17 Chi phí tài chính

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND
Chi phí lãi vay	305.556	9.000.000
Lỗ đầu tư cổ phiếu	820.206.267	5.956.387.818
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	578.176.432
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn	(3.004.443.809)	-
Tổng	(2.183.931.986)	6.543.564.250

5.18 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND
Thu nhập khác	-	300.000.000
Thu nhập khác (tiền đền bù do vi phạm hợp đồng)	-	300.000.000
Chi phí khác	566.114.638	-
Chi phí khác	566.114.638	-
Lợi nhuận từ hoạt động khác	(566.114.638)	300.000.000

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TIẾP THEO)

Mẫu B 09a – DN/HN

5.19 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	9.623.975.874	5.048.178.911
Điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế	566.114.638	-
Điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế (lãi liên doanh liên kết, nhận cổ tức)	873.892.600	1.394.911.866
Lợi nhuận tính thuế	9.316.197.912	3.653.267.045
Thuế suất áp dụng	25%	25%
Thuế thu nhập hiện hành	2.329.049.478	913.316.761

5.20 Lãi trên cổ phiếu

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	7.294.926.396	4.134.862.150
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	7.294.926.396	4.134.862.150
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	10.758.075	12.372.100
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	678	334

5.21 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	26.790.818	19.803.711
Chi phí nhân công	1.309.849.542	1.211.012.088
Chi phí khấu hao tài sản cố định	62.875.365	67.314.912
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.063.570.732	1.072.831.288
Chi phí khác bằng tiền	367.193.174	309.113.528
Tổng	2.830.279.631	2.680.075.527

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TIẾP THEO)

Mẫu B 09a – DN/HN

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

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012.

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

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2011 VND
Hội đồng Quản trị	Thù lao Hội đồng Quản trị	113.220.000	199.380.000
Thành viên Hội đồng Quản trị và Ban điều hành	Lương cho thành viên HĐQT và Ban điều hành	358.622.400	564.207.335

Giao dịch với các bên liên quan khác

Bên liên quan	Kỳ hoạt động từ 01/01/2012 đến 30/6/2012 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/6/2011 VND
<u>Cung cấp dịch vụ</u>		
Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	2.982.601.803	4.129.790.022
Công ty Cổ phần đầu tư Phát triển Giáo dục Phương Nam	68.229.575	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	319.065.655	-
<u>Cho vay vốn</u>		
Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	1.000.000.000	9.800.000.000
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

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TIẾP THEO)

Mẫu B 09a – DN/HN

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

Bên liên quan	30/6/2012	01/01/2012
	VND	VND
Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	2.087.827.956	6.098.310.305
Công ty Cổ phần sách TB Giáo dục tại Hà Nội	-	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất bản Đà Nẵng	54.705.500	54.705.500
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Giáo dục Phương Nam	-	2.370.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	2.000.000.000	2.035.305.577
Tổng	4.142.533.456	10.558.321.382

6.3 Công cụ tài chính**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Các loại công cụ tài chính

Tài sản tài chính	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	32.661.592.403	23.795.657.409
Phải thu khách hàng và phải thu khác	6.720.727.231	14.970.187.629
Đầu tư ngắn hạn	56.242.930.892	66.535.857.879
Đầu tư dài hạn	39.174.370.212	31.744.370.212
Tổng cộng	134.799.620.738	137.046.073.129

Công nợ tài chính

Các khoản vay	-	-
Phải trả khách hàng và phải trả khác	10.073.954.239	6.561.375.057
Chi phí phải trả	-	183.950.000
Tổng Cộng	10.073.954.239	6.745.325.057

Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính tuy nhiên Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Việc phát sinh các giao dịch có gốc ngoại tệ của Công ty là không đáng kể, do đó, Công ty không có rủi ro về tỷ giá.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty không phát sinh các khoản vay chịu lãi suất, do đó, không có rủi ro lãi suất

Rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua hàng hóa, dịch vụ từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục cho hoạt động kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán từ nhà cung cấp. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng là các bên liên quan và các khách hàng hoạt động chủ yếu trong ngành Giáo dục.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

6.4 Số liệu so sánh

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011 đã được kiểm toán, và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/6/2011 đã được soát xét bởi Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (CPA VIETNAM) - Thành viên Hãng Kiểm toán Moore Stephens International Limited.

Lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 16 tháng 7 năm 2012

Giám đốc

Bùi Văn Dũng

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 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TIẾP THEO)

Mẫu B 09a – DN/HN