

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN  
GIÁO DỤC HÀ NỘI**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014  
(đã được soát xét)

**NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kết quả công tác soát xét Báo cáo tài chính	04
Báo cáo tài chính đã được soát xét:	05 - 32
Bảng cân đối kế toán	05 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 32



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014.

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội được thành lập theo Quyết định số 310/QĐ-TCNS ngày 23/03/2007 của Chủ tịch Hội đồng Quản trị Nhà Xuất bản Giáo dục.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tòa nhà Văn phòng HEID, ngõ 12 Láng Hạ, Thành Công, Ba Đình, Hà Nội.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Ngô Trần Ái	Chủ tịch danh dự
Ông Mạc Văn Thiện	Chủ tịch
Ông Vũ Bá Khánh	Phó chủ tịch
Bà Trần Thị Như Hà	Thành viên
Bà Dương Thị Việt Hà	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Vũ Bá Khánh	Tổng Giám đốc
Bà Trần Thị Như Hà	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quốc Hồng	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Đỗ Thị Phương	Trưởng ban
Bà Phí Ngọc Uyên	Thành viên
Ông Phạm Văn Cẩn	Thành viên

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính cho Công ty.

### CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu

đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;

- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2014, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

#### **Cam kết khác**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC, ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

  
\_\_\_\_\_  
Tông Giám đốc

  
Tông Giám đốc

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2014



Số: 1352 /2014/BC.KTTC-AASC.KT5

## BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: **Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Bảng cân đối kế toán của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội tại ngày 30/06/2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014.

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

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.

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 kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



**Cát Thị Hà**  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số: 0725-2013-002-1  
Hà Nội, ngày 25 tháng 08 năm 2014

**Nguyễn Trường Minh**  
Kiểm toán viên  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số: 2290-2013-002-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>207.057.680.121</b>	<b>168.442.955.969</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	6.823.808.329	22.189.462.599
111	1. Tiền		6.823.808.329	9.189.462.599
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	13.000.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	12.542.900	8.989.900
121	1. Đầu tư ngắn hạn		118.776.400	118.776.400
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(106.233.500)	(109.786.500)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		96.636.179.406	56.537.924.073
131	1. Phải thu khách hàng		93.907.039.611	36.449.454.485
132	2. Trả trước cho người bán		8.306.711.183	24.672.932.340
135	3. Các khoản phải thu khác	5	968.518.150	490.191.586
139	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(6.546.089.538)	(5.074.654.338)
140	IV. Hàng tồn kho	6	92.752.174.698	73.816.392.001
141	1. Hàng tồn kho		99.974.562.706	80.311.559.002
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(7.222.388.008)	(6.495.167.001)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		10.832.974.788	15.890.187.396
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	8.646.466.561	15.405.049.896
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.438.113.989	-
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	8	642.194.238	7.843.000
158	4. Tài sản ngắn hạn khác	9	106.200.000	477.294.500

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
			VND	VND
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>150.740.762.543</b>	<b>145.514.520.894</b>
<b>220</b>	<b>I. Tài sản cố định</b>		<b>3.701.576.179</b>	<b>3.345.598.227</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	756.626.179	920.648.227
222	- Nguyên giá		3.742.595.211	3.742.595.211
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.985.969.032)	(2.821.946.984)
230	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	2.944.950.000	2.424.950.000
<b>250</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>12</b>	<b>142.635.750.000</b>	<b>141.993.750.000</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		125.000.000.000	125.000.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		12.885.750.000	12.243.750.000
258	3. Đầu tư dài hạn khác		4.750.000.000	4.750.000.000
<b>260</b>	<b>III. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>4.403.436.364</b>	<b>175.172.667</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	4.363.636.364	135.372.667
268	2. Tài sản dài hạn khác		39.800.000	39.800.000
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>357.798.442.664</b>	<b>313.957.476.863</b>

11105  
 CÔNG T  
 CH NHIỆM  
 NG KIẾ  
 AA  
 HOÀN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
			VND	VND
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>153.335.335.779</b>	<b>109.956.807.680</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>143.335.335.779</b>	<b>99.956.807.680</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	14	67.532.169.820	54.425.076.734
312	2. Phải trả người bán		41.946.599.154	23.410.631.577
313	3. Người mua trả tiền trước		168.899.704	682.021.267
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	4.813.866.906	572.958.902
315	5. Phải trả người lao động		6.685.289.082	3.855.302.703
316	6. Chi phí phải trả	16	3.817.343.004	2.656.004.108
317	7. Phải trả nội bộ	17	15.408.210.314	13.323.679.404
319	8. Các khoản phải trả, phải nộp khác	18	861.263.315	660.337.231
323	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.101.694.480	370.795.754
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>
334	1. Vay và nợ dài hạn	19	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>204.463.106.885</b>	<b>204.000.669.183</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>20</b>	<b>204.463.106.885</b>	<b>204.000.669.183</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		150.000.000.000	150.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		24.166.950	24.166.950
414	3. Cổ phiếu quỹ		(3.200.876.950)	(3.200.876.950)
417	4. Quỹ đầu tư phát triển		8.827.741.301	7.062.829.000
418	5. Quỹ dự phòng tài chính		17.095.798.400	13.721.825.214
419	6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		8.853.586.940	7.166.600.347
420	7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		22.862.690.244	29.226.124.622
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>357.798.442.664</b>	<b>313.957.476.863</b>



Vũ Bá Khánh  
 Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2014

Dương Thị Việt Hà  
 Kế toán trưởng

Nguyễn Phong Yên  
 Người lập