

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I/2014

MỤC LỤC

	Trang
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	2-3
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	5
- Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	6-17

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC
Địa chỉ: Số 81 Trần Hưng Đạo, Hoàn Kiếm, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2014	01/01/2014
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		66,406,932,227	65,763,842,262
I.	Tiền và tương đương tiền	110		32,735,745,397	34,929,304,041
1.	Tiền	111	V.1	1,026,745,397	2,248,620,284
2.	Các khoản tương đương tiền	112		31,709,000,000	32,680,683,757
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		21,562,337,252	20,063,364,986
1.	Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	21,789,432,853	20,258,258,407
2.	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(227,095,601)	(194,893,421)
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11,858,487,306	10,549,825,231
1.	Phải thu khách hàng	131		5,219,990,092	3,855,356,274
2.	Trả trước cho người bán	132		79,235,052	26,892,052
5.	Các khoản phải thu khác	135		7,707,209,821	7,815,524,564
6.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1,147,947,659)	(1,147,947,659)
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		250,362,272	221,348,004
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3.	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.5	178,362,272	141,776,004
4.	Tài sản ngắn hạn khác	158		72,000,000	79,572,000
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		88,778,770,272	88,934,106,018
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II	Tài sản cố định	220		144,393,642	164,988,462
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	140,643,642	158,988,462
	- Nguyên giá	222		587,034,280	587,034,280
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(446,390,638)	(428,045,818)
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	3,750,000	6,000,000
	- Nguyên giá	228		60,000,000	60,000,000
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(56,250,000)	(54,000,000)
III.	Bất động sản đầu tư	240	V.11	29,216,754,000	29,216,754,000
1.	- Nguyên giá	241		29,216,754,000	29,216,754,000
2.	- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	59,344,220,175	59,515,553,696
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		13,000,000,000	13,000,000,000
3.	Đầu tư dài hạn khác	258		46,344,220,175	46,515,553,696
V.	Tài sản dài hạn khác	260		73,402,455	36,809,860
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	73,402,455	36,809,860
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		155,185,702,499	154,697,948,280

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2014	01/01/2014
A.	NỢ PHẢI TRẢ	300		1,612,990,690	2,028,154,520
I.	Nợ ngắn hạn	310		1,582,990,690	1,998,154,520
2.	Phải trả người bán	312		471,857,512	467,242,649
3.	Người mua trả tiền trước	313		15,000,000	10,000,000
4.	Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	343,529,727	185,458,528
5.	Phải trả người lao động	315		48,968,333	279,195,055
9.	Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	253,133,029	203,074,533
11.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi			450,502,089	853,183,755
II.	Nợ dài hạn	330		30,000,000	30,000,000
3.	Phải trả dài hạn khác	333		30,000,000	30,000,000
B.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		153,572,711,809	152,669,793,760
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.22	153,572,711,809	152,669,793,760
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		134,257,000,000	134,257,000,000
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		22,884,891,294	22,884,891,294
4.	Cổ phiếu quỹ (*)	414		(16,887,238,217)	(16,887,238,217)
7.	Quỹ đầu tư phát triển	417		2,211,478,243	2,211,478,243
8.	Quỹ dự phòng tài chính	418		2,313,512,469	2,313,512,469
9.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		384,664,252	803,049,253
10.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		8,408,403,768	7,087,100,718
11.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		155,185,702,499	154,697,948,280

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 14 tháng 05 năm 2014

Phó Giám đốc

Bùi Văn Dũng

Nguyễn Thị Hồng Điệp

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ I/2014

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	QUÝ I		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
				NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1.		01	5.23	2,925,849,873	2,959,319,577	2,925,849,873	2,959,319,577
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2,925,849,873	2,959,319,577	2,925,849,873	2,959,319,577
4.	Giá vốn hàng bán	11	5.25	2,406,984,259	2,011,424,055	2,406,984,259	2,011,424,055
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		518,865,614	947,895,522	518,865,614	947,895,522
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.26	1,468,670,090	2,021,924,028	1,468,670,090	2,021,924,028
7.	Chi phí hoạt động tài chính	22	5.27	32,850,180	595,988,135	32,850,180	595,988,135
8.	Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		397,795,269	142,463,388	397,795,269	142,463,388
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,556,890,255	2,231,368,027	1,556,890,255	2,231,368,027
11.	Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12.	Chi phí khác	32		-	-	-	-
13.	Lợi nhuận khác	40		-	-	-	-
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,556,890,255	2,231,368,027	1,556,890,255	2,231,368,027
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.28	231,787,205	297,045,582	231,787,205	297,045,582
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1,325,103,050	1,934,322,445	1,325,103,050	1,934,322,445
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.29	123	180	123	180

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014

KHOẢN MỤC	Mã số	Quý I/2014	Quý I/2013
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1,556,890,255	1,857,965,730
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	20,594,820	27,650,372
- Các khoản dự phòng	03	32,202,180	500,553,235
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1,435,819,910)	(1,825,289,317)
- Chi phí lãi vay	06	648,000	-
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	174,515,345	560,880,020
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(1,337,676,343)	(1,080,222,376)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải)	11	(415,163,830)	(1,039,033,277)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(36,592,595)	7,855,319
- Tiền lãi vay đã trả	13	(648,000)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(231,787,105)	(865,367,443)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	197,600,000	940,543,796
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(555,876,881)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(2,205,629,409)	(1,475,343,961)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(500,000,000)	(49,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24	269,527,965	49,140,916,438
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(4,891,193,242)	(2,948,190,161)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	3,761,824,353	1,926,924,125
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,375,711,689	1,825,289,317
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	15,870,765	944,939,719
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3,800,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3,800,000)	
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (20+30+40)	50	(2,193,558,644)	(530,404,242)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	34,929,304,041	36,648,029,754
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	32,735,745,397	36,117,625,512

Hà Nội, ngày 14 tháng 05 năm 2014

Kế toán trưởng

Phó Giám đốc

Bùi Văn Dũng

Nguyễn Thị Hồng Diệp

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:

	31/03/2014	01/01/2014
- Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	13.940.000.000	13.940.000.000
- Cổ đông khác	120.317.000.000	120.317.000.000
Cộng	134.257.000.000	134.257.000.000

Đơn vị: VND

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 giáo dục;
- 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 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014 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 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;
 Tỷ 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 sức 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

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 giữa niên độ được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014.

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 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014.

Không có Chuẩn mực kế toán mới nào lần đầu tiên áp dụng trong cho kỳ hoạt động 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014.

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.

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:

Phương tiện vận tải

08

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.

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 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.

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:

		Đơn vị: VND
		31/03/2014
		01/01/2014
- Tiền mặt	(i)	377.257.514
- Tiền gửi ngân hàng	(ii)	649.487.883
Các khoản tương đương tiền(*)		31.709.000.000
Cộng		32.735.745.397
		34.929.304.041

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn:

	Đơn vị: VND	
	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
Đầu tư chứng khoán	8.957.027.297	7.827.658.407
Cho vay vốn ngắn hạn	2.832.405.556	2.430.600.000
Tiền gửi kỳ hạn 1 năm	10.000.000.000	10.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	<u>(227.095.601)</u>	<u>(194.893.421)</u>
Cộng	<u>21.562.337.252</u>	<u>20.063.364.986</u>

Chi tiết đầu tư chứng khoán ngắn hạn

	Đơn vị: VND			
	31/03/2014		01/01/2014	
	Số	Giá trị	Số	Giá trị
	lượng		lượng	
Công ty Đầu tư phát triển Giáo dục (EID)	700.189	7.633.891.436	564.889	5.575.444.476
Công ty CP Sách Giáo dục tại Thành phố Hà Nội (EBS)			227.100	1.783.317.510
Các loại cổ phiếu khác		<u>1.323.135.861</u>		<u>468.896.421</u>
Cộng		<u>8.957.027.297</u>		<u>7.827.658.407</u>

5.5 Thuế và các khoản phải thu nhà nước

	Đơn vị: VND	
	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
Thuế TNCN nộp thừa	145.007.855	139.468.628
Thuế TNDN nộp thừa	<u>33.354.417</u>	<u>2.307.376</u>
Tổng	<u>178.362.272</u>	<u>141.776.004</u>

5.6 Tài sản ngắn hạn khác

	Đơn vị: VND	
	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
Tạm ứng	32.000.000	39.572.000
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	<u>40.000.000</u>	<u>40.000.000</u>
Tổng	<u>72.000.000</u>	<u>79.572.000</u>

5.8 Tài sản cố định hữu hình

	Phương tiện vận tải	Đơn vị: VND Tổng
NGUYỄN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2014	587.034.280	587.034.280
Tăng trong kỳ		
Mua trong kỳ		
Số dư tại 31/03/2014	587.034.280	587.034.280
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2014	428.045.818	428.045.818
Tăng trong kỳ	18.344.820	18.344.820
Khấu hao trong kỳ	18.344.820	18.344.820
Số dư tại 31/03/2014	446.390.638	446.390.638
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại 01/01/2014	158.988.462	158.988.462
Tại 31/03/2014	140.643.642	140.643.642

5.10 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.

5.11 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 02, Khu tái định cư đường Nguyễn Văn Linh nối dài, phường Nam Dương, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng.
- Lô E5 thuộc khu phức hợp đô thị, thương mại dịch vụ Royal Era 1, phường Mỹ An, quận Ngũ Hành Sơn, thành phố Đà Nẵng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

5.13 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đơn vị: VND

	31/03/2014		01/01/2014	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty liên doanh, liên kết		13.000.000.000		13.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư IP Việt Nam		13.000.000.000		13.000.000.000
Đầu tư dài hạn khác		46.515.553.696		46.515.553.696
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 CP Sách và Thiết bị trường học Hà Tây	125.000	2.000.000.000	125.000	2.000.000.000
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		41.024.799.999		41.024.799.999
Công ty Cổ phần Bella Torta	32.425	388.525.000	32.425	388.525.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ XBGD Hà Nội vay		980.895.176		1.152.228.697
Cộng		59.344.220.175		59.515.553.696
		31/03/2014		01/01/2014

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.

5.14 Chi phí trả trước dài hạn

Đơn vị: VND

	31/03/2014	01/01/2014
Công cụ dụng cụ quản lý đã xuất dùng	73.402.455	36.809.860
Cộng	73.402.455	36.809.860

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 a - DN/HN

5.16 Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước

	31/03/2014	01/01/2014
		Đơn vị: VND
Thuế giá trị gia tăng	144.436.408	177.398.915
Thuế thu nhập doanh nghiệp	199.093.319	8.059.613
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Cộng	343.529.727	185.458.528

5.18 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	31/03/2014	01/01/2014
		Đơn vị: VND
- Kinh phí công đoàn	29.147.104	31.874.464
- Bảo hiểm xã hội	75.762.707	103.249.069
- Phải trả khác	148.223.218	67.951.000
Cộng	253.133.029	203.074.533

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TIẾP THEO)

Mẫu B 09a – DN/HN

5.22 Vốn chủ sở hữu

a. Biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: 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 01/01/2013	134.257.000.000	22.834.332.577	(17.802.679.500)	1.626.209.416	1.728.243.642	12.265.245.132	515.647.092	155.423.998.359
Tăng trong năm		50.558.717		585.268.827	585.268.827	2.100.766.080	585.268.827	3.907.131.278
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	5.866.930.894	-	5.866.930.894
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	585.268.827	585.268.827	-	585.268.827	1.755.806.481
Mua lại cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	50.558.717	-	-	-	-	-	50.558.717
Giảm trong năm	-	-	(915.441.283)	-	-	11.045.075.308	297.866.666	10.427.500.691
PP LN 2012 vào các quỹ	-	-	-	-	-	2.341.075.308	-	2.341.075.308
Chi khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	8.704.000.000	-	8.704.000.000
Giảm khác	-	-	(915.441.283)	-	-	-	297.866.666	(617.574.617)
Số dư tại 31/12/2013	134.257.000.000	22.884.891.294	(16.887.238.217)	2.211.478.243	2.313.512.469	7.087.100.718	803.049.253	152.669.793.760
Số dư tại 01/01/2014	134.257.000.000	22.884.891.294	(16.887.238.217)	2.211.478.243	2.313.512.469	7.087.100.718	803.049.253	152.669.793.760
- Tăng trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	1.325.103.050	-	1.325.103.050
- Giảm trong kỳ này	-	-	-	-	-	3.800.000	418.385.001	422.185.001
- Chi cổ tức trong kỳ này	-	-	-	-	-	3.800.000	-	3.800.000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	418.385.001	418.385.001
Số dư cuối kỳ này (31/03/2014)	134.257.000.000	22.884.891.294	(16.887.238.217)	2.211.478.243	2.313.512.469	8.408.403.768	384.664.252	153.572.711.809

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TIẾP THEO)

Mẫu B 09a – DN/HN

5.22 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 31/03/2014**

	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
		Đơn vị: VND
- Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	13.940.000.000	13.940.000.000
- Cổ đông khác	120.317.000.000	120.317.000.000
Cộng	<u>134.257.000.000</u>	<u>134.257.000.000</u>

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu:

	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
		Đơn vị: 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

d. Cổ phiếu

	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
	<u>Cổ phiếu</u>	<u>Cổ phiếu</u>
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	2.545.700	2.683.700
Cổ phiếu phổ thông	2.545.700	2.683.700
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.880.000	10.742.000
Cổ phiếu phổ thông	10.880.000	10.742.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

5.23 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý I năm 2014</u>	<u>Quý I năm 2013</u>
		Đơn vị: VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>2.925.849.873</u>	<u>2.959.319.577</u>
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.925.849.873	2.959.319.577

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH GIÁO DỤC

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH(TIẾP THEO)

Mẫu B 09a – DN/HN

5.25 Giá vốn hàng bán

Đơn vị: VND

	<u>Quý I năm 2014</u>	<u>Quý I năm 2013</u>
- Giá vốn của bán hàng	-	-
- Giá vốn của cung cấp dịch vụ	2.406.984.259	2.011.424.055
Cộng	<u>2.406.984.259</u>	<u>2.011.424.055</u>

5.26 Doanh thu hoạt động tài chính

Đơn vị: VND

	<u>Quý I năm 2014</u>	<u>Quý I năm 2013</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	509.880.442	902.192.453
- Lãi đầu tư cổ phiếu	469.289.648	76.545.875
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	489.500.000	1.043.785.700
Cộng	<u>1.4168.670.090</u>	<u>2.021.924.028</u>

5.27 Chi phí tài chính

Đơn vị: VND

	<u>Quý I năm 2014</u>	<u>Quý I năm 2013</u>
- Lãi vay	648.000	-
- Lỗ đầu tư chứng khoán (dự phòng)	32.202.180	595.995.735
Cộng	<u>32.850.180</u>	<u>595.995.735</u>

5.28 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ hiện hành

Đơn vị: VND

	<u>Quý I năm 2014</u>	<u>Quý I năm 2013</u>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.556.890.255	2.231.368.027
- Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập tính thuế		
- TNDN	489.000.000	1.043.185.700
- <i>Cổ tức, lãi được chia từ hoạt động liên doanh kết từ nguồn lợi nhuận sau thuế</i>	489.000.000	1.043.185.700
- Thu nhập chịu thuế TNDN	1.067.890.255	1.188.182.327
- Chi phí thuế TNDN	-	-
- Thuế suất	20-22%	25%
Cộng	<u>231.787.205</u>	<u>297.045.582</u>

5.29 Lãi trên cổ phiếu

	<u>Quý I năm 2014</u>	<u>Quý I năm 2013</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (VNĐ)	1.325.103.050	1.934.322.445
<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 (VNĐ)	1.325.103.050	1.934.322.445
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	10.880.000	10.742.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ/cổ phiếu)	123	180

6. THÔNG TIN KHÁC**Số liệu so sánh**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013 đã được kiểm toán bởi Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (CPA VIETNAM) và báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2013 của Công ty.

Kế toán trưởng*Hà Nội, ngày 14 tháng 05 năm 2014***Phó Giám đốc****Bùi Văn Dũng****Nguyễn Thị Hồng Điệp**