



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được soát xét bởi
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 – 5
Báo cáo công tác soát xét	6
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	7 – 32
<i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>7 – 10</i>
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>	<i>11</i>
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>	<i>12 – 13</i>
<i>Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>	<i>14 – 32</i>

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn EDX trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được soát xét.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Tập đoàn EDX được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty số 0101540932 ngày 28 tháng 9 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty được cấp bổ sung 17 lần Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần do các thay đổi về người đại diện theo pháp luật, ngành nghề kinh doanh, vốn điều lệ, tên công ty, trụ sở giao dịch. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 10 tháng 5 năm 2017 về việc thay đổi địa chỉ kinh doanh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 17 là: 206.120.000.000 VND

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Số 1 Phùng Chí Kiên, Phường Nghĩa Đô, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam
Điện thoại : 0167 597 4566
Mã số thuế : 0 1 0 1 5 4 0 9 3 2

Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Lập trình máy vi tính;
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính;
- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan;
- Hoạt động tư vấn quản lý (không bao gồm các dịch vụ tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kế toán, kiểm toán, chứng khoán);
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học xã hội và nhân văn;
- Quảng cáo;
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận;
- Hoạt động viễn thông khác. Chi tiết: Đại lý dịch vụ viễn thông; Dịch vụ viễn thông giá trị gia tăng;
- Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;
- Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết:
 - + Bán buôn máy móc, thiết bị văn phòng, trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi;
 - + Bán buôn bàn, ghế, tủ văn phòng;
 - + Bán buôn phương tiện vận tải trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe đạp;
 - + Bán buôn người máy thuộc dây chuyền sản xuất tự động;
 - + Bán buôn dây điện, công tắc và thiết bị lắp đặt khác cho mục đích công nghiệp;
 - + Bán buôn vật liệu điện khác như động cơ điện, máy biến thế;
 - + Bán buôn các loại máy công cụ, dùng cho mọi loại vật liệu;

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- + Bán buôn máy móc, thiết bị khác để sử dụng cho sản xuất công nghiệp, thương mại, hàng hải và dịch vụ khác;
- + Bán buôn máy công cụ điều khiển bằng máy vi tính;
- + Bán buôn máy móc được điều khiển bằng máy vi tính cho công nghiệp dệt may;
- + Bán buôn thiết bị và dụng cụ đo lường.
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết:
 - + Bán buôn hóa chất công nghiệp như anilin, mực in, tinh dầu, khí công nghiệp, keo hóa học, chất màu, nhựa tổng hợp, methanol, paraffin, dầu thơm và hương liệu, soda, muối công nghiệp, axit và lưu huỳnh;
 - + Bán buôn phân bón và sản phẩm nông hóa;
 - + Bán buôn cao su;
 - + Bán buôn sợi dệt;
 - + Bán buôn bột giấy;
 - + Bán buôn đá quý;
 - + Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại/phi kim loại;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết:
 - + Tư vấn quảng cáo, quản lý bất động sản;
 - + Dịch vụ tư vấn bất động sản;
 - + Dịch vụ quản lý bất động sản;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết:
 - + Cho thuê máy móc và thiết bị nông lâm nghiệp không kèm người điều khiển;
 - + Cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng và kỹ thuật dân dụng không kèm người điều khiển;
 - + Cho thuê máy móc và thiết bị văn phòng không kèm người điều khiển;
- Khai thác quặng sắt;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại./.

Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ theo Giấy CN ĐKKD	Tỷ lệ vốn góp thực tế
Công ty Cổ phần Talent Việt Nam	Thôn 4, xã Lại Yên, huyện Hoài Đức, thành phố Hà Nội, Việt Nam	87,42 %	87,42 %
Công ty Cổ phần Thinksoft	Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội	79%	100%

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính hợp nhất tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 32).

Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện có ảnh hưởng trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 năm 2017 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban điều hành quản lý của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Đình Hùng	Chủ tịch
Ông Hoàng Thế Anh	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Đình Huy	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Đình Chương	Phó Chủ tịch
Bà Hoàng Thị Kim Yến	Thành viên

Ban Kiểm soát

Họ tên	Chức vụ	
Bà Tống Thị Quỳnh Trang	Trưởng ban	Bổ nhiệm 29 tháng 4 năm 2017
Ông Đoàn Hoàng Anh	Thành viên	Bổ nhiệm 29 tháng 4 năm 2017
Ông Hoàng Xuân Vương	Thành viên	

Ban Tổng Giám đốc

Họ tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Đình Hùng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đình Huy	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đình Chương	Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty trong từng kỳ kế toán. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,
Tổng Giám đốc



Nguyễn Đình Hùng

Ngày 25 tháng 7 năm 2017

Số : 3006.03.02/2017/NVT2-BCTC
Ngày : 25 tháng 7 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT
Về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Kính gửi : **Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ phần Tập đoàn EDX

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn EDX, được lập ngày 25 tháng 7 năm 2017 từ trang 07 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không còn 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 hợp nhất giữa niên độ đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với các chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT
Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hồng Thanh
GCNĐKHNKT số: 0053-2014-124-1

Trụ Sở Chính:

Số 187 đường Nguyễn Lương Bằng, P. Quang Trung, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội 6
[T] (84-4) 3761 3399 [F] (84-4) 3761 5599 [W] www.ntva.vn [E] vpa@ntva.vn

Chi nhánh tại Hà Nội:
47 Vũ Trọng Phụng, P. Thanh Xuân Trung, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Kiểm toán viên

Nguyễn Thị Hạnh
GCNĐKHNKT số: 1690-2014-124-1

Chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh:
Tòa nhà Hoàng Anh Safomec- 7/1 Thành Thái, P. 14, Q. 10, TP. Hồ Chí Minh

Chi nhánh tại TP. Hải Phòng:
K3/125, Tô Hiệu, P. Trại Cau, Q. Lê Chân, TP. Hải Phòng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		155.058.425.761	200.249.014.874
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	20.128.768.561	8.192.958.633
1. Tiền	111		20.128.768.561	8.192.958.633
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		127.027.046.881	150.101.374.027
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	97.287.209.325	115.067.394.027
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	482.000	76.500.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	29.270.000.000	34.831.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	469.355.556	126.480.000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		7.076.589.962	38.414.668.483
1. Hàng tồn kho	141	V.6	7.076.589.962	38.414.668.483
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		826.020.357	3.540.013.731
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	9.720.000	12.600.000
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		809.109.309	3.520.222.683
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		7.191.048	7.191.048
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		172.162.918.721	95.791.970.584
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		93.109.936.022	95.601.116.708
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	121.074.851	98.630.537
<i>Nguyên giá</i>	222		162.377.637	126.014.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(41.302.786)	(27.383.463)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	92.988.861.171	95.502.486.171
<i>Nguyên giá</i>	228		100.545.000.000	100.545.000.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(7.556.138.829)	(5.042.513.829)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		79.009.045.129	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.10	79.009.045.129	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		43.937.570	190.853.876
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	43.937.570	68.047.118
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	122.806.758
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		327.221.344.482	296.040.985.458

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.498.142.991	5.386.257.729
I. Nợ ngắn hạn	310		2.498.142.991	5.386.257.729
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	1.399.000.630	5.052.610.054
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	283.554.532	97.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	66.090.293	16.753.300
4. Phải trả người lao động	314		6.772.161	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		41.160.000	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	701.565.375	219.894.375
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		324.723.201.491	290.654.727.729
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	324.723.201.491	290.654.727.729
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		206.120.000.000	206.120.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		206.120.000.000	206.120.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		108.733.582.952	79.635.903.600
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		79.635.903.600	35.225.029.686
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29.097.679.352	44.410.873.914
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		9.869.618.539	4.898.824.129
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		327.221.344.482	296.040.985.458

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Ngân

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đình Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	114.764.455.302	320.914.803.240
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		114.764.455.302	320.914.803.240
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	72.385.671.715	308.155.334.062
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		42.378.783.587	12.759.469.178
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	181.614.566	162.367.606
7. Chi phí tài chính	22		-	-
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		9.045.129	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.4	7.050.322.211	2.469.717.874
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	1.300.503.558	1.018.454.137
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		34.218.617.513	9.433.664.773
12. Thu nhập khác	31		2.500.000	-
13. Chi phí khác	32		-	-
14. Lợi nhuận khác	40		2.500.000	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		34.221.117.513	9.433.664.773
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.6	29.836.993	-
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		122.806.758	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		34.068.473.762	9.433.664.773
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		29.097.679.352	9.139.028.688
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		4.970.794.410	294.636.085
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	1.412	469

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Ngân

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đình Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		60.817.823.367	345.632.618.484
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(52.637.218.395)	(377.706.533.141)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2.033.154.054)	(1.405.149.037)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		421.832.800	-
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(476.912.800)	(24.690.953)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6.092.370.918	(33.503.754.647)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(20.000.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(58.215.000.000)	(50.629.022.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		63.776.000.000	41.693.655.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		302.439.010	127.680.106
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.843.439.010	(8.807.686.894)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	56.220.000.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(66.044.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	56.153.956.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		11.935.809.928	13.842.514.459
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	8.192.958.633	7.032.301.108
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	20.128.768.561	20.874.815.567

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Ngân

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2017

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đình Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng năm 2017

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Tập đoàn EDX 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 bao gồm Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Tập đoàn EDX (công ty mẹ) và các công ty con (gọi chung là Tập đoàn).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn của công ty mẹ** : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Thương mại dịch vụ, kinh doanh trực tuyến và phát triển phần mềm.
- Hoạt động kinh doanh chính trong năm:** Thương mại dịch vụ, kinh doanh trực tuyến và phát triển phần mềm.
- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:** 12 tháng.
- Tổng số các công ty con** : 02
Trong đó:
Số lượng các công ty con được hợp nhất: 02

6. Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKD</i>	<i>Tỷ lệ vốn góp thực tế</i>
Công ty Cổ phần Talent Việt Nam	Thôn 4, Xã Lại Yên, Huyện Hoài Đức, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam	87,42%	87,42%
Công ty Cổ phần Thinksoft	Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa đô, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội	79%	100%

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

- Năm kế toán năm**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. 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 theo Thông tư số TT200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số TT200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Tập đoàn EDX (công ty mẹ) và các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. 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 biến động của 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 vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

3. Hợp nhất kinh doanh

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh với phần sở hữu của bên mua Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm phát sinh nghiệp vụ mua.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân liên hoàn và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

6. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5
Phần mềm máy tính	20

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ, được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua. Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác).

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

12. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa

Khi bán hàng hóa, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều năm kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái....

16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Công ty mẹ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Công ty con nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Riêng hoạt động sản xuất phần mềm Công ty thuộc đối tượng được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm, miễn thuế 4 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

18. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

19. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh mục VIII.1.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	18.310.805.884	7.945.888.498
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.817.962.677	247.070.135
Cộng	<u>20.128.768.561</u>	<u>8.192.958.633</u>

2. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>19.740.710.837</i>	<i>43.786.637.542</i>
Công ty Cổ phần Golden Bank (*)	19.562.038.655	43.607.965.360
Công ty Cổ phần Thương mại Truyền thông Việt Toàn Cầu	178.672.182	178.672.182
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>77.546.498.488</i>	<i>71.280.756.485</i>
Trung tâm thông tin, Bộ Lao động-Thương binh và Xã hội	-	14.282.400
Công ty Cổ phần dịch vụ viễn thông Hạnh Minh	-	13.956.577.000
Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Tuệ Lâm	38.245.465.500	38.245.465.500
Đại lý bán lẻ thẻ cào	2.028.261.488	-
Công ty Cổ phần Truyền thông thời đại	6.361.200.000	-
Công ty TNHH Thương mại Thu Huyền	-	15.326.761.585
Các khách hàng khác	30.911.571.500	3.737.670.000
Cộng	<u>97.287.209.325</u>	<u>115.067.394.027</u>

(*) Công ty Cổ phần Golden Bank tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Phúc Minh.

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>482.000</i>	<i>76.500.000</i>
Công ty Cổ phần Nhôm kính Anh Tuấn	-	20.000.000
Công ty kiểm toán Thăng Long – TDK	-	56.500.000
Các nhà cung cấp khác	482.000	-
Cộng	<u>482.000</u>	<u>76.500.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>29.270.000.000</i>	<i>34.831.000.000</i>
Cho Ông Nguyễn Thanh Tuấn vay (1)	8.570.000.000	10.751.000.000
Cho Ông La Thế Hưng vay	-	5.700.000.000
Cho Ông Nguyễn Tiến Dũng vay (2)	9.500.000.000	18.380.000.000
Cho Ông Nguyễn Công Thái vay (3)	11.200.000.000	-
Cộng	<u>29.270.000.000</u>	<u>34.831.000.000</u>

(1) Là khoản cho Ông Nguyễn Thanh Tuấn vay với lãi suất 4%/ năm trong thời hạn 01 tháng theo hợp đồng vay tiền số 2806/2017/HĐVT/EDX-NTT ngày 28 tháng 6 năm 2017.

(2) Là khoản cho Ông Nguyễn Tiến Dũng vay với lãi suất 4%/ năm trong thời hạn không quá 03 tháng theo hợp đồng vay tiền số 2806/2017/HĐVT/TALENT -NTD ngày 28 tháng 6 năm 2017, số tiền 9.500.000.000 VND.

(3) Là khoản cho Ông Nguyễn Công Thái vay với lãi suất 4%/ năm trong thời hạn không quá 03 tháng theo hợp đồng vay tiền số 2906/2017/HĐVT/TALENT -NCT ngày 29 tháng 6 năm 2017, số tiền 11.200.000.000 VND.

5. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>469.355.556</i>	<i>126.480.000</i>
Tiền lãi cho vay	5.655.556	126.480.000
Đặt cọc, ký cược, ký quỹ	459.200.000	-
Thuế TNCN phải thu	4.500.000	-
Cộng	<u>469.355.556</u>	<u>126.480.000</u>

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	12.000.000	-	-	-
Hàng hóa	7.064.589.962	-	38.386.348.921	-
Đĩa phần mềm học Toán - Tiếng Anh	-	-	28.319.562	-
Cộng	<u>7.076.589.962</u>	<u>-</u>	<u>38.414.668.483</u>	<u>-</u>

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số cuối kỳ</u>	
	<u>Phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển chi phí trong kỳ</u>	<u>Phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển chi phí trong kỳ</u>
Dịch vụ thuê máy chủ	12.600.000	11.880.000	14.760.000	9.720.000
Cộng	<u>12.600.000</u>	<u>11.880.000</u>	<u>14.760.000</u>	<u>9.720.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

8. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá				
Số đầu năm	86.014.000	40.000.000	-	126.014.000
Mua trong kỳ	36.363.637	-	-	36.363.637
Tăng do phân loại lại	-	-	40.000.000	40.000.000
Giảm do phân loại lại	-	(40.000.000)	-	(40.000.000)
Số cuối kỳ	122.377.637	-	40.000.000	162.377.637
<i>Đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng</i>	-	-	-	-
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	21.583.398	5.800.065	-	27.383.463
Khấu hao trong kỳ	9.919.321	4.000.002	-	13.919.323
Tăng do phân loại lại	-	-	9.800.067	9.800.067
Giảm do phân loại lại	-	(9.800.067)	-	(9.800.067)
Số cuối kỳ	31.502.719	-	9.800.067	41.302.786
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	64.430.602	34.199.935	-	98.630.537
Số cuối kỳ	90.874.918	-	30.199.933	121.074.851

9. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm đào tạo trực tuyến Topdemy. Chi tiết phát sinh trong kỳ như sau:

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị hao mòn</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	100.545.000.000	5.042.513.829	95.502.486.171
Tăng do mua sắm trong kỳ	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	2.513.625.000	(2.513.625.000)
Số cuối kỳ	100.545.000.000	7.556.138.829	92.988.861.171

10. Các khoản đầu tư tài chính

Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần GoldenBank (tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Phúc Minh) theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 2904/2017/NQ-ĐHĐCĐTN ngày 29 tháng 4 năm 2017. Theo đó, Công ty Cổ phần Tập đoàn EDX góp 79.000.000.000 VND tương ứng tỷ lệ 47,02%. Đến ngày 30 tháng 6 năm 2017 Công ty Cổ phần Tập đoàn EDX đã góp đủ vốn theo cam kết bằng công nợ phải thu.

11. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển chi phí trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Công cụ dụng cụ dài hạn	68.047.118	-	24.109.548	43.937.570
Cộng	68.047.118	-	24.109.548	43.937.570

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	1.399.000.630	5.052.610.054
Tập đoàn viễn thông quân đội Viettel	-	4.287.964.956
Alibaba.com Singapore E-commerce Private Ltd.	1.058.870.857	588.744.098
Các đối tượng khác	340.129.773	175.901.000
Cộng	1.399.000.630	5.052.610.054

13. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	283.554.532	-
Công ty TNHH Dây sợi Rồng Á Châu	71.140.780	-
Công ty TNHH Nông nghiệp SESAN Gia Lai	33.220.000	-
Công ty TNHH Cà phê Volcano	34.902.252	-
Công ty TNHH Hàng thủ công XIN DONG YA Việt Nam	33.291.500	-
Công ty Cổ phần BizGlobal	97.000.000	97.000.000
Các khách hàng khác	14.000.000	-
Cộng	283.554.532	97.000.000

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong kỳ</u>		<u>Số cuối kỳ</u>	
	<u>Phải thu</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Phải nộp</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	7.191.048	-	-	-	7.191.048	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	29.836.993	-	-	29.836.993
Thuế thu nhập cá nhân	-	16.753.300	19.500.000	-	-	36.253.300
Các loại thuế khác	-	-	7.000.000	7.000.000	-	-
Cộng	7.191.048	16.753.300	56.336.993	7.000.000	7.191.048	66.090.293

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất thuế 10%. Doanh thu bán sách thuế suất 5%. Phần mềm không thuộc diện chịu thuế GTGT.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%. Chi tiết số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được trình bày tại thuyết minh số VI.10.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

15. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	<i>701.565.375</i>	<i>219.894.375</i>
Bảo hiểm xã hội	232.316.850	175.876.050
Bảo hiểm y tế	40.242.825	30.474.225
Bảo hiểm thất nghiệp	17.885.700	13.544.100
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	411.120.000	
Cộng	<u>701.565.375</u>	<u>219.894.375</u>

16. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn góp của chủ sở hữu</u>	<u>Lợi ích của cổ đông không kiểm soát</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư đầu năm trước	150.000.000.000	-	37.147.323.742	187.147.323.742
Chi trả cổ tức bằng tiền năm trước	-	(66.044.000)	-	(66.044.000)
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong lợi nhuận chưa phân phối đầu năm trước	-	1.922.294.056	(1.922.294.056)	-
Góp vốn bằng tiền năm trước	56.120.000.000	100.000.000	-	56.220.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	2.942.574.073	44.410.873.914	47.353.447.987
Số dư cuối năm trước	<u>206.120.000.000</u>	<u>4.898.824.129</u>	<u>79.635.903.600</u>	<u>290.654.727.729</u>
Số dư đầu năm nay	206.120.000.000	4.898.824.129	79.635.903.600	290.654.727.729
Lợi nhuận trong kỳ này	-	4.970.794.410	29.097.679.352	34.068.473.762
Số dư cuối kỳ này	<u>206.120.000.000</u>	<u>9.869.618.539</u>	<u>108.733.582.952</u>	<u>324.723.201.491</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Nguyễn Đình Hùng	105.109.000.000	105.109.000.000
Bà Nguyễn Thị Thanh Tâm	12.576.000.000	12.576.000.000
Ông Hoàng Thế Anh	9.000.000.000	9.000.000.000
Ông Nguyễn Công Thái	8.500.000.000	8.500.000.000
Ông Vũ Đăng Sơn	8.500.000.000	8.500.000.000
Ông Nguyễn Thanh Tuấn	8.500.000.000	8.500.000.000
Ông Nguyễn Tiến Dũng	8.500.000.000	8.500.000.000
Ông Nguyễn Đình Chương	8.000.000.000	8.000.000.000
Ông Nguyễn Đình Huy	8.000.000.000	8.000.000.000
Ông Trịnh Tuấn Trung	7.152.000.000	7.152.000.000
Ông Bùi Việt Lâm	6.050.000.000	6.050.000.000
Các cổ đông khác	16.233.000.000	16.233.000.000
Cộng	<u>206.120.000.000</u>	<u>206.120.000.000</u>

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.612.000	20.612.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	20.612.000	20.612.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20.612.000	20.612.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.612.000	20.612.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	20.612.000	20.612.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

17. Các khoản mục ngoài Bảng Cân Đối Kế Toán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nợ khó đòi đã xử lý	73.000.000	73.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

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

1. Doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	69.497.943.370	306.879.270.696
Doanh thu bán phần mềm	43.887.960.000	13.708.950.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.378.551.932	326.582.544
Cộng	114.764.455.302	320.914.803.240

2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn bán hàng hóa	69.409.458.984	306.335.061.109
Giá vốn bán phần mềm	1.042.835.772	768.880.118
Giá vốn cung cấp dịch vụ	927.926.959	45.942.835
Chi phí khấu hao phần mềm giáo dục trực tuyến	1.005.450.000	1.005.450.000
Cộng	72.385.671.715	308.155.334.062

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay	181.614.566	162.367.606
Cộng	181.614.566	162.367.606

4. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	235.494.231	338.240.865
Chi phí vật liệu, bao bì, công cụ, dụng cụ	5.186.847.435	418.246.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.508.175.000	1.508.175.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	119.805.545	77.144.860
Các chi phí khác		127.911.149
Cộng	7.050.322.211	2.469.717.874

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.105.682.984	671.817.704
Chi phí đồ dùng văn phòng	39.328.011	91.220.838
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.919.323	23.898.891
Thuế, phí và lệ phí	9.061.000	11.787.639
Chi phí dịch vụ mua ngoài	129.462.240	28.751.504
Chi phí khác	3.050.000	190.977.561
Cộng	1.300.503.558	1.018.454.137

6. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	34.221.117.513	9.433.664.773
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	649.988.661	-
Các khoản điều chỉnh tăng	659.033.790	-
Lãi chưa thực hiện năm trước	614.033.790	-
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát không trực tiếp điều hành	45.000.000	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(9.045.129)	-
Lãi lỗ công ty liên kết	(9.045.129)	-
Thu nhập chịu thuế	34.871.106.174	9.433.664.773
Thu nhập được miễn thuế	(39.398.467.589)	(14.630.950.000)
Lỗi các năm trước được chuyển		
Thu nhập tính thuế	(4.527.361.415)	(5.197.285.227)
Thu nhập tính thuế tại Talent	149.184.963	-
Thu nhập tính thuế còn lại	(4.676.546.378)	(5.197.285.227)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	29.836.993	-

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	29.097.679.352	9.139.028.688
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	29.097.679.352	9.139.028.688
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	20.612.000	19.486.202
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.412	469

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	20.612.000	15.000.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành trong kỳ	-	4.486.202
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	<u>20.612.000</u>	<u>19.486.202</u>

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.226.175.446	509.466.838
Chi phí nhân công	2.330.877.215	1.481.258.569
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.527.544.323	2.537.523.891
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.201.194.744	184.500.199
Chi phí khác	9.061.000	330.676.349
Cộng	<u>11.294.852.728</u>	<u>5.043.425.846</u>

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Giao dịch không bằng tiền

Trong năm công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Góp vốn vào công ty liên kết bằng công nợ	79.000.000.000	-

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan:

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Giao dịch với các bên liên quan với công ty là:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần GoldenBank (tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Phúc Minh)	Công ty liên kết
Công ty TNHH Thương mại Truyền thông Việt Toàn Cầu	Ông Nguyễn Đình Huy - Giám đốc Công ty TNHH Thương mại Truyền thông Việt Toàn Cầu là anh trai của Ông Nguyễn Đình Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ với các bên liên quan như sau:

Công ty Cổ phần Golden Bank (Tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Phúc Minh)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	59.598.073.295	4.954.851.000
Góp vốn bằng công nợ	79.000.000.000	-
Thu tiền hàng	4.644.000.000	4.950.000.000
Nâng cấp phần mềm Todemy	-	545.000.000
Thanh toán công nợ	-	1.947.000.000

Công nợ với bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán được trình bày tại thuyết minh V.2.

2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực kinh doanh thương mại;
- Lĩnh vực sản xuất, kinh doanh phần mềm;
- Lĩnh vực dịch vụ khác;

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực SX, KD phần mềm	Lĩnh vực dịch vụ	Các khoản loại trừ	Cộng
Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	69.497.943.370	43.887.960.000	1.378.551.932		114.764.455.302
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận		9.422.620.000	24.000.000	(9.446.620.000)	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	69.497.943.370	53.310.580.000	1.402.551.932	(9.446.620.000)	114.764.455.302
Chi phí bộ phận	(69.409.458.984)	(11.470.905.772)	(951.926.959)	9.446.620.000	(72.385.671.715)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	88.484.386	41.839.674.228	450.624.973	-	42.378.783.587
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(8.350.825.769)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					34.027.957.818
Lãi lỗ công ty liên kết					9.045.129
Doanh thu hoạt động tài chính					181.614.566
Chi phí tài chính					
Thu nhập khác					2.500.000
Chi phí khác					
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(29.836.993)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					(122.806.758)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					34.068.473.762
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác					36.363.637
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn					2.551.653.871

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực sản xuất, kinh doanh phần mềm	Lĩnh vực dịch vụ	Cộng
Số cuối kỳ				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	67.476.689.287	129.875.971.171		197.352.660.458
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	129.868.684.024
Tổng tài sản				327.221.344.482
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	201.110.000		1.058.870.857	1.259.980.857
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	1.238.162.135
Tổng nợ phải trả				2.498.142.992
Số đầu năm				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	148.344.063.948	100.640.484.733	-	248.984.548.681
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	47.056.436.777
Tổng tài sản				296.040.985.458
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	175.901.000		588.744.098	764.645.098
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	4.621.612.631
Tổng nợ phải trả				5.386.257.729

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	20.128.768.561	8.192.958.633	20.128.768.561	8.192.958.633
Phải thu khách hàng	97.287.209.325	115.067.394.027	97.287.209.325	115.067.394.027
Các khoản cho vay	29.270.000.000	34.831.000.000	29.270.000.000	34.831.000.000
Các khoản phải thu khác	469.355.556	126.480.000	469.355.556	126.480.000
Cộng	147.155.333.442	158.217.832.660	147.155.333.442	158.217.832.660
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ				
Phải trả người bán	1.399.000.630	5.052.610.054	1.399.000.630	5.052.610.054
Các khoản phải trả khác	749.497.537	219.894.375	749.497.537	219.894.375
Cộng	2.148.498.167	5.272.504.429	2.148.498.167	5.272.504.429

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

4. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

5. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ		-	-	
Phải trả người bán	1.399.000.630	-	-	1.399.000.630
Các khoản phải trả khác	749.497.537	-	-	749.497.537
Cộng	2.148.498.167	-	-	2.148.498.167
Số đầu năm				
Vay và nợ		-	-	
Phải trả người bán	5.052.610.054	-	-	5.052.610.054
Các khoản phải trả khác	219.894.375	-	-	219.894.375
Cộng	5.272.504.429	-	-	5.272.504.429

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

6. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN EDX

Địa chỉ: Số 1 Phùng Chí Kiên, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

7. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K.

Một số chỉ tiêu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ đã được Công ty phân loại lại đảm bảo nguyên tắc nhất quán. Cụ thể:

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước điều chỉnh	Số liệu điều chỉnh lại	Số liệu sau điều chỉnh
Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ				
Giá vốn hàng bán	11	307.149.884.062	1.005.450.000	308.155.334.062
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	13.764.919.178	(1.005.450.000)	12.759.469.178
Chi phí bán hàng	25	720.293.374	1.749.424.500	2.469.717.874
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3.773.328.637	(2.754.874.500)	1.018.454.137

Lập ngày 25 tháng 7 năm 2017

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Ngân

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đình Hùng

