

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT TỰ LẬP
QUÝ 4 NĂM 2021

HÀ NỘI, THÁNG 02 NĂM 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

Địa chỉ: Tầng 4, tòa tháp A, toà nhà Sky City Tower, số 88 Láng Hạ, quận Đống Đa, Hà Nội

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH	03 - 04
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	05 - 06
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	08 - 09
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	10 - 33

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 4 năm 2021 tự lập của Công ty.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Ngọc Thùy	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Nguyễn Ngọc Khánh	Thành viên Hội đồng Quản trị
Bà Vũ Cẩm La Hương	Thành viên Hội đồng Quản trị (Từ nhiệm ngày 8/4/2021)
Ông Quách Mạnh Hào	Thành viên Hội đồng Quản trị
Ông Nguyễn Minh Chính	Thành viên Độc lập Hội đồng Quản trị
Ông Nguyễn Trọng Quỳnh	Thành viên Độc lập Hội đồng Quản trị
Ông Sang Ho Jung	Thành viên Độc lập Hội đồng Quản trị

Ban Điều hành

Bà Vũ Cẩm La Hương	Tổng Giám đốc (Từ nhiệm ngày 01/03/2021)
Ông Travis Richard Stewart	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01/03/2021)
Ông Nguyễn Hoàng Lương	Giám đốc tài chính (Bổ nhiệm ngày 04/10/2021)
Bà Trần Thị Mỹ Nga	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 31/12/2021)
Ông Nguyễn Mạnh Phú	Kế toán trưởng

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính Hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng. Trong việc lập các báo cáo tài chính Hợp nhất này, Ban Điều hành được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Điều hành đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán và báo cáo tài chính Hợp nhất được lập tuân thủ Chế độ Kế toán áp dụng. Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm quản lý các 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 quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính Hợp nhất.

Ban Điều hành cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính Hợp nhất.

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN ĐIỀU HÀNH (TIẾP THEO)

Theo ý kiến của Ban Điều hành, báo cáo tài chính Hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính Hợp nhất.

Thay mặt và đại diện cho Ban Điều hành,

Nguyễn Ngọc Thủy

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 07 tháng 02 năm 2022

Mẫu số B 01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,428,651,151,371	1,372,652,372,140
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		656,974,251,409	203,396,080,603
1. Tiền	111	I.1.	536,974,251,409	101,396,080,603
2. Các khoản tương đương tiền	112		120,000,000,000	102,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	I.2.	340,000,000,000	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		100,000,000,000	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		240,000,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,371,569,226,390	1,080,747,817,615
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	I.3.	67,841,877,244	29,775,232,146
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	I.4.	126,901,116,909	107,266,361,719
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	I.5.	305,039,669,710	69,890,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	I.6.	875,845,512,469	873,916,323,750
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(4,058,949,942)	(100,100,000)
IV. Hàng tồn kho	140		41,334,337,479	52,639,061,226
1. Hàng tồn kho	141	I.7.	41,334,337,479	52,639,061,226
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18,773,336,093	35,869,412,696
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	I.11.	18,580,488,511	35,752,658,095
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		123,947,953	115,754,601
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	I.15.	68,899,629	1,000,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,196,669,199,765	1,907,169,245,770
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		99,928,516,447	95,249,273,318
1. Phải thu dài hạn khác	216	I.6.	99,928,516,447	95,249,273,318
II. Tài sản cố định	220		897,176,620,153	971,068,130,574
1. TSCĐ hữu hình	221	I.9.	445,671,479,248	539,403,406,581
- Nguyên giá	222		786,913,585,425	755,758,170,276
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(341,242,106,177)	(216,354,763,695)
2. TSCĐ vô hình	227	I.10.	451,505,140,905	431,664,723,993
- Nguyên giá	228		506,731,641,142	473,251,657,562
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(55,226,500,237)	(41,586,933,569)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	I.8.	15,150,503,497	45,391,960,547
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		15,150,503,497	45,391,960,547
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	I.2.	592,125,762,434	114,000,000
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		592,011,762,434	-
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		239,100,000	239,100,000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(125,100,000)	(125,100,000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		592,287,797,234	795,345,881,331
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	I.11.	281,154,374,846	426,772,442,501
2. Lợi thế thương mại	269	I.12.	311,133,422,388	368,573,438,830
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		4,625,320,351,136	3,279,821,617,910

Mẫu số B 01 - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

31/12/2021

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		3,069,661,286,410	2,228,328,234,959
I. Nợ ngắn hạn	310		1,661,701,172,008	1,713,857,227,675
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	I13.	144,106,554,147	150,899,958,296
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	I14.	67,825,091,826	227,236,009,886
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	I15.	184,730,368,917	119,737,114,946
4. Phải trả người lao động	314		55,497,195,590	87,844,441,341
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	I16.	260,347,337,044	134,930,105,995
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	I17.	195,583,320,522	304,207,007,953
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	I18.	133,578,447,810	83,120,116,913
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	I19.	620,032,856,152	605,882,472,345
II. Nợ dài hạn	330		1,407,960,114,402	514,471,007,284
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	I14.	-	1,709,870,000
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	I17.	22,115,080,946	35,227,477,141
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	I19.	1,382,275,725,041	476,520,630,879
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		3,569,308,415	1,013,029,264
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,555,659,064,726	1,051,493,382,951
I. Vốn chủ sở hữu	410	I.20.	1,555,659,064,726	1,051,493,382,951
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		831,506,610,000	815,897,350,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		831,506,610,000	815,897,350,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		15,335,740,000	-
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		64,857,917,705	2,358,204,908
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		2,358,204,908	(124,756,931,761)
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		62,499,712,797	127,115,136,669
4. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		643,958,797,021	233,237,828,043
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		4,625,320,351,136	3,279,821,617,910

Hà Nội, ngày 07 tháng 02 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Thị Hải

Nguyễn Mạnh Phú

Nguyễn Ngọc Thủy

Mẫu B 02 - DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2021	Quý IV/2020	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	II.1	352,324,205,908	621,276,835,386	1,733,836,329,100	1,951,189,534,810
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10 = 01 - 02)	10		352,324,205,908	621,276,835,386	1,733,836,329,100	1,951,189,534,810
4. Giá vốn hàng bán	11	II.2	247,046,191,751	310,664,791,306	1,256,388,890,666	1,228,394,808,255
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		105,278,014,157	310,612,044,080	477,447,438,434	722,794,726,555
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	II.3	170,258,390,695	73,695,609,132	319,703,139,367	108,447,492,409
7. Chi phí tài chính	22	II.4	44,518,024,461	19,295,872,213	158,681,153,715	65,114,899,390
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Lãi/(lỗ) từ hoạt động đầu tư vào công ty liên kết	24		2,142,068,686	-	2,011,762,434	-
9. Chi phí bán hàng	25	II.7	64,624,295,434	118,995,541,024	310,291,600,347	481,303,467,026
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	II.7	45,341,108,246	34,490,044,123	164,639,862,043	178,913,627,134
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		123,195,045,397	211,526,195,852	165,549,724,130	105,910,225,414
12. Thu nhập khác	31	II.5	(107,649,351)	562,411,961	2,115,230,876	3,307,597,620
13. Chi phí khác	32	II.6	4,797,267,756	5,938,478,424	15,083,030,018	10,001,843,692
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(4,904,917,107)	(5,376,066,463)	(12,967,799,142)	(6,694,246,072)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		118,290,128,290	206,150,129,389	152,581,924,988	99,215,979,342
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	II.9	27,819,081,218	26,696,082,586	50,885,904,062	27,127,471,519
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		3,109,156,191	(2,625,584,794)	2,885,954,589	(2,450,535,889)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		87,361,890,881	182,079,631,597	98,810,066,337	74,539,043,712

Hà Nội, ngày 07 tháng 02 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hải

Nguyễn Mạnh Phú

Nguyễn Ngọc Thủy

Mẫu số B 03 - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 1/10/2021 đến ngày 31/12/2021

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Đơn vị tính: VND Năm 2020
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		152,581,924,988	99,215,979,342
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
-	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		196,002,400,723	182,839,274,439
-	Các khoản dự phòng	03		3,958,849,942	(1,899,900,000)
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(320,047,556,450)	(101,999,669,129)
-	Chi phí lãi vay	06		154,201,907,681	63,486,786,855
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		186,697,526,884	241,642,471,507
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(64,385,925,117)	(674,639,793,902)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		11,304,723,747	1,001,051,242
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		265,776,433,028	(209,609,879,628)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		162,790,237,239	161,503,632,894
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(100,000,000,000)	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(147,803,495,471)	(63,486,980,557)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(30,108,514,969)	(28,026,040,595)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		284,270,985,341	(571,615,539,039)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(34,429,416,810)	(162,429,372,344)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		620,706,941	(7,785,768,244)
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(475,149,669,710)	(51,590,000,000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	15,110,000,000
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(592,011,762,434)	-
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		272,760,000,000	180,000,000
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		46,666,849,509	4,900,818,161
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(781,543,292,504)	(201,614,322,427)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		30,945,000,000	-
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		919,905,477,969	1,259,735,372,163
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(813,332,936,813)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		950,850,477,969	446,402,435,350

Mẫu số B 03 - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT*(Theo phương pháp gián tiếp)**Kỳ kế toán từ ngày 1/10/2021 đến ngày 31/12/2021**(tiếp theo)*

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
				Năm 2021	Năm 2020
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		453,578,170,806	(326,827,426,116)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		203,396,080,603	530,223,506,719
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.01	656,974,251,409	203,396,080,603

Hà Nội, ngày 07 tháng 02 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Thị Hải

Nguyễn Mạnh Phú

Nguyễn Ngọc Thủy

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***I. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất****1. Tiền**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt (i)	132,663,842,380	32,327,110,421
Tiền gửi ngân hàng	403,464,457,794	53,245,358,383
Tiền gửi tại Công ty chứng khoán (ii)	475,821,235	475,516,799
Tiền đang chuyển (iii)	370,130,000	15,348,095,000
<i>Các khoản tương đương tiền (iv)</i>	<i>120,000,000,000</i>	<i>102,000,000,000</i>
Cộng	656,974,251,409	203,396,080,603

(i) Là số dư tiền mặt tại Văn phòng công ty mẹ, văn phòng các công ty con, các Trường mầm non của Công ty Cổ phần Phát triển giáo dục Igarten và các trung tâm Anh ngữ Apax tại ngày 31/12/2021.

(ii) Là khoản tiền gửi tại tài khoản nhà đầu tư của Công ty chứng khoán, khoản tiền gửi có thể rút ra bất cứ thời điểm nào và hưởng lãi suất không kỳ hạn

(iii) Tiền đang chuyển là tiền đang chuyển giữa các ngân hàng và tiền học viên thanh toán qua thẻ ngân hàng nhưng tiền chưa chuyển về tài khoản Công ty

(iv) Là các hợp đồng tiền gửi giữa Công ty Cổ phần Anh ngữ Apax với Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội có kỳ hạn dưới 3 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

Địa chỉ: Tầng 4, tòa tháp A, toà nhà Sky City Tower,
số 88 Láng Hạ, quận Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2021

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính**a) Chứng khoán kinh doanh**

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư Ecapital (*)	100,000,000,000	-	-	-	-	-
Cộng	100,000,000,000	-	-	-	-	-

(*) Số lượng cổ phiếu: 10.000.000 cổ phiếu

Mệnh giá: 10.000 đồng/CP

Loại cổ phiếu phổ thông

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn				
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam (1)	120,000,000,000	120,000,000,000	-	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ba Đình (2)	120,000,000,000	120,000,000,000	-	-
Cộng	240,000,000,000	240,000,000,000	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

Địa chỉ: Tầng 4, tòa tháp A, toà nhà Sky City Tower,
số 88 Láng Hạ, quận Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2021

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Điều chỉnh lũy kế	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá gốc	Điều chỉnh lũy kế	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu
Đầu tư vào công ty liên kết						
Công ty Cổ phần Studynet (1)	1,960,000,000	(1,960,000,000)	-	1,960,000,000	(1,960,000,000)	-
Công ty Cổ Phần Giáo dục tư duy và Sáng tạo CMS (2)	200,000,000,000	(3,144,528,525)	196,855,471,475	-	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển hạ tầng giáo dục Apax (3)	190,000,000,000	5,156,290,959	195,156,290,959	-	-	-
Công ty CP Hạ tầng Trường liên cấp STEAME (4)	200,000,000,000	-	200,000,000,000	-	-	-
Cộng	591,960,000,000	51,762,434	592,011,762,434	1,960,000,000	(1,960,000,000)	-
	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị ghi sổ
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (ii)						
Công ty Cổ phần May Nam Định (iii)	-	-	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Xi măng X18	125,100,000	(125,100,000)	-	125,100,000	(125,100,000)	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp Tây Hồ	114,000,000	-	114,000,000	114,000,000	-	114,000,000
Cộng	239,100,000	(125,100,000)	114,000,000	239,100,000	(125,100,000)	114,000,000

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. Phải thu của khách hàng

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí	-	-	4,000,000,000	-
Công ty Cổ phần English Now Global	-	(36,850,000)	-	-
Công ty Cổ phần Soya Garden	-	-	1,668,773,931	-
Ngô Huy Kiên	-	-	3,130,000,000	-
Nguyễn Duy Nhâm	-	-	4,631,000,000	-
Công ty CP Công nghệ giáo dục Omni School	5,562,000,000	-	15,080,000,000	-
Phải thu của khách hàng tiền học phí	28,441,395,167	-	-	-
Nguyễn Vĩnh Hạnh	12,500,000,000	(2,256,000,000)	-	-
Đào Thị Tâm	9,500,000,000	(1,500,000,000)	-	-
Các đối tượng khác	11,838,482,077	(266,099,942)	1,265,458,215	(100,100,000)
Cộng	67,841,877,244	(4,058,949,942)	29,775,232,146	(100,100,000)

b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2**4. Trả trước cho người bán**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND

a) Ngắn hạn

Công ty Cổ phần Thiết kế hạ tầng cơ sở	17,991,144,216	24,191,144,216
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Hà Nội	9,598,126,812	39,203,020,840
Visang Education Inc	294,213,328	4,794,646,417
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Việt Quốc	-	1,482,979,050
Công ty Cổ phần Tập đoàn giáo dục Egroup	35,000,519,085	22,782,941,361
Công ty Cổ Phần Phần mềm FIT	30,000,000,000	113,654,860
Cty TNHH Dịch vụ bảo vệ ca Thăng Long	9,292,271,055	-
Các đối tượng khác	24,724,842,413	14,697,974,975
Cộng	126,901,116,909	107,266,361,719

b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2**5. Phải thu về cho vay**

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Công ty TNHH Thương mại Vận tải Schoolbus (1)	4,750,000,000	-	4,440,000,000	-
Hoàng Hồng Trung (2)	24,635,000,000	-	32,000,000,000	-
Trương Thị Kim Oanh (3)	12,000,000,000	-	12,000,000,000	-
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ HN (4)	9,300,000,000	-	18,300,000,000	-

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

Công ty Cổ phần Tập đoàn Giáo dục Egroup (5)	43,703,769,710	-	-
Các đối tượng khác	210,650,900,000	-	3,150,000,000
Cộng	305,039,669,710	-	69,890,000,000

6. Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	875,845,512,469	-	873,916,323,750	-
Tạm ứng	11,806,516,099	-	5,409,977,280	-
Các đối tượng khác	11,806,516,099	-	5,409,977,280	-
Cầm cố, ký cược, ký quỹ	800,411,983,814	-	738,748,051,037	-
Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn (1)	4,800,000,000	-	19,679,973,073	-
Công ty TNHH MTV Nam Phong (2)	473,400,000,000	-	473,400,000,000	-
Công ty Cổ phần Terra Gold Việt Nam (3)	75,852,789,350	-	42,330,000,000	-
Nguyễn Ngọc Thủy (4)	-	-	121,183,997,500	-
Công ty CP Tư vấn đầu tư và Xây dựng công trình TCT (5)	30,000,000,000	-	30,000,000,000	-
Công ty CP Đầu tư và Phát triển hạ tầng giáo dục APAX (2)	49,500,000,000	-	-	-
Nguyễn Duy Nhâm (6)	-	-	50,686,000,000	-
Lưu Quang Thịnh	66,268,000,000	-	-	-
Các đối tượng khác	100,591,194,464	-	1,468,080,464	-
Phải thu khác	61,474,418,108	-	129,758,295,433	-
Nguyễn Ngọc Thủy (4)	-	-	45,692,133,341	-
Công ty TNHH Thương mại Vận tải SchoolBus (7)	840,700,000	-	51,580,700,000	-
Nguyễn Thị Xuân Mai (8)	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Thiết bị giáo dục Eschool (9)	30,529,800,000	-	27,000,000,000	-
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ HN	-	-	2,171,006,899	-
Các đối tượng khác	30,103,918,108	-	3,314,455,193	-
Dự nợ phải trả khác	2,152,594,448	-	-	-
b) Dài hạn	99,928,516,447	-	95,249,273,318	-
Tạm ứng	1,976,377,695	-	-	-
Cầm cố, ký cược, ký quỹ	97,952,138,752	-	95,249,273,318	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn giáo dục Egroup (10)	25,472,427,771	-	28,006,636,471	-
Công ty Cổ phần Nam Hải	2,100,000,000	-	2,100,000,000	-
Đặt cọc thuê mặt bằng (11)	68,692,565,039	-	64,014,938,048	-
Các đối tượng khác	1,687,145,942	-	1,127,698,799	-
Cộng	975,774,028,916	-	969,165,597,068	-

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

c) **Phải thu khác là các bên liên quan:** Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2**7. Hàng tồn kho**

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2,490,345,478	-	2,570,624,709	-
Công cụ, dụng cụ	20,254,316,455	-	11,045,847,995	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	2,084,125,732	-
Hàng hoá (*)	1,857,465,546	-	36,938,462,790	-
Cộng	41,334,337,479	-	52,639,061,226	-

8. Tài sản dở dang dài hạn

31/12/2021

01/01/2021

VND

VND

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Dự án Apex Leader (1)	-	-
Dự án Apex Online (2)	-	-
Dự án Chương trình giảng dạy Steam e Garden (3)	-	-
Chi phí phát triển dự án các điểm trường (4)	2,709,113,051	608,062,916
Dự án Trường liên cấp Firbank Australia	12,441,390,446	8,251,023,415
Dự án Co-Learning (5)	-	35,426,489,725
Các dự án khác	-	1,106,384,491
Cộng	15,150,503,497	45,391,960,547

(1) Chi phí đầu tư xây dựng các Trung tâm đào tạo thuộc dự án Apex Leader tại Công ty con - Công ty Cổ phần Anh ngữ Apex đang trong quá trình xây dựng, lắp đặt.

(2) Chi phí thực hiện chương trình đào tạo tiếng anh online được thành lập theo quyết định của Hội đồng quản trị Công ty ngày 02/01/2019.

(3) Chi phí thực hiện bộ chương trình giảng dạy Steamer Garten nhằm phát triển các sản phẩm hỗ trợ về hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần Phát triển giáo dục Igarten theo hợp đồng cung cấp dịch vụ số 3009/2019/HDDV ngày 30/09/2019.

(4) Chi phí phát sinh cho việc phát triển dự án các điểm trường được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian ba năm kể từ khi có dự án chính thức đi vào hoạt động.

(5) Chi phí phát sinh cho việc phát triển dự án chương trình học Online của Trung tâm Miền Nam.

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<i>Nguyên giá</i>					
Số dư ngày 01/01/2021	731,476,652,347	12,688,542,788	7,248,081,035	4,344,894,106	755,758,170,276
Mua trong năm	15,112,785,015	-	-	-	15,112,785,015
Đầu tư XD/CB hoàn thành	14,018,890,934	-	-	-	14,018,890,934
Tặng khác	-	18,091,667	-	-	18,091,667
Chuyển sang BĐS đầu tư	2,590,093,940	-	-	-	2,590,093,940
Thanh lý, nhượng bán	(61,026,444)	-	-	-	(61,026,444)
Giảm khác (*)	(523,419,963)	-	-	-	(523,419,963)
Chuyển sang hàng hóa BĐS (**)	-	-	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2021	762,613,975,829	12,706,634,455	7,248,081,035	4,344,894,106	786,913,585,425
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>					
Số dư ngày 01/01/2021	201,970,440,028	10,727,458,630	1,871,772,672	1,785,092,365	216,354,763,695
Khấu hao trong năm	122,041,055,119	961,819,970	722,809,536	1,197,132,988	124,922,817,613
Thanh lý, nhượng bán	(35,475,131)	-	-	-	(35,475,131)
Giảm khác (*)	-	-	-	-	-
Phân loại lại khấu hao giữa các nhóm tài sản	-	-	-	-	-
Chuyển sang hàng hóa BĐS (**)	-	-	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2021	323,976,020,016	11,689,278,600	2,594,582,208	2,982,225,353	341,242,106,177
<i>Giá trị còn lại</i>					
Tại ngày 01/01/2021	529,506,212,319	1,961,084,158	5,376,308,363	2,559,801,741	539,403,406,581
Tại ngày 31/12/2021	438,637,955,813	1,017,355,855	4,653,498,827	1,362,668,753	445,671,479,248

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Chương trình phần mềm	Chương trình giảng dạy	Cộng
<i>Nguyên giá</i>					
Số dư ngày 01/01/2021	345,560,777,845	105,258,067,656	3,616,521,958	18,816,290,103	473,251,657,562
Mua trong năm	(34,379,515,607)	-	10,014,580,000	-	(24,364,935,607)
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	25,500,000,000	-	25,500,000,000
Tặng khác	32,916,531,060	-	-	-	32,916,531,060
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác (*)	-	-	-	(571,611,873)	(571,611,873)
Số dư ngày 31/12/2021	344,097,793,298	105,258,067,656	39,131,101,958	18,244,678,230	506,731,641,142
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>					
Số dư ngày 01/01/2021	-	38,316,832,212	2,172,484,434	1,097,616,923	41,586,933,569
Khấu hao trong năm	-	10,508,006,172	1,264,221,781	1,867,338,715	13,639,566,668
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2021	-	48,824,838,384	3,436,706,215	2,964,955,638	55,226,500,237
<i>Giá trị còn lại</i>					
Tại ngày 01/01/2021	345,560,777,845	66,941,235,444	1,444,037,524	17,718,673,180	431,664,723,993
Tại ngày 31/12/2021	344,097,793,298	56,433,229,272	35,694,395,743	15,279,722,592	451,505,140,905

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***11. Chi phí trả trước**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
a) Ngắn hạn	18,580,488,511	35,752,658,095
Chi phí thuê địa điểm kinh doanh	12,109,210,913	23,377,131,322
Chi phí bảo hiểm	-	97,920,522
Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	22,676,149	421,070,960
Chi phí chăm sóc khách hàng	2,475,000,000	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp chờ phân bổ	-	-
Chi phí trả trước khác	3,973,601,449	11,856,535,291
b) Dài hạn	281,154,374,846	426,772,442,501
Chi phí thiết lập cơ sở vật chất các trung tâm dự án Apax Leader (1)	129,398,250,872	271,585,689,155
Chi phí triển khai chương trình 7 habits of highly effective (2)	31,809,844,246	79,265,430,255
Chương trình Apax Online (3)	14,596,536,968	26,273,766,560
Chi phí thuê địa điểm kinh doanh trả trước	70,256,680,000	-
Chương trình Englisheye	4,493,659,440	-
Chi phí mua bản quyền phần mềm	2,501,613	179,329,424
Chi phí thành lập doanh nghiệp chờ phân bổ	1,935,115,331	6,015,032,553
Chi phí đầu tư tại các trường mầm non	10,432,942,420	19,107,977,368
Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	350,382,184	4,897,128,326
Chi phí thi công nội thất các trung tâm	13,951,969,895	8,073,775,028
Chi phí thẻ nha khoa	1,233,333,324	2,589,999,998
Chi phí trả trước khác	2,693,158,553	8,784,313,834
Cộng	299,734,863,357	462,525,100,596

(1) Chi phí thiết lập cơ sở vật chất của các trung tâm Apax Leader đã đi vào hoạt động.

(2) Các khoản chi phí phát sinh trong giai đoạn triển khai chương trình 7 habits of highly effective.

(3) Các khoản chi phí phát sinh trong giai đoạn triển khai chương trình đào tạo tiếng anh online.

12. Lợi thế thương mại

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Tại ngày đầu năm	368,573,438,830	426,013,455,274
Tăng trong năm	-	-
Phân bổ vào chi phí trong năm	(57,440,016,442)	(57,440,016,444)
Tại ngày cuối năm	311,133,422,388	368,573,438,830

Lợi thế thương mại phát sinh do mua công ty con - Công ty Cổ phần Anh ngữ Apax.

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

13. Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn				
Mạc Xuân Chiến	-	-	-	-
Chungdahm Learning, Inc	16,989,331,840	16,989,331,840	24,291,988,800	24,291,988,800
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ ca Thăng Long	-	-	8,555,144,591	8,555,144,591
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Bộ Ba	120,657,098	120,657,098	6,120,657,098	6,120,657,098
Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư và Xây dựng công trình TCT	10,514,859,914	10,514,859,914	6,695,509,201	6,695,509,201
Công ty CP Quản lý tài sản Dzambala	-	-	1,302,917,400	1,302,917,400
Công ty Cổ phần tập đoàn đầu tư Ecapital	13,550,516,100	13,550,516,100	-	-
Công ty TNHH KPMG	1,384,748,200	1,384,748,200	1,384,748,200	1,384,748,200
Công ty Cổ phần Đầu tư Eduland	367,327,200	367,327,200	1,294,529,000	1,294,529,000
Các đối tượng khác	101,179,113,795	101,179,113,795	101,254,464,006	101,254,464,006
Cộng	144,106,554,147	144,106,554,147	150,899,958,296	150,899,958,296

b) *Phải trả người bán là các bên liên quan:* Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2**14. Người mua trả tiền trước**

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Ngắn hạn	67,825,091,826	227,236,009,886
Người mua trả tiền trước tại các trung tâm:		
Trung tâm Lê Hồng Phong	725,398,511	6,138,053,512
Trung tâm Lê Lợi- Thanh Hóa	863,942,822	5,358,693,949
Trung tâm Võ Văn Ngân	610,657,400	5,084,002,000
Trung tâm Thái Bình 1	920,430,156	4,463,587,390
Trung tâm Quang Trung - GV HCM	511,416,778	4,448,473,000
Trung tâm Gia Lai	389,591,500	3,999,994,916
Trung tâm Phạm Văn Hai	85,037,500	3,959,671,000
Trung tâm Sài Gòn Pearl	387,703,001	3,898,321,334
Trung tâm Việt Trì Phú Thọ 1	493,033,869	3,855,178,151
Trung tâm Bình Dương	715,610,000	3,850,681,583
Trung tâm Bắc Hải	330,057,417	3,770,411,167
Trung tâm Trường Chinh	478,351,542	3,697,398,875
Trung tâm Nguyễn Sơn	1,297,716,788	3,693,320,093
Trung tâm Trần Trọng Cung	294,486,057	3,598,973,084
Trung tâm Trần Bình Trọng	346,640,355	3,554,984,999
Trung tâm Phạm Văn Đồng - HCM	452,894,240	3,499,382,767
Trung tâm Nguyễn Gia Trí - D2 - Bình Thạnh	97,510,666	3,457,177,444
Trung tâm Hồng Hà - Phú Nhuận	366,094,750	3,452,269,750
Trung tâm Nguyễn Thị Thập 1	378,901,000	3,371,476,000

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

Trung tâm Đà Nẵng 2	319,492,376	3,350,593,601
Trung tâm Quang Trung - Hải Phòng	520,868,998	3,316,804,666
Trung tâm Xuân Diệu	599,731,622	3,303,364,222
Trung tâm Lê Văn Việt	443,677,392	3,263,750,375
Trung tâm Phan Văn Trị 1	649,346,833	3,190,650,166
Trung tâm Thụy Khuê	475,595,799	3,138,877,565
Trung tâm Gia Hòa	384,472,167	3,123,008,000
Trung tâm Hai Bà Trưng	444,484,272	2,809,594,074
Trung Tâm Vũng Tàu 1	538,158,000	2,750,623,195
Trung tâm Him Lam	385,663,250	2,266,023,250
Trung tâm Linh Đàm	843,096,801	1,248,839,193
Trung tâm Cộng Hòa	493,004,659	596,071,002
Trung tâm Vinh 1	372,903,600	528,106,126
Trung tâm Times City	746,049,392	493,242,558
Trung tâm Nguyễn Chí Thanh	83,652,874	211,627,374
Các đối tượng khác	50,779,419,439	116,492,783,505
b) Dài hạn	-	1,709,870,000
Các đối tượng khác	-	1,709,870,000
Cộng	67,825,091,826	228,945,879,886

(*) Khoản người mua trả tiền trước phản ánh số tiền thu được của học sinh sau khi ký kết hợp đồng nhưng chưa đúng thời hạn học.

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	01/01/2021	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2021
Phải nộp				
Thuế GTGT	2,636,490,951	1,353,234,336	1,378,024,302	2,611,700,985
Thuế thu nhập doanh nghiệp	30,469,737,967	50,885,904,062	30,108,514,969	51,247,127,060
Thuế thu nhập cá nhân	83,729,966,711	65,929,368,976	28,516,901,083	121,142,434,604
Các loại thuế khác	272,069,929	3,188,712,207	1,499,851,116	1,960,931,020
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	2,628,849,388	6,378,817,209	1,239,491,349	7,768,175,248
Cộng	119,737,114,946	127,736,036,790	62,742,782,819	184,730,368,917
b) Phải thu				
Thuế GTGT	-	-	68,899,629	68,899,629
Các loại thuế khác	1,000,000	1,000,000	-	-
Cộng	1,000,000	1,000,000	68,899,629	68,899,629

16. Chi phí phải trả

31/12/2021

VND

01/01/2021

VND

Ngắn hạn

Trích trước chi phí thi công nội thất các trung tâm (1)	15,739,136,636	15,739,136,636
Trích trước chi phí ghi danh học sinh (2)	63,099,168,164	35,680,439,720
Trích trước chi phí lương, thưởng	11,062,047,323	9,200,024,868
Trích trước chi phí nhượng quyền	-	-
Trích trước chi phí thuê địa điểm kinh doanh	70,329,360,442	4,741,386,463
Trích trước chi phí lãi vay	10,113,389,054	130,524,789
Lãi trái phiếu	-	3,584,452,055

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)*

Trích trước chi phí tài sản cố định phải trả (1)	24,952,756,244	44,841,605,498
Trích trước chi phí khác	65,051,479,181	21,012,535,966
Cộng	260,347,337,044	134,930,105,995

(1) Là giá trị tài sản ghi nhận hoàn thành đưa vào sử dụng tạm tăng tại các trung tâm

(2) Khoản trích trước thể hiện giá trị tiền bán quyền phải trả cho nhà cung cấp theo điều khoản của hợp đồng và số lượng học sinh đã tham gia học trong năm

17. Doanh thu chưa thực hiện	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<i>a) Ngắn hạn</i>	<i>195,583,320,522</i>	<i>304,207,007,953</i>
Tiền học phí thu trước	195,583,320,522	304,207,007,953
<i>b) Dài hạn</i>	<i>22,115,080,946</i>	<i>35,227,477,141</i>
Tiền học phí thu trước	22,115,080,946	35,227,477,141
Cộng	217,698,401,468	339,434,485,094

18. Phải trả khác	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
<i>Ngắn hạn</i>	<i>133,578,447,810</i>	<i>83,120,116,913</i>
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	88,411,588,944	55,213,935,296
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	228,030,000	128,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	44,938,828,866	27,778,181,617
Công ty cổ phần Anh ngữ Apax Academy (1)	18,157,211,689	5,497,743,959
Công ty cổ phần Anh ngữ Apax Speedy (1)	2,142,494,497	1,062,494,457
Chungdahm Learning, Inc (2)	5,877,107,550	5,877,107,550
Nguyễn Ngọc Thùy (2)	-	-
Các đối tượng khác	18,762,015,130	15,340,835,651
Cộng	133,578,447,810	83,120,116,913

(1) Khoản phải trả do thu hộ tiền hàng hóa bán cho các Công ty cùng Tập đoàn

(2) Là khoản cổ tức còn phải trả cho cổ đông

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

19. Vay và nợ thuê tài chính

19.1. Vay

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	620,032,856,152	620,032,856,152	777,656,491,476	763,506,107,669	605,882,472,345	605,882,472,345
a1) Vay ngắn hạn	543,753,239,737	543,753,239,737	788,623,703,457	731,603,622,965	486,733,159,245	486,733,159,245
Công ty Cổ phần Studynet (1)	2,800,000,000	2,800,000,000	-	-	2,800,000,000	2,800,000,000
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (2)	4,500,000,000	4,500,000,000	10,500,000,000	12,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân (3)	493,391,796,152	493,391,796,152	726,842,152,256	702,082,015,349	468,631,659,245	468,631,659,245
Công ty CP Tập đoàn Giáo dục E-Group	-	-	-	-	-	-
Công ty CP Đầu tư Eduland (4)	150,000,000	150,000,000	-	-	150,000,000	150,000,000
Bà Nguyễn Thanh Mai	-	-	2,000,000,000	2,000,000,000	-	-
Chi nhánh Ngân hàng chính sách xã hội Thành phố Hà Nội (5)	9,731,000,000	9,731,000,000	10,143,900,000	412,900,000	-	-
Ngân hàng chính sách xã hội Phòng giao dịch Quận Tân Bình và Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh (6)	1,882,920,000	1,882,920,000	1,882,920,000	-	-	-
Ngân hàng chính sách xã hội quận Ba Đình (3)	7,838,250,000	7,838,250,000	7,838,250,000	-	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Sao Kim (7)	5,669,148,719	5,669,148,719	5,669,148,719	-	-	-
Vũ Cẩm La Hương (**)	1,375,100,000	1,375,100,000	1,375,100,000	-	-	-
Bà Trương Thị Tâm (5)	7,064,000,000	7,064,000,000	931,207,616	3,018,707,616	9,151,500,000	9,151,500,000
Ông Vũ Thanh Sơn	-	-	12,090,000,000	12,090,000,000	-	-
Các đối tượng khác (8)	9,351,024,866	9,351,024,866	9,351,024,866	-	-	-

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

	31/12/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a2) Vay dài hạn đến hạn trả	76,279,616,415	76,279,616,415	(10,967,211,981)	31,902,484,704	119,149,313,100	119,149,313,100
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (7)	-	-	-	111,803,300	111,803,300	111,803,300
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (8)	5,488,844,927	5,488,844,927	5,488,844,927	5,799,909,916	5,799,909,916	5,799,909,916
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân (9)	67,290,771,488	67,290,771,488	(19,956,056,908)	25,990,771,488	113,237,599,884	113,237,599,884
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam-	3,500,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000	-	-	-
b) Dài hạn	552,644,111,035	552,644,111,035	99,319,185,863	23,195,705,707	476,520,630,879	476,520,630,879
Vay dài hạn	552,644,111,035	552,644,111,035	99,319,185,863	23,195,705,707	476,520,630,879	476,520,630,879
Công ty Cổ phần Kỹ thuật công nghệ Thiên Việt (6)	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (7)	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (8)	244,007,923	244,007,923	483,776,764	6,709,714,373	6,469,945,532	6,469,945,532
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam- Chi Nhánh HCM (12)	45,128,337,500	45,128,337,500	49,000,000,000	3,871,662,500	-	-
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (*)	35,151,707,293	35,151,707,293	35,151,707,293	-	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân (9)	99,723,222,571	99,723,222,571	14,384,915,978	19,760,671,165	65,577,635,428	65,577,635,428
Trái phiếu phát hành theo mệnh giá (10)	300,000,000,000	300,000,000,000	-	-	300,000,000,000	300,000,000,000
Trái phiếu chuyển đổi (11)	72,396,835,748	72,396,835,748	298,785,828	31,374,999,999	103,473,049,919	103,473,049,919
Tổng cộng	1,172,676,967,187	1,172,676,967,187	876,975,677,339	786,701,813,376	1,082,403,103,224	1,082,403,103,224

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

20. Vốn chủ sở hữu**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
				Cộng
Số dư ngày 01/01/2020	815,897,350,000	65,976,720,000	(124,756,931,761)	757,117,138,239
Tăng vốn năm trước	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	61,138,416,669	61,138,416,669
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Tăng khác (*)	-	-	65,976,720,000	65,976,720,000
Giảm khác (*)	-	(65,976,720,000)	-	(65,976,720,000)
Giảm do thay đổi tỷ lệ sở hữu	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2020	815,897,350,000	-	2,358,204,908	818,255,554,908
Tăng vốn trong năm	15,609,260,000	15,335,740,000	-	30,945,000,000
Lãi trong năm	-	-	107,077,285,526	107,077,285,526
Tăng khác (*)	-	-	-	-
Giảm khác (*)	-	-	(44,577,572,729)	(44,577,572,729)
#VALUE!	831,506,610,000	15,335,740,000	64,857,917,705	911,700,267,705

(*) Là khoản Công ty sử dụng thặng dư vốn cổ phần để bù đắp lợi nhuận trong kỳ

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty Cổ phần Tập đoàn giáo dục Egroup	496,899,990,000	502,829,990,000
Các đối tượng khác	334,606,620,000	313,067,360,000
Cộng	831,506,610,000	815,897,350,000

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

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	815,897,350,000	815,897,350,000
Vốn góp tăng trong kỳ	15,609,260,000	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	831,506,610,000	815,897,350,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)*

d) Cổ phiếu	31/12/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	81,589,735	81,589,735
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	81,589,735	81,589,735
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>81,589,735</i>	<i>81,589,735</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	81,589,735	81,589,735
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>81,589,735</i>	<i>81,589,735</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/Cổ phiếu		

II. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
a) Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa	1,060,454,440	44,039,311,347
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,732,457,692,842	1,892,941,132,554
Doanh thu chương trình giảng dạy đã bán	-	14,209,090,909
Doanh thu khác	318,181,818	-
Cộng	1,733,836,329,100	1,951,189,534,810

b) **Doanh thu đối với các bên liên quan:** Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2**2. Giá vốn hàng bán**

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa	923,879,854	42,166,285,949
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1,254,480,434,080	1,179,903,458,817
Giá vốn chương trình giảng dạy đã bán	984,576,732	6,325,063,489
Cộng	1,256,388,890,666	1,228,394,808,255

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	33,331,027,856	4,900,818,161
Lãi khoản đặt cọc cho ông Nguyễn Ngọc Thùy	13,335,821,653	45,729,941,560
Lãi bán các khoản đầu tư	272,760,000,000	57,037,775,530
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
Lãi khoản tiền ứng trước do hợp đồng chậm tiến độ	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	276,289,858	778,957,158
Cộng	319,703,139,367	108,447,492,409

4. Chi phí tài chính

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Chi phí lãi vay	59,950,736,453	63,486,786,855
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm	-	398,024,600
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	153,875,000	414,378,087
Trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
Lỗ bán khoản đầu tư	-	180,000,000
Lãi trái phiếu phát hành	94,251,171,228	-

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)*

Chi phí phát hành trái phiếu	2,870,603,539	229,900,160
Chi phí tài chính khác	1,454,767,495	405,809,688
Cộng	158,681,153,715	65,114,899,390
5. Thu nhập khác	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Thu về hợp tác bán sách	558,638,415	577,645,171
Xuất phần bản quyền sách	480,216,671	-
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	620,706,941	-
Thu nhập từ hợp tác kinh doanh	-	1,820,534,915
Thu nhập khác	455,668,849	909,417,534
Cộng	2,115,230,876	3,307,597,620
6. Chi phí khác	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Chi về hợp tác bán sách	-	519,880,653
Chi phí sát nhập trung tâm	-	-
Chi phí hợp tác kinh doanh	-	-
Tiền phạt thuế và lãi chậm nộp bảo hiểm	6,291,875,385	698,801,953
Lãi ước tính chậm nộp thuế	5,200,325,860	-
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	5,488,866,122
Khoản tiền đặt cọc không thu hồi được	742,121,000	2,182,097,720
Chi phí khác	2,848,707,773	1,112,197,244
Cộng	15,083,030,018	10,001,843,692
7. Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm	310,291,600,347	481,303,467,026
Chi phí nhân viên bán hàng	229,106,839,708	375,441,054,873
Chi phí vật liệu bao bì	61,290,323	190,172,544
Chi phí dụng cụ đồ dùng	12,519,042,944	27,312,191,063
Chi phí khấu hao TSCĐ	158,149,872	176,882,118
Chi phí dịch vụ mua ngoài	60,412,319,896	68,823,833,643
Chi phí bằng tiền khác	8,033,957,604	9,359,332,785
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	164,644,862,043	180,913,627,134
Chi phí nhân viên quản lý	76,397,746,346	91,392,707,460
Chi phí nguyên vật liệu quản lý	-	33,922,526
Chi phí đồ dùng văn phòng	3,822,899,699	10,528,174,458
Chi phí khấu hao TSCĐ	3,248,132,515	2,586,737,735
Thuế, phí, lệ phí	287,917,854	98,876,830
Chi phí dự phòng	4,002,849,942	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17,411,994,559	14,062,307,002
Lợi thế thương mại phân bổ	57,440,016,442	57,440,016,444
Chi phí bằng tiền khác	2,033,304,686	4,770,884,679

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)*

c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	(5,000,000)	(2,000,000,000)
Hoàn nhập dự phòng	-	(2,000,000,000)
Hoàn nhập chi phí trích trước	(5,000,000)	
Tổng cộng	474,931,462,390	660,217,094,160

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	24,471,200,371	85,043,634,433
Chi phí nhân công	704,200,508,464	901,254,427,328
Chi phí khấu hao tài sản cố định	196,002,400,723	182,907,110,229
Chi phí dịch vụ mua ngoài	769,575,958,750	537,235,558,612
Chi phí bằng tiền khác	10,681,238,764	161,781,983,422
Cộng	1,704,931,307,072	1,868,222,714,024

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập năm chịu thuế hiện hành	50,885,904,062	27,127,471,519
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	50,885,904,062	27,127,471,519

10. Lãi/(lỗ) cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	107,077,285,526	61,138,416,669
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm (*)	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	107,077,285,526	61,138,416,669
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	83,150,661	81,589,735
Lãi/(lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	1,287.75	749.34

(*) Công ty chưa có dự định trích quỹ khen thưởng phúc lợi trên lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất**1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang sang chi phí trả trước	185,319,902,888	185,319,902,888
Chuyển từ Tài sản cố định sang Hàng hóa bất động sản	523,419,963	32,916,531,060
Chuyển khoản ứng trước thành cho vay trong năm	18,300,000,000	18,300,000,000

2. Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	919,905,477,969	1,259,735,372,163
Cộng	919,905,477,969	1,259,735,372,163

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)*

3. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	-	813,332,936,813
Cộng	-	813,332,936,813

IV. Những thông tin khác**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Ban Điều hành Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Điều hành, xét trên các khía cạnh trọng yếu không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

2. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty gồm: Các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

a) Danh sách các bên liên quan:**Bên liên quan**

Công ty Cổ phần Tập đoàn giáo dục Egroup
Chungdahm Learning, Inc
Công ty Cổ phần Thiết bị giáo dục Eschool
Công ty Cổ phần Studynet
Ông Nguyễn Ngọc Thùy
Bà Vũ Cẩm La Hương

Ông Nguyễn Mạnh Phú

Mối quan hệ

Công ty mẹ sở hữu 66,66% vốn điều lệ
Cổ đông lớn của Công ty con
Công ty con của Công ty mẹ
Công ty liên kết của Công ty con
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

b) Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Mua hàng	93,107,509,888	93,107,509,888
Công ty Cổ phần Tập đoàn giáo dục Egroup	51,308,822,308	51,308,822,308
Chungdahm Learning, Inc	40,677,461,200	40,677,461,200
Công ty Cổ phần Thiết bị giáo dục Eschool	1,121,226,380	1,121,226,380
Cổ tức đã chi trả	1,926,028,050	1,926,028,050
Ông Nguyễn Ngọc Thùy	1,861,772,250	1,861,772,250
Ông Nguyễn Mạnh Phú	64,255,800	64,255,800
Vay	150,000,000	150,000,000
Công ty Cổ phần Tập đoàn giáo dục Egroup	150,000,000	150,000,000
Vũ Cẩm La Hương	-	-

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)*

Đặt cọc chuyển nhượng cổ phần	121,183,997,500	121,183,997,500
Ông Nguyễn Ngọc Thùy	121,183,997,500	121,183,997,500
Lãi đặt cọc chuyển nhượng cổ phần	45,729,941,560	45,729,941,560
Ông Nguyễn Ngọc Thùy	45,729,941,560	45,729,941,560
Lãi vay	1,786,438,358	1,786,438,358
Vũ Cẩm La Hương	1,786,438,358	1,786,438,358
c) Số dư với các bên liên quan	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Trả trước cho người bán	23,568,458,959	23,568,458,959
Công ty Cổ phần Thiết bị giáo dục Eschool	544,395,743	544,395,743
Công ty Cổ phần Tập đoàn giáo dục Egroup	23,024,063,216	23,024,063,216
Phải thu khác	47,065,251,683	47,065,251,683
Ông Nguyễn Ngọc Thùy	45,692,133,341	45,692,133,341
Chungdahm Learning, Inc	82,678,863	82,678,863
Công ty Cổ phần Studynet	191,636,250	191,636,250
Công ty Cổ phần Thiết bị giáo dục Eschool	965,188,820	965,188,820
Công ty Cổ phần Tập đoàn giáo dục Egroup	133,614,409	133,614,409
Ký quỹ, ký cược	122,939,635,355	122,939,635,355
Ông Nguyễn Ngọc Thùy	121,183,997,500	121,183,997,500
Công ty Cổ phần Tập đoàn giáo dục Egroup	1,755,637,855	1,755,637,855
Phải trả người bán	24,306,669,613	24,306,669,613
Chungdahm Learning, Inc	24,291,988,800	24,291,988,800
Công ty CP Tập đoàn giáo dục Egroup	14,680,813	14,680,813
Phải trả khác	5,877,107,550	5,877,107,550
Ông Nguyễn Ngọc Thùy	-	-
Bà Vũ Cẩm La Hương	-	-
Chungdahm Learning, Inc	5,877,107,550	5,877,107,550
Công ty CP Tập đoàn giáo dục Egroup	-	-
Vay	3,100,000,000	3,100,000,000
Công ty Cổ phần Studynet	2,800,000,000	2,800,000,000
Công ty CP Đầu tư Eduland	150,000,000	150,000,000
Công ty CP Tập đoàn giáo dục Egroup	150,000,000	150,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***3. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý****Theo khu vực địa lý**

Hoạt động kinh doanh chủ đạo của Công ty là cung cấp dịch vụ đào tạo tiếng Anh trên địa bàn toàn quốc và trong lãnh thổ Việt Nam. Theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận, Công ty không phát sinh doanh thu ở ngoài lãnh thổ Việt Nam. Theo đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Theo lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh trong năm của Công ty chủ yếu bao gồm:

1. Dịch vụ đào tạo tại các Trung tâm tiếng Anh;
2. Đào tạo mẫu giáo;
3. Hoạt động tư vấn quản lý, tư vấn xúc tiến thương mại, giới thiệu khách hàng;
4. Hoạt động kinh doanh khác: Xây dựng và bán chương trình giảng dạy.

Trong đó, doanh thu của Công ty đến từ hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực giáo dục (bao gồm đào tạo tại Trung tâm tiếng Anh và đào tạo mẫu giáo) chiếm 97,01%; doanh thu đến từ hoạt động xúc tiến thương mại, giới thiệu khách hàng và doanh thu hoạt động kinh doanh khác lần lượt chiếm tỷ trọng 2,26% và 0,73% (nhỏ hơn 10%) tổng doanh thu. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

4. Công cụ tài chính**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số V.19 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

Công nợ tài chính

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Các khoản vay	2,002,308,581,193	1,082,403,103,224
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	656,974,251,409	203,396,080,603
Nợ thuần	1,345,334,329,784	879,007,022,621
Vốn chủ sở hữu	1,555,659,064,726	1,051,493,382,951

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số IV.

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***Các loại công cụ tài chính**

	Giá trị ghi số	
	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	656,974,251,409	203,396,080,603
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1,039,556,956,218	998,840,729,214
Các khoản đầu tư tài chính	1,237,165,432,144	70,004,000,000
Cộng	2,933,696,639,771	1,272,240,809,817
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	2,002,308,581,193	1,082,403,103,224
Phải trả người bán và phải trả khác	277,685,001,957	234,020,075,209
Chi phí phải trả	260,347,337,044	134,930,105,995
Cộng	2,540,340,920,194	1,451,353,284,428

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng cho giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp

Quản lý rủi ro về giá

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

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***Quản lý rủi ro thanh khoản**

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

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
31/12/2021			
Phải trả người bán và phải trả khác	277,685,001,957	-	277,685,001,957
Chi phí phải trả	260,347,337,044	-	260,347,337,044
Các khoản vay	620,032,856,152	1,382,275,725,041	2,002,308,581,193
	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
01/01/2021			
Phải trả người bán và phải trả khác	234,020,075,209	-	234,020,075,209
Chi phí phải trả	134,930,105,995	-	134,930,105,995
Các khoản vay	605,882,472,345	476,520,630,879	1,082,403,103,224

Ban điều hành đã đánh giá rủi ro thanh khoản, và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tình thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
31/12/2021			
Tiền và các khoản tương đương tiền	656,974,251,409	-	656,974,251,409
Phải thu khách hàng và phải thu khác	939,628,439,771	99,928,516,447	1,039,556,956,218
Các khoản đầu tư tài chính	645,039,669,710	592,125,762,434	1,237,165,432,144
	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
01/01/2021			
Tiền và các khoản tương đương tiền	203,396,080,603	-	203,396,080,603
Phải thu khách hàng và phải thu khác	903,591,455,896	95,249,273,318	998,840,729,214
Các khoản đầu tư tài chính	69,890,000,000	114,000,000	70,004,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***6. Thông tin so sánh**

Là số liệu lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

*Hà Nội, ngày 07 tháng 02 năm 2022***CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS****Người lập biểu****Kế toán trưởng****Chủ tịch Hội đồng quản trị****Nguyễn Thị Hải****Nguyễn Mạnh Phú****Nguyễn Ngọc Thủy**