

**BẢN SAO
COPY**

**BÁO CÁO VỐN VÀ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN CỦA
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS**

cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến ngày 31/12/2016

kèm theo

BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

HL4 - 11, Khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Phúc Lợi, quận Long Biên, Hà Nội

MỤC LỤC.

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 04
BÁO CÁO KIỂM TOÁN CỦA KIỂM TOÁN VIÊN	05 -06
BÁO CÁO VỐN VÀ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU	07-08
THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN VÀ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU	09-12

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

HL4 - 11, Khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Phúc Lợi, quận Long Biên, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến ngày 31/12/2016 của Công ty.

1. Công ty

Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings (tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư VN Benchmark) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0105824156 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 19/03/2012, thay đổi lần 6 vào ngày 22/12/2016.

Vốn điều lệ của Công ty là 313.010.600.000 VND (Ba trăm mười ba tỷ không trăm mười triệu sáu trăm nghìn đồng).

2. Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Thành viên của Hội đồng Quản trị của Công ty trong năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ tên	Chức danh	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thanh Huyền	Chủ tịch HĐQT	30/03/2015	01/01/2017
Ông Nguyễn Ngọc Thủy	Chủ tịch HĐQT	01/01/2017	
Bà Vũ Cẩm La Hương	Thành viên HĐQT	01/01/2017	
Ông Trần Thanh Hải	Thành viên HĐQT	20/03/2012	
Ông Nguyễn Mạnh Phú	Thành viên HĐQT	01/01/2017	
Ông Nguyễn Ngọc Khánh	Thành viên HĐQT	01/01/2017	
Bà Nguyễn Thị Dung	Thành viên HĐQT	01/01/2017	
Ông Nguyễn Trọng Quỳnh	Thành viên HĐQT	01/01/2017	
Bà Hoàng Thị Tuyết Nhung	Thành viên HĐQT	30/03/2015	01/01/2017

Thành viên của Ban Tổng giám đốc Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ tên	Chức danh	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Vũ Đông Hải	Tổng Giám đốc	20/03/2012	27/03/2016
Bà Vũ Cẩm La Hương	Tổng Giám đốc	27/03/2016	
Ông Trần Thanh Hải	Phó Tổng giám đốc	20/03/2012	
Ông Nguyễn Tiến Dương	Kế toán trưởng	20/03/2012	03/01/2017
Ông Nguyễn Mạnh Phú	Kế toán trưởng	03/01/2017	

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

Thành viên của Ban Kiểm soát Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ tên	Chức danh	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Hải	Trưởng Ban kiểm soát	22/12/2015	01/01/2017
Ông Đào Công Quỳnh	Thành viên	22/12/2015	01/01/2017
Ông Nguyễn Như Mạnh	Thành viên	22/12/2015	01/01/2017
Bà Phạm Thị Thanh Thọ	Trưởng Ban kiểm soát	03/01/2017	
Bà Đỗ Thị Nhâm	Thành viên	01/01/2017	
Bà Kiều Thị Ngoan	Thành viên	01/01/2017	

3. Trụ sở

Trụ sở chính của Công ty tại: HL4 - 11, Khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Phúc Lợi, quận Long Biên, Hà Nội, Việt Nam.

Văn phòng giao dịch: Tầng 4, tòa tháp A, tòa nhà Sky City, Số 88 Láng Hạ, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam.

4. Tình hình vốn và sử dụng vốn chủ sở hữu từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

Chi tiết tình hình vốn và sử dụng vốn chủ sở hữu từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016 của Công ty được trình bày trong Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016 đính kèm.

5. Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau niên độ

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016 đã được kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

6. Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PKF Việt Nam đã được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016 của Công ty.

7. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016 và đảm bảo Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016 đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tăng vốn cũng như tình hình sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty. Để lập Báo cáo này, Ban Tổng giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016 không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu;
- Lập Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo số kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được lập phù hợp các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu.

Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

8. Ý kiến của Ban Tổng giám đốc

Theo ý kiến của Ban Tổng giám đốc Công ty, Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tăng vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016 và được lập phù hợp Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu.

Hà Nội, ngày 24 tháng 02 năm 2017

Thay mặt Ban Tổng giám đốc



Vũ Cẩm La Hương

Tổng giám đốc

Số: 05/2017/BCKT/PKF-VPHN

Hà Nội, ngày 24 tháng 02 năm 2017

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến ngày 31/12/2016 của Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng giám đốc

Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings

Chúng tôi, Công ty TNHH PKF Việt Nam đã thực hiện công việc kiểm toán Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến ngày 31/12/2016 của Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings được lập ngày 24/02/2017, được trình bày từ trang 07 đến trang 12 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty theo 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, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo vốn và sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến ngày 31/12/2016, 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 sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu.

Đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam



Dương Thị Thảo
Phó Tổng giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0162-2015-242-1

Nguyễn Thị Huệ
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 2493-2015-242-1

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

HL4 - 11, Khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Phúc Lợi, quận Long Biên, Hà Nội

BÁO CÁO VỐN VÀ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

Kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

I. Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
		31/12/2016	01/12/2016
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		313.010.600.000	63.010.600.000
Tổng vốn đầu tư của chủ sở hữu		313.010.600.000	63.010.600.000

II. Tổng hợp kết quả phát hành cổ phiếu để trả cổ tức và chào bán cổ phiếu ra công chúng

Tên cổ phiếu	: Cổ phiếu Công ty CP Đầu tư Apax Holdings
Mã chứng khoán	: IBC
Loại cổ phần	: Cổ phiếu phổ thông
Mệnh giá	: 10.000 đồng/cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng kí phát hành	: 25.000.000 cổ phiếu
Đối tượng phát hành:	: Phát hành riêng lẻ cho cổ đông chiến lược là Công ty Cổ phần Tập đoàn Giáo dục Egroup
Ngày bắt đầu chào bán	: 08/12/2016
Ngày hoàn thành đợt chào bán	: 12/12/2016

Kết quả chào bán

- Tổng số cổ phiếu đã phân phối: 25.000.000 cổ phiếu, chiếm 100% tổng số cổ phiếu dự kiến chào bán.
- Giá bán: 10.000 đồng/cổ phiếu.
- Tổng số tiền thu được từ việc chào bán cổ phiếu: 250.000.000.000 đồng (Hai trăm năm mươi tỷ đồng). Tổng chi phí: 0 đồng.
- Số lượng 25.000.000 cổ phiếu nêu trên sẽ bị hạn chế chuyển nhượng trong vòng 01 năm kể từ ngày kết thúc đợt chào bán theo quy định tại khoản 7 Điều 1 Nghị định số 60/2015/NĐ-CP ngày 26/06/2015 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 58/2013/NĐ-CP ngày 20/07/2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của luật Chứng khoán và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường 2016 số 04/2016/NQ-ĐHĐCĐ/IBC ngày 04/12/2016 của Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings.

III. Báo cáo tình hình sử dụng vốn**a. Mục đích sử dụng vốn**

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường 2016 số 04/2016/NQ-ĐHĐCĐ/IBC ngày 04/12/2016 thông qua phương án tăng vốn riêng lẻ cho cổ đông chiến lược, mục đích sử dụng vốn như sau: Sử dụng để mua vốn cổ phiếu của Công ty Cổ phần Anh Ngữ Apax (gọi tắt là cổ phiếu -Apax), qua đó trở thành cổ đông lớn hoặc cổ đông chi phối của Công ty Cổ phần Anh ngữ Apax.

- Số lượng cổ phiếu dự kiến mua: 4.000.000 cổ phiếu, tương đương 34% vốn điều lệ Công ty Cổ phần Anh Ngữ Apax.
- Giá mua cổ phiếu Apax: 71.000 đồng/cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

HL4 - 11, Khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Phúc Lợi, quận Long Biên, Hà Nội

BÁO CÁO VỐN VÀ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

Kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

- Tổng giá trị mua: 284.000.000.000 đồng (Hai trăm tám mươi tư tỷ đồng). Trong đó, sử dụng từ nguồn vốn thu được từ đợt phát hành riêng lẻ là 250.000.000.000 đồng (Hai trăm năm mươi tỷ đồng), số còn lại sử dụng từ nguồn vốn hiện có dự kiến của Công ty là: 34.000.000.000 đồng (Ba mươi tư tỷ đồng).

b. Tình hình sử dụng vốn

Đến thời điểm 31/12/2016, Công ty đã hoàn thành việc mua 4.000.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Anh ngữ Apax với giá 71.000 đồng/cổ phiếu, tổng giá trị mua 284.000.000.000 đồng từ nguồn vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu riêng lẻ 250.000.000.000 đồng và nguồn vốn khác của Công ty 34.000.000.000 đồng.

Hà Nội, ngày 24 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hải

Kế toán trưởng

Nguyễn Mạnh Phú



Tổng Giám đốc

Vũ Cẩm La Hương

THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN VÀ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

Kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings (tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư VN Benchmark) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0105824156 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 19/03/2012, thay đổi lần 6 vào ngày 22/12/2016.

Trụ sở chính của Công ty tại: HL4 - 11, Khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Phúc Lợi, quận Long Biên, Hà Nội, Việt Nam.

Văn phòng giao dịch: Tầng 4, tòa tháp A, tòa nhà Sky City, Số 88 Láng Hạ, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam.

2. Ngành nghề kinh doanh chính

Hoạt động chính của Công ty là: Tư vấn quản trị doanh nghiệp, đầu tư tài chính, kinh doanh thương mại.

Các ngành nghề kinh doanh của Công ty như sau:

- Hoạt động tư vấn quản lý (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, kế toán, kiểm toán, thuế và chứng khoán);
- Đại lý, môi giới, đầu giá
Chi tiết: Đại lý, môi giới (không bao gồm môi giới chứng khoán, bảo hiểm, bất động sản và môi giới hôn nhân có yếu tố nước ngoài);
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu
Chi tiết: Hoạt động tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, kế toán, kiểm toán, thuế và chứng khoán);
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục
Chi tiết: Tư vấn du học;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính;
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Giáo dục văn hóa nghệ thuật;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu
Chi tiết: Bán buôn chất dẻo dạng nguyên sinh; Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại;
- Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác;
- Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục);
- Sản xuất trang phục dệt kim, đan móc;

THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN VÀ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)
Kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình
Chi tiết: Bán buôn dụng cụ y tế; Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- Kinh doanh bất động sản; quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác
Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp
Chi tiết: Bán lẻ trong siêu thị, trung tâm thương mại; Bán lẻ khác chưa được phân vào đầu trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: Bán lẻ thịt và các sản phẩm thịt trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ rau, quả trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh, mứt, kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ thực phẩm khác trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: Bán lẻ dược phẩm, dụng cụ y tế trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ nước hoa, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Đại lý du lịch;
- Điều hành tua du lịch.

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Báo cáo sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu được lập cho kỳ từ ngày 01/12/2016 đến ngày 31/12/2016.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

HL4 - 11, Khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Phúc Lợi, quận Long Biên, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN VÀ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

Kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

3. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 53//2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

4. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

III. THUYẾT MINH CHI TIẾT BÁO CÁO VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

1. Tình hình tăng giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ này	63.010.600.000	63.010.600.000
Tăng vốn trong kỳ (*)	250.000.000.000	250.000.000.000
Số dư cuối kỳ này	313.010.600.000	313.010.600.000

(*): Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường 2016 số 04/2016/NQ-ĐHĐCĐ/IBC ngày 04/12/2016 thông qua phương án tăng vốn riêng lẻ cho cổ đông chiến lược của Công ty Cổ phần Đầu tư Apax Holdings, tình hình tăng vốn của Công ty như sau:

- Trị giá số vốn đã góp bằng tiền chuyển vào tài khoản ngân hàng của Công ty là 250.000.000.000 đồng.

2. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Từ ngày 01/12/2016 đến ngày 31/12/2016
Vốn góp đầu kỳ	63.010.600.000
Vốn góp tăng trong kỳ	250.000.000.000
Vốn góp cuối kỳ	313.010.600.000

3. Sử dụng phần vốn tăng

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường 2016 số 04/2016/NQ-ĐHĐCĐ/IBC ngày 04/12/2016 thông qua phương án tăng vốn riêng lẻ cho cổ đông chiến lược, mục đích sử dụng vốn để mua vốn cổ phiếu của Công ty Cổ phần Anh Ngữ Apax, qua đó trở thành cổ đông lớn hoặc cổ đông chi phối của Công ty Cổ phần Anh ngữ Apax.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ APAX HOLDINGS

HL4 - 11, Khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Phúc Lợi, quận Long Biên, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN VÀ SỬ DỤNG VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)
Kỳ từ ngày 01/12/2016 đến 31/12/2016

Đến thời điểm 31/12/2016, Công ty đã hoàn thành việc mua 4.000.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư Apax với giá 71.000 đồng/cổ phiếu, tổng giá trị mua 284.000.000.000 đồng từ nguồn vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu riêng lẻ 250.000.000.000 đồng và nguồn vốn khác của Công ty 34.000.000.000 đồng.

Hà Nội, ngày 24 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Hải

Nguyễn Mạnh Phú

Vũ Cẩm La Hương

CHỨNG THỰC BẢN SAO ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH
Số chứng thực: 778 quyền số: 08
Ngày: 11-08-2017



CÔNG CHỨNG VIÊN
Võ Đình Nho

our values

passion

teamwork

clarity

quality

integrity



Head Office: No.1 Nguyen Huy Tuong Street •
Thanh Xuan Trung Ward • Thanh Xuan District •
Hanoi • Vietnam

Tel: +84 4 6664 4488 • Fax: +84 4 6664 2233

Email: pkfvietnam@pkf.com.vn

Hanoi Office: R. 1501 • 17T5 Building •
Hoang Dao Thuy Street • Thanh Xuan District •
Hanoi • Vietnam

Tel: +84 4 2221 0082 • Fax: +84 4 2221 0084

Email: pkf.hn@pkf.com.vn

Ho Chi Minh City Office: No. 4 Nguyen Dinh
Chieu Street • Da Kao Ward • District 1 •
Ho Chi Minh City • Vietnam

Tel: +84 8 3911 8839 • Fax: +84 8 3911 8839

Email: pkf.hcm@pkf.com.vn