

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - ME

Quý I năm 2026

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 31 tháng 3 năm 2026

| Chỉ tiêu   | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý này Năm nay | Quý này Năm trước | Lấy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lấy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------------|-------------|-----------------|-------------------|--|--|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                            | 01          |             | 5.486.795.684   | 6.342.678.201     | 5.486.795.684                                | 6.342.678.201                                  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                      | 02          |             | 0               | 114.440.600       | 0  | 114.440.600                                    |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)      | 10          |             | 5.486.795.684   | 6.228.237.601     | 5.486.795.684                                | 6.228.237.601                                  |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11          |             | 3.326.475.638   | 4.201.726.104     | 3.326.475.638                                | 4.201.726.104                                  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)          | 20          |             | 2.160.320.046   | 2.026.511.497     | 2.160.320.046                                | 2.026.511.497                                  |
| 6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư            | 21          |             | 0               | 0                 | 0  | 0  |
| 7. Doanh thu hoạt động tài chính                                     | 22          |             | 1.013.103.593   | 2.255.582.727     | 1.013.103.593                                | 2.255.582.727                                  |
| 8. Chi phí tài chính   | 23          |             | 3.414.870       | 269.197           | 3.414.870                                    | 269.197  |
| - Trong đó: Chi phí đi vay   | 24          |             | 0               | 0                 | 0  | 0  |
| 9. Chi phí bán hàng  | 25          |             | 1.137.887.929   | 1.494.853.713     | 1.137.887.929                                | 1.494.853.713                                  |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 26          |             | 518.793.981     | 792.136.035       | 518.793.981                                  | 792.136.035                                    |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+21+22-(23+25+26)} | 30          |             | 1.513.326.859   | 1.994.835.279     | 1.513.326.859                                | 1.994.835.279                                  |
| 12. Thu nhập khác  | 31          |             | 850             | 0                 | 850  | 0  |
| 13. Chi phí khác   | 32          |             | 0               | 1.040             | 0  | 1.040  |
| 14. Lợi nhuận khác (40=31-32)  | 40          |             | 850             | -1.040            | 850  | -1.040   |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                     | 50          |             | 1.513.327.709   | 1.994.834.239     | 1.513.327.709                                | 1.994.834.239                                  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                      | 51          |             | 309.185.542     | 385.486.848       | 309.185.542                                  | 385.486.848                                    |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                       | 52          |             | 0               | 0                 | 0  | 0  |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)           | 60          |             | 1.204.142.167   | 1.609.347.391     | 1.204.142.167                                | 1.609.347.391                                  |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                     | 70          |             | 0               | 0                 | 0  | 0  |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                                   | 71          |             | 0               | 0                 | 0  | 0  |

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2026

Kế toán trưởng

Lập biểu



Nguyễn Thanh Tùng

Nguyễn Thị Hoa

Vũ Nguyễn Lan Phương



**DN - BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH - MẸ**

**Quý I năm 2026**  
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2026

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2           | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                                  | <b>100</b>  |             | <b>104.915.310.554</b> | <b>107.181.840.691</b> |
| <b>I. Tiền và tương đương tiền</b>                          | <b>110</b>  |             | <b>3.563.025.760</b>   | <b>6.913.992.991</b>   |
| 1. Tiền   | 111         | V.01        | 3.563.025.760          | 1.913.992.991          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                               | 112         |             | 0                      | 5.000.000.000          |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                        | <b>120</b>  | <b>V.02</b> | <b>73.454.546.690</b>  | <b>72.862.455.933</b>  |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                                   | 121         |             | 33.709.630.914         | 31.517.540.157         |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)             | 122         |             | -2.505.084.224         | -2.505.084.224         |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn                 | 123         |             | 42.250.000.000         | 43.850.000.000         |
| 4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)    | 124         |             | 0                      | 0                      |
| 5. Đầu tư ngắn hạn khác                                     | 125         |             | 0                      | 0                      |
| 6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)     | 126         |             | 0                      | 0                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>                     | <b>130</b>  |             | <b>11.393.465.813</b>  | <b>10.687.136.096</b>  |
| 1. Phải thu của khách hàng                                  | 131         |             | 16.759.158.224         | 16.465.227.922         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                         | 132         |             | 64.570.000             | 57.750.000             |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                                 | 133         | V.03        | 0                      | 0                      |
| 4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng                  | 134         |             | 0                      | 0                      |
| 5. Phải thu ngắn hạn khác                                   | 135         |             | 2.289.892.655          | 1.884.313.240          |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)                   | 136         | V.04        | -7.720.155.066         | -7.720.155.066         |
| 7. Tài sản thiếu chờ xử lý                                  | 137         |             | 0                      | 0                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                                     | <b>140</b>  |             | <b>16.241.901.541</b>  | <b>16.635.942.122</b>  |
| 1. Hàng tồn kho   | 141         |             | 18.788.045.397         | 19.182.085.978         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                       | 142         |             | -2.546.143.856         | -2.546.143.856         |
| <b>V. Tài sản sinh học ngắn hạn</b>                         | <b>150</b>  |             | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn               | 151         |             | 0                      | 0                      |
| 2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn | 152         |             | 0                      | 0                      |
| 3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)          | 153         |             | 0                      | 0                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                             | <b>160</b>  | <b>V.05</b> | <b>262.370.750</b>     | <b>82.313.549</b>      |
| 1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn                             | 161         |             | 269.720.717            | 82.313.549             |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                                  | 162         |             | -7.349.967             | 0                      |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước                 | 163         |             | 0                      | 0                      |



| Chỉ tiêu   | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|--|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ                        | 164         |             | 0                     | 0                     |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác   | 165         |             | 0                     | 0                     |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>  | <b>200</b>  |             | <b>28.889.101.675</b> | <b>29.562.740.039</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                                 | <b>210</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                                   | 211         | V.06        | 0                     | 0                     |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                                   | 212         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc                                | 213         |             | 0                     | 0                     |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn   | 214         |             | 0                     | 0                     |
| 5. Phải thu dài hạn khác   | 215         |             | 0                     | 0                     |
| 6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)                             | 216         | V08         | 0                     | 0                     |
| <b>II. Tài sản cố định của đơn vị</b>                                | <b>220</b>  |             | <b>323.223.399</b>    | <b>354.698.061</b>    |
| 1. Tài sản cố định hữu hình  | 221         |             | 323.223.399           | 354.698.061           |
| - Nguyên giá   | 222         | V.09        | 6.265.438.718         | 6.265.438.718         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 223         |             | -5.942.215.319        | -5.910.740.657        |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                                    | 224         | V.10        | 0                     | 0                     |
| - Nguyên giá   | 225         |             | 0                     | 0                     |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 226         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Tài sản cố định vô hình   | 227         |             | 0                     | 0                     |
| - Nguyên giá   | 228         | V.12        | 63.000.000            | 63.000.000            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 229         |             | -63.000.000           | -63.000.000           |
| <b>III. Tài sản sinh học dài hạn</b>                                 | <b>230</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ                                 | 231         | V.12        | 0                     | 0                     |
| a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành | 232         |             | 0                     | 0                     |
| b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành      | 233         | V.11        | 0                     | 0                     |
| - Nguyên giá   | 234         |             | 0                     | 0                     |
| - Giá trị khấu hao lũy kế (*)  | 235         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn                         | 236         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn           | 237         | V.13        | 0                     | 0                     |
| 4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn khác (*)               | 238         |             | 0                     | 0                     |
| <b>IV. Bất động sản đầu tư</b>                                       | <b>240</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| - Nguyên giá   | 241         |             | 0                     | 0                     |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 242         | V.14        | 0                     | 0                     |
| <b>V. Tài sản dở dang dài hạn</b>                                    | <b>250</b>  | <b>V.21</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn                      | 251         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                                   | 252         |             | 0                     | 0                     |
| <b>VI. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                                  | <b>260</b>  |             | <b>18.645.000.000</b> | <b>18.645.000.000</b> |

110  
 :0  
 :0  
 :H  
 TH  
 HÀ  
 /GI



| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1. Đầu tư vào công ty con                               | 261         |             | 13.495.000.000         | 13.495.000.000         |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết              | 262         |             | 2.400.000.000          | 2.400.000.000          |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                       | 263         |             | 2.750.000.000          | 2.750.000.000          |
| 4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*) | 264         |             | 0                      | 0                      |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn              | 265         | V.16        | 0                      | 0                      |
| 6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*) | 266         |             | 0                      | 0                      |
| <b>VII. Tài sản dài hạn khác</b>                        | <b>270</b>  | <b>V.17</b> | <b>9.920.878.276</b>   | <b>10.563.041.978</b>  |
| 1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn                          | 271         |             | 9.920.878.276          | 10.563.041.978         |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                       | 272         |             | 0                      | 0                      |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn          | 273         |             | 0                      | 0                      |
| 4. Tài sản dài hạn khác                                 | 274         | V.18        | 0                      | 0                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)</b>              | <b>280</b>  | <b>V.15</b> | <b>133.804.412.229</b> | <b>136.744.580.730</b> |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                                   | <b>300</b>  |             | <b>14.139.050.382</b>  | <b>10.237.103.700</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                                   | <b>310</b>  |             | <b>14.093.050.382</b>  | <b>10.191.103.700</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                          | 311         |             | 4.430.164.244          | 4.668.034.157          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                    | 312         |             | 609.178.376            | 619.015.936            |
| 3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận                           | 313         |             | 0                      | 0                      |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn         | 314         |             | 315.541.576            | 1.057.207.685          |
| 5. Phải trả người lao động                              | 315         |             | 0                      | 3.000.210.116          |
| 6. Chi phí phải trả ngắn hạn                            | 316         |             | 547.629.107            | 551.032.333            |
| 7. Phải trả nội bộ ngắn hạn                             | 317         |             | 0                      | 0                      |
| 8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn     | 318         | V.19        | 0                      | 0                      |
| 9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn                       | 319         |             | 0                      | 0                      |
| 10. Phải trả ngắn hạn khác                              | 320         |             | 8.002.993.054          | 30.159.448             |
| 11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                   | 321         | V.20        | 0                      | 0                      |
| 12. Dự phòng phải trả ngắn hạn                          | 322         |             | 0                      | 0                      |
| 13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                           | 323         |             | 187.544.025            | 265.444.025            |
| 14. Quỹ bình ổn giá                                     | 324         | V.21        | 0                      | 0                      |
| 15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ          | 325         |             | 0                      | 0                      |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                                   | <b>330</b>  |             | <b>46.000.000</b>      | <b>46.000.000</b>      |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                           | 331         |             | 0                      | 0                      |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                     | 332         | V.22        | 0                      | 0                      |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn          | 333         |             | 0                      | 0                      |
| 4. Chi phí phải trả dài hạn                             | 334         |             | 0                      | 0                      |
| 5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                    | 335         |             | 0                      | 0                      |
| 6. Phải trả nội bộ dài hạn                              | 336         |             | 0                      | 0                      |
| 7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn                        | 337         |             | 0                      | 0                      |


93  
 3 T  
 H  
 A  
 O  
 H  
 I  
 V  
 O  
 - TP

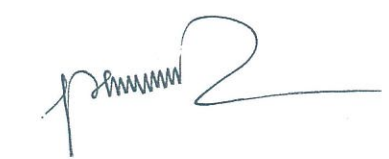


| Chỉ tiêu                                       | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 8. Phải trả dài hạn khác                       | 338         |             | 46.000.000             | 46.000.000             |
| 9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 339         |             | 0                      | 0                      |
| 10. Trái phiếu chuyển đổi                      | 340         |             | 0                      | 0                      |
| 11. Cổ phiếu ưu đãi                            | 341         |             | 0                      | 0                      |
| 12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 342         |             | 0                      | 0                      |
| 13. Dự phòng phải trả dài hạn                  | 343         |             | 0                      | 0                      |
| 14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ       | 344         |             | 0                      | 0                      |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b>  |             | <b>119.665.361.847</b> | <b>126.507.477.030</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411         |             | 102.194.840.000        | 102.194.840.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a        |             | 102.194.840.000        | 102.194.840.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b        |             | 0                      | 0                      |
| 2. Thặng dư vốn                                | 412         |             | 669.277.482            | 669.277.482            |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413         |             | 0                      | 0                      |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414         |             | 0                      | 0                      |
| 5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)         | 415         |             | -2.116.606.556         | -2.116.606.556         |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416         |             | 0                      | 0                      |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417         |             | 0                      | 0                      |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418         |             | 14.199.483.599         | 14.199.483.599         |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               | 419         |             | 0                      | 0                      |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 420         |             | 4.718.367.322          | 11.560.482.505         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 420a        |             | 3.587.927.305          | 3.324.299.480          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 420b        |             | 1.130.440.017          | 8.236.183.025          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300 + 400)</b>   | <b>440</b>  |             | <b>133.804.412.229</b> | <b>136.744.580.730</b> |

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2026

  
**Tổng Giám đốc**  
 Nguyễn Thanh Tùng

**Kế toán trưởng**  
  
 Nguyễn Thị Hoa

**Lập biểu**  
  
 Vũ Nguyễn Lan Phương

**Ghi chú:**

- (1) Những chỉ tiêu không có số liệu được miễn trình bày nhưng không được đánh lại "Mã số" chỉ tiêu.  
 (2) Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (\*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...).  
 (3) Đối với doanh nghiệp có kỳ kế toán năm là năm dương lịch (X) thì "Số cuối năm" có thể ghi là "31.12.X"; "Số đầu năm" có thể ghi là "01.01.X".



DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - MẸ


Quý I năm 2026


(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 31 tháng 3 năm 2026

| Chỉ tiêu   | Mã<br>chỉ tiêu | Thuyết<br>minh | Lũy kế từ đầu năm<br>đến cuối quý<br>này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm<br>đến cuối quý<br>này(Năm trước) |
|--|----------------|----------------|---|---|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |                |                |   |   |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 01             |                | 4.180.210.320                                     | 11.611.118.237                                      |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02             |                | -1.440.471.882                                    | -20.150.777.024                                     |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 03             |                | -3.540.993.384                                    | -3.542.537.324                                      |
| 4. Tiền lãi vay đã trả   | 04             |                | -683.592.773                                      | 0   |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 05             |                | -910.742.385                                      | 0   |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 06             |                | 22.168.663  | 88.852.813  |
| 7. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 07             |                | -5.077.822.852                                    | -829.274.278  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b>      |                | <b>-2.373.421.441</b>                             | <b>-12.822.617.576</b>                              |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |                |                |   |   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21             |                | 0   | 0   |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22             |                | 0   | 0   |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23             |                | -3.000.000.000                                    | 0   |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24             |                | 9.600.000.000                                     | 1.500.000.000                                       |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25             |                | 0   | 0   |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26             |                | 0   | 0   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27             |                | 48.081.675  | 1.525.807.777                                       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b>      |                | <b>6.648.081.675</b>                              | <b>3.025.807.777</b>                                |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |                |                |   |   |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31             |                | 0   | 0   |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32             |                | 0   | 0   |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33             |                | 0   | 0   |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34             |                | 0   | 0   |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35             |                | 0   | 0   |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36             |                | 0   | 0   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b>      |                | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                                      | <b>50</b>      |                | <b>4.274.660.234</b>                              | <b>-9.796.809.799</b>                               |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60             |                | 1.913.992.991                                     | 18.646.479.559                                      |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61             |                | 0   | 0   |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>                                    | <b>70</b>      |                | <b>3.563.025.760</b>                              | <b>8.849.669.760</b>                                |

  
Tông Giám đốc  
Nguyễn Thanh Tùng

Kế toán trưởng  
  
Nguyễn Thị Hoa

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2026  
Lập biểu  
  
Vũ Nguyễn Lan Phương



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2026

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hà Nội được thành lập theo Quyết định số 1575/QĐ - BGD&ĐT - TCCB ngày 29 tháng 03 năm 2004 của Bộ Giáo dục và Đào tạo.

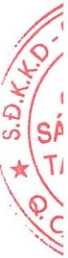
Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 2, Nhà D, khu VP Vinaconex 1, 289A Khuất Duy Tiến, phường Đại Mỗ, Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là: 102.194.840.000 đồng (Một trăm linh hai tỷ một trăm chín mươi bốn triệu tám trăm bốn mươi nghìn đồng). Tương đương 10.219.484 cổ phần.

#### Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0101493714 ngày 24 tháng 05 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 22 tháng 2 năm 2023, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Kinh doanh sách giáo dục, sách khác, báo, tạp chí, bản đồ, tranh ảnh, đĩa CD và các xuất bản phẩm khác được phép lưu hành;
- Kinh doanh văn phòng phẩm;
- Mua bán đồ dùng cá nhân và gia đình;
- Mua bán máy móc thiết bị và phụ tùng thay thế;
- Sản xuất, mua bán thiết bị dạy học;
- Xây dựng nhà, văn phòng (chỉ hoạt động xây dựng công trình khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật);
- Hoạt động kinh doanh bất động sản: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- In ấn và dịch vụ liên quan đến in;
- Giáo dục và đào tạo: giáo dục mầm non, giáo dục tiểu học, giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông, giáo dục nghề nghiệp, đào tạo cao đẳng, đại học và sau đại học (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép); dịch vụ hỗ trợ
- Hoạt động chuyên môn khoa học và công nghệ: tư vấn công nghệ, tư vấn môi trường (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán).



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

#### 2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

#### 2.2 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 ban hành theo Thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính.

##### 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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

#### 2.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 2.4 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư xác định theo giá gốc.

Đối với các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ vào Báo cáo tài chính của các đơn vị nhận góp vốn tại thời điểm trích lập dự phòng.

#### 2.5 Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu và các yếu tố khác nhau theo nhu cầu quản lý của Công ty.



Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra hoặc thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## 2.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo giá trị nguyên vật liệu đã xuất và đang còn tồn tại các đơn vị nhận gia công.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

## 2.7 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| ▪ Nhà cửa, vật kiến trúc | 50 năm      |
| ▪ Máy móc, thiết bị      | 05 - 10 năm |
| ▪ Phương tiện vận tải    | 06 - 10 năm |
| ▪ Thiết bị văn phòng     | 03 - 05 năm |
| ▪ Phần mềm quản lý       | 10 năm      |

## 2.8 Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán chi tiết trên cùng hệ thống sổ kế toán của mình để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính riêng của mình những nội dung sau đây:

- Phần vốn vào tài sản đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của mỗi bên tham gia góp vốn liên doanh;
- Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

## 2.9 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Chi phí bán hàng được thực hiện phân bổ vào giá thành theo sản lượng sách nhập kho và thời gian trên hợp đồng thuê. Trong trường hợp số phân bổ tính theo phương pháp phân bổ theo thời gian lớn hơn phương pháp phân bổ theo sản lượng thì phần chênh lệch sẽ được ghi nhận thẳng vào giá vốn hàng bán.

Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ được thực hiện phân bổ theo giá vốn hàng bán theo tỉ lệ giữa giá trị xuất kho của các loại sách không chịu thuế và tổng giá trị tồn kho đầu kỳ cộng giá trị nhập kho trong kỳ của các loại sách không chịu thuế.

Căn cứ theo các quy định của pháp luật hiện hành, hợp đồng về việc thuê tài sản dài hạn diện tích văn phòng tầng 2, Nhà D, Khu Văn phòng Vinaconex 1, 289A Khuất Duy Tiến, Phường Đại Mỗ, Thành phố Hà Nội với thời hạn thuê là 44 năm được Công ty phân loại là Hợp đồng thuê hoạt động, giá trị tiền thuê trả trước được Công ty theo dõi trên khoản mục chi phí trả trước dài hạn và thực hiện phân bổ theo thời gian thuê.

Chi phí trả trước khác được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 2.10 Chi phí phải trả



Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phát sinh phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

## **2.11 Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

## **2.12 Doanh thu**

### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## **2.13 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

## **2.14 Thuế thu nhập doanh nghiệp**



Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

## 2.15 Các bên liên quan

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kí trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các Doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả Công ty mẹ, công ty con và Công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

## 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                            | 31/03/2026<br>VND    | 01/01/2026<br>VND    |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền mặt                   | 143.530.781          | 352.154.662          |
| Tiền gửi ngân hàng         | 3.419.494.979        | 1.561.838.329        |
| Các khoản tương đương tiền |                      | 5.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>                | <b>3.563.025.760</b> | <b>6.913.992.991</b> |

## 4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

### a) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

|                                  | 31/03/2026<br>VND    | 01/01/2026<br>VND    |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Các khoản đầu tư khác:           |                      |                      |
| - Công ty CP Dịch vụ XBGD Hà Nội | 750.000.000          | 750.000.000          |
| - Công ty CP Sách TBGD Việt Nam  | 2.000.000.000        | 2.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>2.750.000.000</b> | <b>2.750.000.000</b> |

### b) Đầu tư vào Công ty liên kết

|                                      | 31/03/2026<br>VND    | 01/01/2026<br>VND    |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Công ty CP Phát hành sách Giáo dục | 2.400.000.000        | 2.400.000.000        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>2.400.000.000</b> | <b>2.400.000.000</b> |

### c) Đầu tư vào công ty con

|  | 31/03/2026<br>VND     | 01/01/2026<br>VND     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Công ty CP Năng lượng EBS Solar Việt Nam | 13.495.000.000        | 13.495.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                | <b>13.495.000.000</b> | <b>13.495.000.000</b> |

## 5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

|  | 31/03/2026<br>VND     | 01/01/2026<br>VND     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty cổ phần Đầu tư và PT Giáo dục Thanh Hoa  | 512.261.460           | 1.627.429.120         |
| Công ty cổ phần Phát hành Sách giáo dục          | 513.739.197           | 520.054.197           |
| Công ty cổ phần Đầu tư và PT Giáo dục Phương Nam | 643.780.500           | -                     |
| Công ty cổ phần Đầu tư và PT Giáo dục Đà Nẵng    | 1.907.447.800         | 1.069.348.100         |
| Các khoản phải thu khách hàng khác               | 13.181.929.267        | 13.248.396.505        |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>16.759.158.224</b> | <b>16.465.227.922</b> |



**6 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

|  | 31/03/2026            | 01/01/2026            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| Công ty CP Năng lượng EBS Solar Việt Nam | 42.250.000.000        | 43.850.000.000        |
| <b>Cộng</b>                              | <b>42.250.000.000</b> | <b>43.850.000.000</b> |

**7 . PHẢI THU KHÁC**

|                           | 31/03/2026           | 01/01/2026           |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
|                           | VND                  | VND                  |
| <b>a) Ngắn hạn</b>        | <b>2.289.892.655</b> | <b>1.884.313.240</b> |
| Phải thu lãi tiền cho vay | 327.489.041          | 660.735.617          |
| Chi phí làm SGK Tiếng Đức | 518.778.898          | 518.778.898          |
| Tạm ứng ngắn hạn          | 529.158.765          | 332.154.165          |
| Phải thu khác             | 914.465.951          | 372.644.560          |
| <b>b) Dài hạn</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| Ký cược, ký quỹ           | -                    | -                    |

**8 DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

|   | 31/03/2026             |                        | 01/01/2026             |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | Giá gốc                | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc                | Giá trị có thể thu hồi |
|   | VND                    | VND                    | VND                    | VND                    |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi | -7.720.155.066         | -                      | -7.720.155.066         | -                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>(7.720.155.066)</b> | <b>-</b>               | <b>(7.720.155.066)</b> | <b>-</b>               |

**9 . HÀNG TỒN KHO**

|                                | 31/03/2026            | 01/01/2026            |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                | VND                   | VND                   |
| Nguyên liệu, vật liệu          | 7.787.966             | 2.111.236             |
| Công cụ, dụng cụ               | -                     | -                     |
| Vật tư giao in gia công        | 3.359.608.957         | 3.528.832.395         |
| Thành phẩm                     | 14.010.514.643        | 14.256.964.864        |
| Hàng hóa                       | 1.410.133.831         | 1.394.177.483         |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (2.546.143.856)       | (2.546.143.856)       |
|                                | <b>16.241.901.541</b> | <b>16.635.942.122</b> |

**10 . CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ NGẮN HẠN**

|                                     | 31/03/2026           | 01/01/2026            |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                     | VND                  | VND                   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                  | <b>269.720.717</b>   | <b>82.313.549</b>     |
| Chi phí thuê kho Thanh Trì          | 180.000.000          | 45.000.000            |
| Phí QLXB                            | 36.179.781           | -                     |
| Khác                                | 53.540.936           | 37.313.549            |
| <b>b) Dài hạn</b>                   | <b>9.920.878.276</b> | <b>10.563.041.978</b> |
| Chi phí bản thảo                    | 1.277.648.846        | 1.856.898.846         |
| Chi phí thuê VP 289A Khuất Duy Tiến | 8.011.011.553        | 8.073.925.255         |
| Chi phí chờ phân bổ, khác           | 632.217.877          | 632.217.877           |

**11 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH**

**a. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**



|                               | Đơn vị tính: VND         |                     |                        |                         |               |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
|                               | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | Thiết bị,<br>dụng cụ QL | Cộng          |
| <b>Nguyên giá</b>             |                          |                     |                        |                         |               |
| Số dư đầu kỳ                  | -                        | 141.678.328         | 3.792.107.990          | 2.331.652.400           | 6.265.438.718 |
| Số tăng trong kỳ              | -                        | -                   | -                      | -                       | -             |
| Số giảm trong kỳ              | -                        | -                   | -                      | -                       | -             |
| - Thanh lý, nhượng bán        |                          |                     |                        |                         |               |
| Số dư cuối kỳ                 | -                        | 141.678.328         | 3.792.107.990          | 2.331.652.400           | 6.265.438.718 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                          |                     |                        |                         |               |
| Số dư đầu kỳ                  | -                        | 141.678.328         | 3.455.230.719          | 2.313.831.610           | 5.910.740.657 |
| Số tăng trong kỳ              | -                        | -                   | 25.265.796             | 6.208.866               | 31.474.662    |
| - Khấu hao trong kỳ           | -                        | -                   | 25.265.796             | 6.208.866               | 31.474.662    |
| - Tăng khác                   | -                        | -                   | -                      | -                       | -             |
| Số giảm trong kỳ              | -                        | -                   | -                      | -                       | -             |
| - Thanh lý, nhượng bán        |                          |                     |                        |                         |               |
| Số dư cuối kỳ                 | -                        | 141.678.328         | 3.480.496.515          | 2.320.040.476           | 5.942.215.319 |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                          |                     |                        |                         |               |
| Tại ngày đầu kỳ               | -                        | -                   | 336.877.271            | 17.820.790              | 354.698.061   |
| Tại ngày cuối kỳ              | -                        | -                   | 311.611.475            | 11.611.924              | 323.223.399   |

**b. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

|                               | Đơn vị tính: VND         |                     |                        |                         |            |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|------------|
|                               | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | Thiết bị,<br>dụng cụ QL | Cộng       |
| <b>Nguyên giá</b>             |                          |                     |                        |                         |            |
| Số dư đầu kỳ                  | -                        | -                   | -                      | 63.000.000              | 63.000.000 |
| Số tăng trong kỳ              | -                        | -                   | -                      | -                       | -          |
| Số giảm trong kỳ              | -                        | -                   | -                      | -                       | -          |
| Số dư cuối kỳ                 | -                        | -                   | -                      | 63.000.000              | 63.000.000 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                          |                     |                        |                         |            |
| Số dư đầu kỳ                  | -                        | -                   | -                      | 63.000.000              | 63.000.000 |
| Số tăng trong kỳ              | -                        | -                   | -                      | -                       | -          |
| - Khấu hao trong kỳ           | -                        | -                   | -                      | -                       | -          |
| - Tăng khác                   | -                        | -                   | -                      | -                       | -          |
| Số giảm trong kỳ              | -                        | -                   | -                      | -                       | -          |
| Số dư cuối kỳ                 | -                        | -                   | -                      | 63.000.000              | 63.000.000 |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                          |                     |                        |                         |            |
| Tại ngày đầu kỳ               | -                        | -                   | -                      | -                       | -          |
| Tại ngày cuối kỳ              | -                        | -                   | -                      | -                       | -          |

**12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

|  | 31/03/2026         | 01/01/2026           |
|--|--------------------|----------------------|
|  | VND                | VND                  |
| Thuế giá trị gia tăng                            | 1.869.719          | 28.151.999           |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | 309.185.542        | 910.739.893          |
| Thuế thu nhập cá nhân                            | 4.486.315          | 118.313.301          |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    | -                  | -                    |
| Các loại thuế khác                               | -                  | -                    |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                  | -                    |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>315.541.576</b> | <b>1.057.205.193</b> |

**13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|  | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|--|------------|------------|
|  | VND        | VND        |



|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Công ty CP Sách giáo dục tại TP Đà Nẵng                | 257.504.815          | 378.887.065          |
| Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam        | 360.918.354          | 360.918.354          |
| Công ty TNHH MTV In Quân đội 1                         | 302.477.270          | 402.477.270          |
| Xí nghiệp bán đồ 1-CN Công ty TNHH MTV trắc địa Bản Đồ | 1.374.088.108        | 1.249.812.302        |
| Phải trả cho các đối tượng khác                        | 2.135.175.697        | 2.275.939.166        |
| <b>Cộng</b>  | <b>4.430.164.244</b> | <b>4.668.034.157</b> |

**14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 31/03/2026         | 01/01/2026         |
|  | VND                | VND                |
| Chi phí Môi giới, khuyến khích tiêu thụ sản phẩm | (755.753.226)      | -                  |
| Chi phí nhuận bút                                | 752.350.000        | -                  |
| Chi phí phải trả khác                            | 551.032.333        | 551.032.333        |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>547.629.107</b> | <b>551.032.333</b> |

**15 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

|                                   |                      |                   |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|
|                                   | 31/03/2026           | 01/01/2026        |
|                                   | VND                  | VND               |
| Nhuận bút phải trả cty DV XBGD    | -                    | -                 |
| Cổ tức chưa chia năm 2025         | 7.998.865.867        | -                 |
| Kinh phí công đoàn                | 4.127.187            | 3.848.781         |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | -                    | 26.310.667        |
| <b>Cộng</b>                       | <b>8.002.993.054</b> | <b>30.159.448</b> |

**16 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

|                       |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 31/03/2026        | 01/01/2026        |
|                       | VND               | VND               |
| Ký quỹ của các đại lý | 46.000.000        | 46.000.000        |
| <b>Cộng</b>           | <b>46.000.000</b> | <b>46.000.000</b> |

**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

|                             | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ   | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Số dư tại 01/01/2026</b> | 102.194.840.000        | 669.277.482          | -2.116.606.556 | 14.199.483.599        | 11.560.482.505                    |
| Tăng trong kỳ               | -                      | -                    | -              | -                     | 1.130.440.017                     |
| Giảm trong kỳ               | -                      | -                    | -              | -                     | -                                 |
| <b>Số dư tại 31/03/2026</b> | 102.194.840.000        | 669.277.482          | -2.116.606.556 | 14.199.483.599        | 12.690.922.522                    |

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

|   |     |                        |                        |
|---|-----|------------------------|------------------------|
|   |     | 31/03/2026             | 01/01/2026             |
|   | %   | VND                    | VND                    |
| Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam | 25  | 25.911.000.000         | 25.911.000.000         |
| Bà Ngô Phương Anh                               | 24  | 24.102.000.000         | 24.102.000.000         |
| Các đối tượng khác                              | 51  | 52.181.840.000         | 52.181.840.000         |
| <b>Cộng</b>                                     | 100 | <b>102.194.840.000</b> | <b>102.194.840.000</b> |

**c) Cổ phiếu**

|  |            |            |
|--|------------|------------|
|  | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 10.219.484 | 10.219.484 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 10.219.484 | 10.219.484 |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 10.219.484 | 10.219.484 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         | 253.900    | 253.900    |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 253.900    | 253.900    |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 9.965.584  | 9.965.584  |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 9.965.584  | 9.965.584  |



Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu

## 18 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

|                    | Kỳ hoạt động từ 01/01/2026 đến<br>31/03/2026 | Kỳ hoạt động từ<br>01/01/2025 đến<br>31/03/2025 |
|--------------------|--|---|
|                    | VND  | VND   |
| Doanh thu bán hàng | 5.486.795.684                                | 6.228.237.601                                   |
| <b>Cộng</b>        | <b>5.486.795.684</b>                         | <b>6.228.237.601</b>                            |

## 19 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

|                                  | Kỳ hoạt động từ 01/01/2026 đến<br>31/03/2026 | Kỳ hoạt động từ<br>01/01/2025 đến<br>31/03/2025 |
|----------------------------------|--|---|
|                                  | VND  | VND   |
| Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp | 3.326.475.638                                | 4.201.726.104                                   |
| <b>Cộng</b>                      | <b>3.326.475.638</b>                         | <b>4.201.726.104</b>                            |

## 20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

|                             | Kỳ hoạt động từ 01/01/2026 đến<br>31/03/2026 | Kỳ hoạt động từ<br>01/01/2025 đến<br>31/03/2025 |
|-----------------------------|--|---|
|                             | VND  | VND   |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay  | 987.998.156                                  | 1.322.095.770                                   |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | -  | 100.000.000                                     |
| Lãi đầu tư cổ phiếu         | 25.105.437                                   | 833.486.957                                     |
| Doanh thu hoạt động TC khác | -  | -   |
| <b>Cộng</b>                 | <b>1.013.103.593</b>                         | <b>2.255.582.727</b>                            |

## 21 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

|                                   | Kỳ hoạt động từ 01/01/2026 đến<br>31/03/2026 | Kỳ hoạt động từ<br>01/01/2025 đến<br>31/03/2025 |
|-----------------------------------|--|---|
|                                   | VND  | VND   |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 1.513.327.709                                | 1.994.834.239                                   |
| Thuế TNDN hiện hành               | 309.185.542                                  | 385.486.848                                     |

## 22 THÔNG TIN CÁC BÊN LIÊN QUAN

### a) Danh mục các bên liên quan

| Các bên liên quan                                | Mối quan hệ                         |
|--|-------------------------------------|
| Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam  | Công ty đầu tư                      |
| Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội                 | Đơn vị phụ thuộc của công ty đầu tư |
| Công ty CP Phát hành Sách Giáo dục               | Công ty liên kết                    |
| Công ty CP Đại Dương Solar                       | Công ty liên kết                    |
| Công ty Cổ phần Năng lượng EBS Solar Việt Nam    | Công ty con                         |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng | Chung công ty đầu tư                |
| Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội      | Chung công ty đầu tư                |
| Công ty CP Mỹ thuật và Truyền thông              | Chung công ty đầu tư                |
| Công ty CP Sách giáo dục tại TP Đà Nẵng          | Chung công ty đầu tư                |

### b) Giao dịch với bên liên quan

| Các bên liên quan                               | Nội dung nghiệp vụ           | Giá trị giao dịch VND        |                              |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|   |                              | Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026 | Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025 |
| Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam | Chi phí làm sách Ngoại ngữ 1 | -                            | -                            |



|  |                       |               |               |
|--|-----------------------|---------------|---------------|
|  | Phí sử dụng nhãn hiệu | -             | -             |
| Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội                 | Quản lý xuất bản      | 219.881.948   | 462.537.000   |
| Công ty CP Phát hành Sách Giáo dục               | Cung ứng sách         | -             | 20.191.000    |
| Công ty CP Năng lượng EBS Solar Việt Nam         | Cho vay               | -             | -             |
|  | Thu tiền cho vay      | 1.600.000.000 | 1.500.000.000 |
|  | Lãi cho vay           | 1.298.268.494 | 1.153.047.945 |
|  | Cổ tức được chia      | -             | -             |
| Công ty CP Sách giáo dục tại TP Đà Nẵng          | Cung ứng sách         | 401.568.750   | 427.598.600   |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng | Cung ứng sách         | 894.881.200   | 1.647.737.300 |
| Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội      | Cung ứng sách         | 127.169.350   | 330.514.800   |
| Công ty CP Mỹ thuật và Truyền thông              | Cung ứng sách         | 313.292.600   | 301.146.300   |

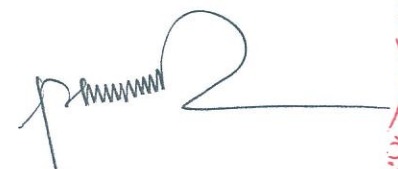
### 23 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2026

**Tổng Giám đốc**  
  
  
**Nguyễn Thanh Tùng**

**Kế toán trưởng**  
  
**Nguyễn Thị Hoa**

**Lập biểu**  
  
**Vũ Nguyễn Lan Phương**