

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Sách và Thiết bị trường học Quảng Ninh thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính quý III năm 2026 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Sách và Thiết bị trường học Quảng Ninh

- Mã chứng khoán: QST
- Địa chỉ: Số 10-Phố Long Tiên – Phường Hồng Gai- Thành phố Quảng Ninh
- Điện thoại liên hệ/Tel: 02033 826332. Fax: 02033 826332

Email: quangpt25gmail.com; Website: sachquangninh.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý III năm 2026

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2026):

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2026):

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 20/ 10/2026 tại đường dẫn:

<http://sachquangninh.vn/new/index.php/hoat-dong-cong-ty-qni>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2026:

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: *Không có*

- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....

- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý III năm 2026

**Đại diện tổ chức
Người đại diện theo pháp luật**



Vũ Thế Hòa

CÔNG TY CP SÁCH & THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC QUẢNG NINH
Địa chỉ Số 10-Long Tiên-Phường Hồng Gai- TP Quảng Ninh
Tel: 0333 815012

Mẫu số :
(Ban hành theo TT số 99/2025/TT-BTC
Ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

QUÝ III NĂM 2026

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5,0
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		69.066.877.388	28.729.395.436
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.128.879.036	15.623.298.150
1. Tiền	111	V.1	5.128.879.036	15.623.298.150
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		46.397.915.632	10.441.792.946
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		40.209.387.737	4.396.689.532
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.376.766.633	6.071.423.667
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	2.736.562.850	2.685.909.778
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.2	(2.924.801.588)	(2.712.230.031)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.4		
IV. Hàng tồn kho	140		17.289.332.720	2.400.389.660
1. Hàng tồn kho	141	V.3	20.155.329.050	5.266.385.990
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.865.996.330)	(2.865.996.330)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		250.750.000	263.914.680
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	151		250.750.000	263.914.680
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		83.578.699.170	86.808.142.626
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		152.220.072	152.220.072
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
6. Phải thu dài hạn khác	216		152.220.072	152.220.072
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		68.990.737.854	78.388.874.219

1. Tài sản cố định hữu hình	221		63.533.587.854	72.931.724.219
- Nguyên giá	222	V.5	104.939.831.944	104.108.037.544
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.5	(41.406.244.090)	(31.176.313.325)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		5.457.150.000	5.457.150.000
- Nguyên giá	228	V.6	5.582.150.000	5.582.150.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	V.6	(125.000.000)	(125.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4.644.462.802	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4.644.462.802	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.791.278.442	8.267.048.335
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	9.791.278.442	8.267.048.335
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		152.645.576.558	115.537.538.062
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		96.782.517.834	61.321.711.361
I. Nợ ngắn hạn	310		94.804.173.996	54.682.590.823
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		52.967.827.873	7.954.018.773
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.605.642.694	6.279.728.633
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận				
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.9	927.687.987	1.494.859.316
4. Phải trả người lao động	314		6.475.498.820	9.176.773.439
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	2.208.541.664	1.281.524.453
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			-
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	318	V.13	43.636.367	83.333.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	4.811.483.603	3.298.674.621
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.8	22.943.000.000	24.530.160.200
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.820.854.988	583.518.388
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			-
II. Nợ dài hạn	330		1.978.343.838	6.639.120.538

1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước dài hạn	333			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	1.978.343.838	6.639.120.538
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học & công nghệ	343			
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		58.148.658.858	54.215.826.701
1. Vốn góp của chủ sở hữu:	411		32.400.000.000	32.400.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.14	32.400.000.000	32.400.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn	412		(105.100.000)	(105.100.000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.14	9.115.027.553	7.316.132.375
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.738.731.305	14.604.794.326
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.226.267.148	2.612.159.804
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	V.14	12.512.464.157	11.992.634.522
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		154.931.176.691	115.537.538.062

Lập ngày 20/10/2026

Người lập biểu



Phạm Trung Quang

Kế toán trưởng



Trần Hoài An

Chủ tịch HĐQT



Vũ Thế Hòa

CÔNG TY CP SÁCH & THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC QUẢNG NINH
Địa chỉ: Số 10-Long Tiên-Phường Hồng Gai- TP Quảng Ninh
Tel: 0333 826332

Mẫu số
(Ban hành theo TT số 99/2025/TT-BTC
Ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính)

ĐVT: VND

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ III NĂM 2026

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	15	87.824.407.980	38.969.998.559	147.548.393.593	132.048.118.426
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		87.824.407.980	38.969.998.559	147.548.393.593	132.048.118.426
4. Giá vốn hàng bán	11	16	79.676.225.536	37.709.296.209	117.882.278.468	111.819.420.557
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8.148.182.444	1.260.702.350	29.666.115.125	20.228.697.869
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	17	2.701.158	1.041.773	14.177.833	6.625.253
8. Chi phí tài chính	23	18	436.850.600	529.763.848	1.311.772.559	1.479.326.137
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24		436.850.600	529.763.848	1.311.772.559	1.479.326.137
9. Chi phí bán hàng	25	19	4.774.150.898	2.561.725.860	9.053.789.031	8.456.384.563
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	19	2.545.817.121	1.527.102.486	5.590.330.198	5.312.057.572
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-	30		394.064.982	(3.356.848.071)	13.724.401.171	4.987.554.851
121. Thu nhập khác	31	20	68.242.815	15.000.000	200.457.971	193.822.313
13. Chi phí khác	32		-	-	12.823.049	3.118.000
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		68.242.815	15.000.000	187.634.922	190.704.313
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	21	462.307.797	(3.341.848.071)	13.912.036.093	5.178.259.164
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		53.316.802	(334.496.607)	1.399.571.936	517.825.916
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	21	408.990.995	(3.007.351.464)	12.512.464.157	4.660.433.248
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	21	126	(928)	3.862	1.438
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71	21	126	(928)	3.862	1.438

Lập ngày 20/10/2026

Người lập biểu

Phạm Trung Quang

Kế toán trưởng

Trần Hoài An

Chủ tịch HĐQT

Vũ Thế Hòa



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ III NĂM 2026

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thu yết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		108.584.115.110	111.739.549.477
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(60.006.028.532)	(61.139.447.676)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(31.451.062.550)	(28.369.649.312)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(379.729.316)	(2.322.346.972)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.254.402.164)	(1.242.679.899)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		6.023.186.185	3.943.208.727
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(18.322.776.623)	(10.708.883.092)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3.193.302.110	11.899.751.253
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		(968.936.125)	(11.305.003.497)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14.177.833	5583480
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(954.758.292)	(11.299.420.017)
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		-	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN đã phát hành	32		-	
3. Tiền thu từ đi vay	33		2.226.000.000	23.988.065.300
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(8.478.962.932)	(25.817.871.700)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.480.000.000)	(6.480.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(12.732.962.932)	(8.309.806.400)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(10.494.419.114)	(7.709.475.164)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		15.623.298.150	14.280.610.441
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		5.128.879.036	6.571.135.277

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2026

Người lập biểu


Phạm Trung Quang

Kế toán trưởng


Trần Hoài An

Chủ tịch HĐQT


Vũ Thế Hòa



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2026

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.

+ Công ty cổ phần sách và Thiết bị trường học Quảng Ninh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách và thiết bị trường học Quảng Ninh theo quyết định số 3585/QĐ-UB ngày 08/10/2004 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ninh, là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 22.03.000334 ngày 14/12/2004 của Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Quảng Ninh, Luật doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 8 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần đây nhất vào ngày 19/10/2022 với mã số doanh nghiệp là 5700101549.

+ Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 467/QĐ-TTGDHN ngày 25/11/2008 của Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội (nay là Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội) với mã chứng khoán QST. Ngày chính thức giao dịch cổ phiếu là 16/02/2009.

+ Công ty được chấp thuận niêm yết 1.620.000 cổ phiếu bổ sung số 54/2008/GCNCP-VSD-2 do Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam cấp ngày 24/02/2021.

+ Vốn điều lệ: 32.400.000.000 đồng

+ Vốn góp thực tế đến ngày 30/9/2026 của Công ty là: 32.400.000.000 đồng

2. Lĩnh vực kinh doanh: Giáo dục, đào tạo và kinh doanh thương mại, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh chính:

- + Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (trừ bán buôn dược phẩm và dụng cụ y tế);
- + Bán buôn tổng hợp;
- + Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) trong các cửa hàng chuyên doanh;
- + Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh;
- + Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;

- + Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao trong các cửa hàng chuyên doanh;
- + Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- + Giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông;
- + Giáo dục khác chưa được phân vào đâu;
- + Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- + Giáo dục tiểu học;
- + Hoạt động xuất bản khác;
- + Xuất bản sách;
- + Đại lý du lịch;
- + Điều hành tua du lịch;
- + Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch.

4. **Địa bàn hoạt động:** Tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

5. **Đặc điểm hoạt động:** kinh doanh giáo dục liên quan đến học kỳ của học sinh

6. **Số lượng người lao động** tại thời điểm báo cáo: 216 người

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Kỳ kế toán năm:** Bắt đầu từ ngày 01/01/2026 và kết thúc vào ngày 31/12/2026.

2. **Đơn vị tiền tệ kế toán:** Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** Thông tư số 99/2025/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. **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 hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Giả định hoạt động liên tục: BCTC được lập trên cơ sở giả định Công ty đang và sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh bình thường trong tương lai gần.

1/ Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

2/ Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác.

+ Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua.

+ Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ quá hạn thu hồi hoặc nợ chưa quá hạn nhưng có bằng chứng cho thấy đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán (phá sản, giải thể...). Công ty thực hiện trích lập và xử lý các khoản dự phòng theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC và các văn bản sửa đổi, bổ sung liên quan, đảm bảo phù hợp với đặc thù quản lý nợ đối với các cơ sở giáo dục tại địa bàn.

3/ Hàng tồn kho

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng. Việc trích lập dự phòng được thực hiện theo quy định của Thông tư số 48/2019/TT-BTC (đã được sửa đổi, bổ sung bởi Thông tư số 24/2022/TT-BTC) và các nguyên tắc kế toán hiện hành.

4/ Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá: Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

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

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	8 - 40
Phương tiện vận tải	8

Thiết bị dụng cụ quản lý

3 - 5

Tài sản cố định khác

4 - 6

5/ Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

Mức khấu hao dựa trên nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

Loại tài sản:

Thời gian khấu hao (năm)

Phần mềm máy tính

6

6/ Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn & chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty bao gồm:

+ Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 3 năm.

+ Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

7/ Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: Phải trả người bán và phải trả khác.

+ Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty.

+ Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có

gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

8/ Vay và các khoản nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán “ Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong năm tài chính được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

9/ Chi phí phải trả

Khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Khoản chi phí phải trả của Công ty là chi phí lãi vay: được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay.

10/ Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỉ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có mọi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

11/ Ghi nhận doanh thu

+ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.

✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

+ Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

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

✓ Cổ tức và 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.

* Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

12/ Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp, tuân thủ nguyên tắc thận trọng và phù hợp.

Các khoản giảm giá vốn trong kỳ bao gồm hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, trị giá hàng bán bị trả lại nhập kho, chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ.

13/ Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay, chiết khấu thanh toán cho người mua, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

14/ Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng được ghi nhận trong kỳ là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

15/ Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc niên độ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

16/ Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà công ty áp dụng

+ Thuế GTGT

- ✓ Đối với sách giáo khoa và sách tham khảo hỗ trợ cho giáo khoa: Thuộc đối tượng không chịu thuế.
- ✓ Đối với hoạt động bán thiết bị văn phòng, từ điển: Áp dụng mức thuế suất là 5%.
- ✓ Các sản phẩm khác: Áp dụng theo thuế suất hiện hành.

+ Thuế Thu nhập doanh nghiệp

- ✓ Đối với hoạt động dạy học của Trường PTTH Văn Lang: Áp dụng mức thuế suất là 10% trong suốt thời gian hoạt động (theo Nghị định số 69/2008/NĐ-CP ngày 30/5/2008 của Chính phủ)
- ✓ Đối với các hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng mức thuế suất là 20%

+ Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

17/ Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

18/ Các bên liên quan

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

CÁC SỰ KIỆN TRONG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN

1/Tiền

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền mặt	947.148.984	954.359.194
Tiền gửi ngân hàng	4.181.730.052	5.554.810.886
Cộng	5.128.879.036	6.509.170.080
Trong đó: ngân hàng TMCP Công thương	3.335.654.590	4.741.058.468
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Quảng Ninh	573.841.825	541.586.641
Ngân hàng TMCP Quân đội	272.233.637	272.165.777

2/ Dự phòng phải thu khó đòi

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu ngắn hạn		
- Từ 3 năm trở lên	2.330.538.496	2.330.538.496
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	204.530.661	204.530.661
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	320.767.958	320.767.958
- Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	68.964.473	68.964.473
Cộng	2.924.801.588	2.924.801.588

3/Hàng tồn kho

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Hàng hóa tồn kho	20.155.329.050	31.413.662.771
Cộng	20.155.329.050	31.413.662.771

4/Phải thu ngắn hạn khác

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tạm ứng	2.185.810.000	4.195.073.000
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Phải thu khác	550.752.850	1.013.555.603
Cộng	2.736.562.850	5.208.628.603

5/Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nguyên giá	98.179.831.636	2.140.345.091	2.929.620.917	1.045.641.500	104.295.439.144
Số đầu kỳ	97.992.430.036	2.140.345.091	2.929.620.917	1.045.641.500	104.108.037.544
Mua trong kỳ	187.401.600				187.401.600
Đtr XDCB HT					-
Giảm trong kỳ					-
Số cuối kỳ	<u>98.179.831.636</u>	<u>2.140.345.091</u>	<u>2.929.620.917</u>	<u>1.045.641.500</u>	<u>104.295.439.144</u>
Khấu hao					
Số đầu kỳ	26.105.593.025	1.763.706.750	2.415.243.167	891.770.383	31.176.313.325
Khấu hao trong	6.981.903.819	138.787.977	125.655.750	126.583.050	7.372.930.597
Thanh lý trong kỳ					-
Số cuối kỳ	<u>33.087.496.844</u>	<u>1.902.494.727</u>	<u>2.540.898.917</u>	<u>1.018.353.433</u>	<u>38.549.243.922</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	71.886.837.011	376.638.341	514.377.750	153.871.117	<u>72.931.724.219</u>
Số cuối kỳ	<u>65.092.334.792</u>	<u>237.850.364</u>	<u>388.722.000</u>	<u>27.288.067</u>	<u>65.746.195.222</u>

Nguyên giá của TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/9/2026 là: 2.486.463.623 đồng.

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để cầm cố, thế chấp các khoản vay tại ngày 30/9/2026 là: 14.737.493.961 đồng

6/Tài sản cố định vô hình : Phần mềm kế toán & Quyền sử dụng đất

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nguyên giá	5.457.150.000	5.457.150.000
Khấu hao		
Giá trị còn lại	5.457.150.000	5.457.150.000

7/Phải trả cho người bán

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cty CP Sách GD tại TP Hà Nội	1.020.539.750	164.555.750
Cty CP Đầu tư và phát triển Giáo dục Hà Nội	41.389.601.682	27.299.509.859
Nhà xuất bản Kim đồng	419.677.601	387.880.851
Cty CP Tuần Châu Đảo ngọc	808.673.655	412.807.294
Các đơn vị khác	2.952.568.552	5.388.769.519
Cộng	46.591.061.240	33.653.523.273

8/Chi phí trả trước dài hạn

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí công cụ dụng cụ đã xuất dùng	1.408.622.251	1.051.958.787
Chi phí sửa chữa tài sản	222.360.519	185.213.565
Cộng	1.630.982.770	1.237.172.352

9/Vay và nợ thuê tài chính

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<u>a. Vay ngắn hạn</u>		
- Ngân hàng Công thương-CN QN		
- Ngân hàng Hàng Hải-CN QN		
- Vay cá nhân	22.943.000.000	17.773.267.000
Cộng	22.943.000.000	17.773.267.000
<u>b. Vay dài hạn</u>		
- Quỹ bình ổn giá của nhà nước	100.000.000	100.000.000
- Ngân hàng Công thương-CN QN	878.343.838	1.317.567.138
- Vay cá nhân	1.000.000.000	6.100.000.000
Cộng	1.978.343.838	7.517.567.138

11/2/1
1/2/1
1/2/1
1/2/1

10/Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	30/09/2026	30/06/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế Giá trị gia tăng	23.322.698	111.926.830
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.396.880.974	1.359.695.974
Thuế thu nhập cá nhân	78.846.575	77.666.575
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	37.774	36.944
Cộng	1.499.088.021	1.549.289.379

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

11/Chi phí phải trả

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trích trước chi phí lương, thưởng	6.475.498.820	2.859.665.915
Lãi vay phải trả Ngân hàng	2.208.541.664	1,962.245.496
Chi phí trích trước sửa chữa lớn tài sản		
Chi phí phải trả khác		
Cộng	8.684.040.484	1.962.245.496

12/Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/9/2026	30/6/2026
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Kinh phí công đoàn	483.801.333	359.487.333
Bảo hiểm xã hội, BH YT, BH Thất nghiệp	616.669.142	532.760.114
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7.000.000	7.000.000
Phải trả phí phát hành	1.523.700.826	1.424.948.312
Các khoản phải trả khác	2.500.312.302	1.851.020.402
Cộng	5.131.483.603	4.175.216.161

13/Doanh thu chưa thực hiện

	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền cho thuê nhà nhận trước		81.818.182
Cộng	43.636.367	81.818.182

14/Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn ĐT của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư 30/06/2026	32.400.000.000	(105.100.000)	9.115.027.553	-	16.329.740.310
Tăng trong kỳ					408.990.995
Giảm trong kỳ					
Số dư 30/09/2026	32.400.000.000	(105.100.000)	9.115.027.553	-	16.738.731.305

b. Cổ phiếu

	30/9/2026	30/6/2026
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	3.240.000	3.240.000
Cổ phiếu thường	3.240.000	3.240.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.240.000	3.240.000
Cổ phiếu thường	3.240.000	3.240.000
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/9/2026	30/6/2026
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	16.329.740.310	23.524.503.879
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập DN kỳ này	408.990.995	2.883.763.609
Phân phối lợi nhuận		10.078.527.178
Phân phối lợi nhuận năm trước		10.078.527.178
- Trả cổ tức		6.480.000.000
- Trích quỹ đầu tư phát triển		1.798.895.178
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi		1.200.000.000
- Trích quỹ khen thưởng cho HĐQT		599.632.000
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	-	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi		
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	16.738.731.305	16.329.740.310

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH.

15/Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý III Năm 2026	Quý III Năm 2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng doanh thu	87.824.407.980	38.969.998.559
+ Doanh thu bán hàng hóa	69.600.528.876	26.844.518.003
+ Doanh thu học phí & Dịch vụ Văn Lang	16.649.423.000	12.125.480.556
+ Doanh thu từ Dịch vụ Du lịch lữ hành	1.222.059.807	
+ Doanh thu cho thuê phòng nghỉ	352.396.297	
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	87.824.407.980	38.969.998.559

16/Giá vốn hàng bán

	Quý III Năm 2026	Quý III Năm 2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn hàng bán	79.676.225.535	37.709.296.209
+ Giá vốn hàng hóa	58.917.884.446	23.576.390.124
+ Giá vốn dạy học Trường Văn Lang	18.831.945.689	14.034.103.956
+ Giá vốn Dịch vụ Du lịch Lữ hành	1.254.303.621	98.802.129
+ Giá vốn Dịch vụ cho thuê phòng nghỉ	672.091.779	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.865.996.330	(1.737.811.210)
Cộng	82.542.221.866	35.971.484.999

17/Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III Năm 2026	Quý III Năm 2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.701.158	1.041.773
- Lãi ký quỹ		
Cộng	2.701.158	1.041.773

18/Chi phí tài chính

	Quý III Năm 2026	Quý III Năm 2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền vay	436.850.600	529.763.848
Cộng	436.850.600	529.763.848

19/ Chi phí bán hàng & chi phí QLDN:

	Quý III năm 2026	Quý III năm 2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Các khoản CPBH phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân viên bán hàng	3.731.395.682	1.663.867.733
- Chi phí phát hành	141.159.708	97.705.422
- Chi phí khấu hao	794.280.006	200.401.577
- Chi phí CCDC	1.250.591.042	377.361.807
- Chi phí khác	1.434.357.647	222.180.937
Cộng	7.351.784.084	2.561.517.475
b. Các khoản CPQLDN phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân viên quản lý	2.959.278.471	1.099.699.688
- Chi phí khấu hao	229.990.567	76.663.523
- Chi phí CCDC	208.983.974	79.048.212
- Chi phí giao dịch, hội nghị, khánh tiết	241.422.000	61.881.320
- Chi phí khác	1.110.034.786	209.809.744
Cộng	4.749.709.798	1.527.102.487

20/Thu nhập khác

	Quý III Năm 2026	Quý III Năm 2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Khoản quấy		
Doanh thu tiền cho thuê nhà	68.242.815	
Các khoản thu nhập khác		15.000.000
Cộng	68.242.815	15.000.000

21/Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý III Năm 2026	Quý III Năm 2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghi	2.692.291.145	(3.007.351.464)
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân tr	3.240.000	3.240.000
Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu	831	(928)

22/Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý III Năm 2026	Quý III Năm 2025
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.376.613.957	946.546.466
Chi phí nhân công	15.850.648.805	11.817.939.530
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.187.181.762	1.065.063.068
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.660.551.401	3.404.824.726
Chi phí khác bằng tiền	1.076.917.784	888.350.129
Cộng	<u>26.151.913.709</u>	<u>18.122.723.918</u>

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC.

23/ Công cụ tài chính

a. Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

b. Quản lý rủi ro tài chính

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

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Do đó Chủ tịch HĐQT & Ban Giám đốc đánh giá rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự kiến của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua hàng hóa từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của hàng hóa đầu vào. Tuy nhiên, giá mua các loại hàng hóa trong lĩnh vực giáo dục là tương đối ổn định trong

nhiều năm qua nên Công ty cho rằng rủi ro về giá hàng hóa trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng: Khách hàng của Công ty chủ yếu là các Phòng Giáo dục và các trường học trong tỉnh. Tỷ lệ nợ quá hạn trong tổng số nợ phải thu thấp. Do đó, Chủ tịch HĐQT & Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản: Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các khoản nợ phải trả tài chính theo thời hạn thanh toán:

<u>30/9/2026</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Các khoản vay & nợ	22.943.000.000	1.978.343.838	24.921.343.838
Phải trả người bán	52.967.827.873		52.967.827.873
Chi phí phải trả	2.208.541.664		2.208.541.664
Phải trả khác	5.131.483.603		5.131.483.603
Cộng	83.250.853.140	1.978.343.838	85.229.196.978
<u>30/9/2025</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Các khoản vay & nợ	34.815.595.500	3.752.237.038	38.567.832.538
Phải trả người bán	28.591.330.357		28.591.330.357
Chi phí phải trả	1.427.424.718		1.427.424.718
Phải trả khác	1.718.558.110		1.718.558.110
Cộng	66.552.908.684	3.752.237.038	70.305.145.722

Hiện tại, mặc dù còn có một chút rủi ro trong thanh khoản nhưng Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết các tài sản tài chính hiện có tại Công ty, được lập trên cơ sở tài sản thuần

<u>30/9/2026</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.128.879.036		5.128.879.036
Phải thu khách hàng	40.209.387.737		40.209.387.737
Tài sản tài chính khác	2.736.562.850	152.220.072	2.888.782.922
Cộng	48.074.829.623	152.220.072	48.227.049.695
<u>30/9/2025</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.571.135.277		6.571.135.277
Phải thu khách hàng	23.840.444.843		23.840.444.843
Tài sản tài chính khác	17.464.030.841		17.464.030.841
Cộng	47.875.610.961	-	47.875.610.961

24/ Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh tại thời điểm 30/9/2026 được trình bày như sau:

Đơn vị tính: VND

BC BPhận theo LVKD	HĐ dạy học		HĐ KD khác		Tổng cộng	
	QIII/2026	QIII/2025	QIII/2026	QIII/2025	QIII/2026	QIII/2025
Doanh thu BP	16.649.423.000	12.125.480.556	71.174.984.980	26.844.518.003	87.824.407.980	38.969.998.559
Chi phí BP	19.275.094.689	14.034.103.956	67.721.098.866	27.764.020.599	86.996.193.556	41.798.124.555
Lãi (lỗ) từ HDKD	(2.625.671.689)	(1.908.623.400)	3.453.886.114	(919.502.596)	828.214.424	(2.828.125.996)
CF lãi vay thuần			436.850.600	529.763.848	436.850.600	529.763.848
Lãi HĐTC khác			2.701.158	1.041.773	2.701.158	1.041.773
Lãi (lỗ) từ HĐTC	-	-	(434.149.442)	(528.722.075)	(434.149.442)	(528.722.075)
Thu nhập khác	30.061.000	15.000.000	38.181.815		68.242.815	15.000.000
Chi phí khác					-	-
Lãi (lỗ) từ HĐ khác	30.061.000	15.000.000	38.181.815	-	68.242.815	15.000.000
LN Kế toán trước thuế	(2.595.610.689)	(1.893.623.400)	3.057.918.486	(1.448.224.671)	462.307.797	(3.341.848.071)
Thuế TNDN	36.580.149	(334.496.607)	16.736.653		53.316.802	(334.496.607)
LN sau thuế TNDN	(2.632.190.838)	(1.559.126.793)	3.041.181.833	(1.448.224.671)	408.990.995	(3.007.351.464)
Tài sản ngắn hạn			69.066.877.388	82.106.585.001	69.066.877.388	82.106.585.001
Tài sản dài hạn	89.292.699.504	65.814.288.960		15.527.540.071	89.292.699.504	81.341.829.031
Tổng tài sản	89.292.699.504	65.814.288.960	69.066.877.388	97.634.125.072	158.359.576.892	163.448.414.032
Nợ ngắn hạn			95.949.274.046	34.815.595.500	95.949.274.046	34.815.595.500
Nợ dài hạn	1.978.343.838	3.752.237.038			1.978.343.838	3.752.237.038
Tổng nợ	1.978.343.838	3.752.237.038	95.949.274.046	34.815.595.500	97.927.617.884	38.567.832.538
Khấu hao	895.765.831	787.997.968	605.468.919	277.273.484	1.501.234.750	1.065.271.452

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

+ Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

+ Số liệu so sánh: Số liệu so sánh là số dư tại ngày 30/9/2025 và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2025

Quảng ninh, Ngày 20/10/2026

Người lập biểu


Phạm Trung Quang

Kế toán trưởng


Trần Hoài An

Chủ tịch HĐQT


Vũ Thế Hòa