



**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG QUẢNG NINH**

Số: 186.../CQN-TK

V/v công bố thông tin báo cáo tài chính
quý I năm 2023

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Tên tổ chức : Công ty cổ phần Cảng Quảng Ninh
Mã chứng khoán : CQN
Địa chỉ trụ sở chính : Số 1 đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, thành phố Hạ Long,
tỉnh Quảng Ninh
Điện thoại : 0203 6283288
Website : www.quangninhport.com.vn
Người thực hiện công bố thông tin : Ông Hoàng Trọng Tùng
Loại công bố thông tin: Định kỳ

1. Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính quý I năm 2023 (*Báo cáo tài chính quý I năm 2023 kèm theo*).

2. Thông tin nói trên được Công ty cổ phần Cảng Quảng Ninh công bố trên website của Công ty: www.quangninhport.com.vn vào ngày 18/04/2023.

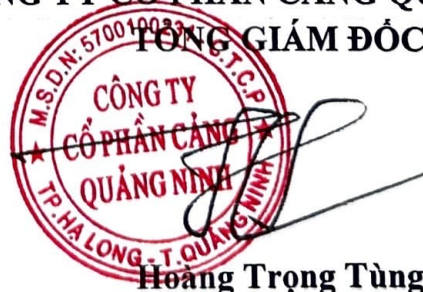
Chúng tôi xin cam kết những thông tin nói trên là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu: VT.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH



Hoàng Trọng Tùng



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

**Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ
Long, Tỉnh Quảng Ninh**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I 2023

Mục lục	Trang
- Bảng cân đối kế toán quý I năm 2023	1 - 2
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý I năm 2023	3 - 4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý I năm 2023	5
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2023	6 - 27

Tháng 04 Năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ I

Ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		378.378.624.199	363.741.313.909
Tiền và các khoản tương đương tiền	110		22.521.165.389	52.081.334.651
Tiền	111	5.1	22.521.165.389	52.081.334.651
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		135.000.000.000	90.000.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	135.000.000.000	90.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		174.113.051.186	171.402.980.415
Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	5.3	177.445.728.548	90.250.938.294
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.476.812.319	2.469.786.600
Các khoản phải thu khác	136	5.4	2.228.553.351	88.720.298.553
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(10.038.043.032)	(10.038.043.032)
Hàng tồn kho	140	5.6	42.382.707.778	44.367.883.654
Hàng tồn kho	141		42.382.707.778	44.367.883.654
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		4.361.699.846	5.889.115.189
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.11	3.739.880.932	4.116.270.902
Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	153	5.13	621.818.914	1.772.844.287
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		710.349.337.832	711.512.598.059
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Tài sản cố định	220		163.746.448.552	165.552.542.250
TSCĐ hữu hình	221	5.8	163.656.825.374	165.452.960.941
- Nguyên giá	222		624.144.239.852	620.248.807.312
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(460.487.414.478)	(454.795.846.371)
TSCĐ vô hình	227	5.9	89.623.178	99.581.309
- Nguyên giá	228		4.230.060.000	4.230.060.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.140.436.822)	(4.130.478.691)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240	5.7	36.883.639.757	36.992.860.453
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		36.883.639.757	36.992.860.453
Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.10	487.474.031.578	487.474.031.578
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		102.207.213.772	102.207.213.772
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		406.586.442.351	406.586.442.351
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		(21.319.624.545)	(21.319.624.545)
Tài sản dài hạn khác	260		22.245.217.945	21.493.163.778
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	22.245.217.945	21.493.163.778
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.088.727.962.031	1.075.253.911.968

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ I (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
NỢ PHẢI TRẢ	300		134.313.537.099	132.881.689.358
Nợ ngắn hạn	310		134.313.537.099	132.881.689.358
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	39.610.364.199	19.406.380.911
Người mua trả tiền trước	312		3.961.696.878	3.642.307.974
Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	4.650.344.266	8.442.970.170
Phải trả người lao động	314		28.842.705.513	43.935.157.635
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	784.636.692	1.336.599.549
Doanh thu chưa thực hiện	318		554.026.165	2.216.104.658
Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	5.15	55.741.636.972	48.882.009.047
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		168.126.414	5.020.159.414
Nợ dài hạn	330		-	-
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		954.414.424.932	942.372.222.610
Vốn chủ sở hữu	410	5.17	954.414.424.932	942.372.222.610
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		750.499.360.000	750.499.360.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		750.499.360.000	750.499.360.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		87.099.700.000	87.099.700.000
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		116.815.364.932	104.773.162.610
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		104.773.162.610	9.634.401.590
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12.042.202.322	95.138.761.020
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.088.727.962.031	1.075.253.911.968

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 04 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Mạnh Duy

Nguyễn Tư Thịnh



Hoàng Trọng Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I (Dạng đầy đủ)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	256.209.899.116	262.344.378.081	256.209.899.116	262.344.378.081
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần từ bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	10		256.209.899.116	262.344.378.081	256.209.899.116	262.344.378.081
Giá vốn hàng bán và dịch vụ	11	6.2	223.563.908.553	234.267.164.430	223.563.908.553	234.267.164.430
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		32.645.990.563	28.077.213.651	32.645.990.563	28.077.213.651
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	732.110.447	3.391.849.679	732.110.447	3.391.849.679
Chi phí tài chính	22	6.4	46.981.283	636.148.012	46.981.283	636.148.012
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.7	22.214.273.032	17.814.181.152	22.214.273.032	17.814.181.152
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11.116.846.695	13.018.734.166	11.116.846.695	13.018.734.166
Thu nhập khác	31	6.5	4.254.846.458	2.661.383.503	4.254.846.458	2.661.383.503
Chi phí khác	32	6.6	318.940.250	30.226.590	318.940.250	30.226.590
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3.935.906.208	2.631.156.913	3.935.906.208	2.631.156.913
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.052.752.903	15.649.891.079	15.052.752.903	15.649.891.079

Báo cáo tài chính này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I (Dạng đầy đủ)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	3.010.550.581	3.129.978.216	3.010.550.581	3.129.978.216
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		12.042.202.322	12.519.912.863	12.042.202.322	12.519.912.863
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	160	167	160	167

NGƯỜI LẬP BIỂU

Vũ Mạnh Duy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Tư Thịnh

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 04 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hoàng Trọng Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ I (Dạng đầy đủ) (theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Tiền thu từ cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	177.306.249.511	106.376.196.767
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(175.428.978.134)	(52.891.161.028)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(42.996.846.452)	(33.758.590.112)
Tiền chi nộp Thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(5.610.054.876)	(4.353.794.750)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	9.661.467.174	3.310.300.860
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(28.182.519.333)	(18.677.648.688)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(65.250.682.110)	5.303.049
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(5.692.800.000)	(2.628.000.000)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(80.000.000.000)	(30.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	24	105.000.000.000	20.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	16.385.457.448	11.035.517.600
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	35.692.657.448	(1.592.482.400)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.144.600)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.144.600)	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ			
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	52.081.334.651	29.513.103.037
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	22.521.165.389	27.925.923.686

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 04 năm 2023

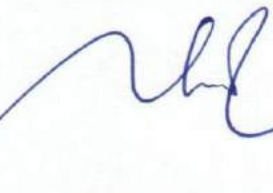
NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Mạnh Duy



Nguyễn Tư Thịnh




Hoàng Trọng Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cảng Quảng Ninh, tiền thân là Công ty TNHH một thành viên Cảng Quảng Ninh, được chuyển thành công ty cổ phần theo đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 22 tháng 08 năm 2014. Công ty đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp thay đổi lần thứ năm ngày 27/10/2021, Công ty cổ phần, Mã số doanh nghiệp 5700100231.

Tổng số cổ phần của Công ty là 75.049.936 cổ phần với mệnh giá 10.000 VND/cổ phần.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh nông sản;
- Bốc xếp hàng hóa: xếp dỡ, bảo quản hàng hóa; chuyển tải hàng hóa tại khu vực cảng (không bao gồm ngành bốc xếp hàng hóa cảng hàng không);
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh (Chi tiết: đại lý bán lẻ xăng dầu);
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa: kinh doanh dịch vụ kho bãi (trừ kinh doanh bất động sản);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; vận tải hành khách đường thủy nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy: dịch vụ hàng hải;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải: giao nhận hàng hóa; kinh doanh dịch vụ logistic (không bao gồm hoạt động dịch vụ hỗ trợ cho vận tải hàng không);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có trụ sở tại Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, Công ty có 657 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 công ty có 668 nhân viên).

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

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

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 dương lịch.

Báo cáo tài chính quý I này được lập cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023.

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

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty.

4.1 Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Quý I cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Giám đốc Công ty phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

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

4.3 Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh trong kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ tài chính.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, được phân loại thành tài sản và nợ phải trả, vào ngày kết thúc kỳ tài chính được quy đổi sang đồng Việt Nam lần lượt theo tỷ giá mua vào và bán ra của ngân hàng có tài khoản giao dịch tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

Khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ tài chính theo chuẩn mực kế toán số 10 "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái".

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

4.4 Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán từ 1 năm trở xuống (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc kỳ tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm 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.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Giá trị nguyên vật liệu, CCDC, hàng hoá Bình quân gia quyền

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho các vật tư, hàng hóa tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02 "Hàng tồn kho" và Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

4.6 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

4.6.1 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng

CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của Công ty như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc: 10 - 40 năm
- Máy móc thiết bị: 10 - 20 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn: 10 năm
- Thiết bị văn phòng: 05 năm

4.6.2 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định vô hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của Công ty như sau:

- Phần mềm máy tính: 03 năm

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ (có giá trị nhỏ hơn 30 triệu đồng), chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.8 Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ theo giá trị ghi sổ phải trả từ khách hàng của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán từ 1 năm trở xuống (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.9 Chi phí đi vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ trừ trường hợp các khoản chi phí đi vay đó được tính vào (vốn hóa) giá trị tài sản do có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng, mua sắm tài sản hoặc sản xuất các tài sản dở dang khi có đủ điều kiện vốn hóa theo quy định tại chuẩn mực chi phí đi vay.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được 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 và sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán ra đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ tài chính.

Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ tài chính không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ tài chính. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng năm không vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ tài chính đó.

4.10 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ tài chính, nhưng chưa được thực chi vào thời điểm kết thúc kỳ tài chính. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.11 Dự phòng phải trả

Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả: Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Khoản dự phòng phải trả được lập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ tài chính này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ tài chính trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ tài chính đó. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ tài chính này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ tài chính trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ tài chính đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư ban đầu của Công ty được ghi nhận theo giá trị vốn góp của các bên góp vốn khi được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần. Trong quá trình hoạt động, vốn đầu tư của Công ty được ghi nhận tăng lên theo giá trị vốn góp tăng lên của các cổ đông.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ năm ngày 27 tháng 10 năm 2021 là 750.499.360.000 đồng và được chia thành 75.049.936 cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể chia cho các bên góp vốn sau khi được thông qua bởi Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông tại Cuộc họp cổ đông thường niên. Cổ tức được chia từ lợi nhuận chưa phân phối dựa trên tỷ lệ góp vốn của từng cổ đông

4.13 Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- (i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.
- (ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận. Doanh thu dịch vụ tư vấn được ghi nhận trên cơ sở giá trị hoá đơn tài chính được phát hành, biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành và được khách hàng chấp nhận thanh toán
- (iii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.
- (iv) Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi Công ty xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị đầu tư.

4.14 Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay không được vốn hóa theo quy định, lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ tài chính và các khoản chi phí tài chính khác.

4.15 Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Hoạt động kinh doanh nông sản không phải kê khai, tính và nộp thuế.

Thuế suất thuế GTGT của Công ty đối với các đại lý tàu biển nước ngoài là 0%, các dịch vụ khác là 10%.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp (TNDN):

Trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023, Công ty áp dụng mức thuế suất 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong kỳ, nếu có, 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 năm với thuế suất áp dụng trong kỳ tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

4.16 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ I**5.1 Tiền**

	<u>31/03/2023</u> (VND)	<u>01/01/2023</u> (VND)
Tiền mặt tại quỹ	110.050.746	184.208.292
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	22.411.114.643	51.897.126.359
Cộng	<u>22.521.165.389</u>	<u>52.081.334.651</u>

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>31/03/2023</u> (VND)	<u>01/01/2023</u> (VND)
Ngân hàng TMCP SHB Quảng Ninh	135.000.000.000	90.000.000.000
Công ty cổ phần Tập đoàn T&T	-	-
Cộng	<u>135.000.000.000</u>	<u>90.000.000.000</u>

5.3 Phải thu khách hàng

	<u>31/03/2023</u> (VND)	<u>01/01/2023</u> (VND)
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	177.445.728.548	90.250.938.294
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	<u>177.445.728.548</u>	<u>90.250.938.294</u>

5.4 Phải thu khác

	<u>31/03/2023</u> (VND)		<u>01/01/2023</u> (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	2.228.553.351	(506.381.220)	88.720.298.553	(506.381.220)
Tạm ứng	580.532.264	-	477.850.918	-
Công ty cổ phần Tập đoàn Quang Minh	506.381.220	(506.381.220)	506.381.220	(506.381.220)
Công ty cổ phần xuất nhập khẩu rau quả	-	-	72.761.643.836	-
Phải thu khác	1.141.639.867	-	14.974.422.579	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	<u>2.228.553.351</u>	<u>(506.381.220)</u>	<u>88.720.298.553</u>	<u>(506.381.220)</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

5.5 Nợ xấu

	31/03/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:	10.038.043.032	-	10.038.043.032	-
- Từ 3 năm trở lên	10.038.043.032	-	10.038.043.032	-
<i>Cty CP ĐT Cửu Long</i>	-	-	-	-
<i>Vinashin</i>	-	-	-	-
<i>Công ty CP Công Nghiệp Nặng Cửu Long</i>	1.185.424.000	-	1.185.424.000	-
<i>Công ty CP Tập đoàn Quang Minh</i>	5.373.413.834	-	5.373.413.834	-
<i>Công ty TNHH Phúc Quang - Hồng Anh</i>	1.235.254.794	-	1.235.254.794	-
<i>Khác</i>	2.243.950.404	-	2.243.950.404	-
- Từ 2 đến dưới 3 năm	-	-	-	-
<i>Công ty CP thương mại Lương Sơn</i>	-	-	-	-
- Từ 1 đến dưới 2 năm	-	-	-	-
- Dưới 1 năm	-	-	-	-
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-

5.6 Hàng tồn kho

	31/03/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	8.639.248.098	-	9.337.312.131	-
Phụ tùng và vật tư thay thế	31.710.146.362	-	32.645.883.838	-
Công cụ, dụng cụ	2.033.313.318	-	2.384.687.685	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Cộng	42.382.707.778	-	44.367.883.654	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

5.7 Tài sản dở dang dài hạn

	<u>31/03/2023</u> (VND)	<u>01/01/2023</u> (VND)
- Mua sắm	-	-
- Xây dựng cơ bản	36.509.457.469	36.489.821.105
<i>Dự án kho bãi hàng hóa đôi thượng</i>	32.493.489.224	32.493.489.224
<i>lưu bến một</i>		
<i>Dự án kho 4200m² đôi trong bến một</i>	2.298.399.091	2.298.399.091
<i>Dự án khác</i>	1.717.569.154	1.697.932.790
- Sửa chữa	374.182.288	503.039.348
Cộng	<u>36.883.639.757</u>	<u>36.992.860.453</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

5.8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, trang thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ	171.445.161.928	106.109.174.871	341.394.817.312	1.299.653.201	-	620.248.807.312
- Mua trong kỳ	-	458.000.000	4.934.452.728	-	-	5.392.452.728
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	(916.694.629)	(580.325.559)	-	-	-	(1.497.020.188)
Số dư cuối kỳ	170.528.467.299	105.986.849.312	346.329.270.040	1.299.653.201	-	624.144.239.852
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư đầu kỳ	117.329.501.385	87.114.868.565	249.281.232.626	1.070.243.795	-	454.795.846.371
- Khấu hao trong kỳ	1.260.337.580	1.628.287.022	4.240.571.529	16.948.422	-	7.146.144.553
- Hao mòn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	(874.250.887)	(580.325.559)	-	-	-	(1.454.576.446)
Số dư cuối kỳ	117.715.588.078	88.162.830.028	253.521.804.155	1.087.192.217	-	460.487.414.478
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu kỳ	54.115.660.543	18.994.306.306	92.113.584.686	229.409.406	-	165.452.960.941
Tại ngày cuối kỳ	52.812.879.221	17.824.019.284	92.807.465.885	212.460.984	-	163.656.825.374
- Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay						-
- Nguyên giá đã khấu hao hết, đang sử dụng						115.523.756.779
- Nguyên giá TSCĐ chờ thanh lý						-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

5.9 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	-	4.145.060.000	4.145.060.000
- Mua trong kỳ	-	85.000.000	85.000.000
- Tăng khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4.230.060.000	4.230.060.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư đầu kỳ	-	4.130.478.691	4.130.478.691
- Khấu hao trong kỳ	-	9.958.131	9.958.131
- Tăng khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4.140.436.822	4.140.436.822
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	-	99.581.309	99.581.309
Tại ngày cuối kỳ	-	89.623.178	89.623.178
<i>Nguyên giá đã khấu hao hết, đang sử dụng</i>			4.050.000.000

5.10 Đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết	102.207.213.772	(2.207.213.772)	102.207.213.772	(2.207.213.772)
Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc	2.207.213.772	(2.207.213.772)	2.207.213.772	(2.207.213.772)
Quỹ đầu tư tăng trưởng BVIM	100.000.000.000	-	100.000.000.000	-
b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	406.586.442.351	(19.112.410.773)	406.586.442.351	(19.112.410.773)
Tổng Công ty Rau quả - Nông sản	374.860.713.000	-	374.860.713.000	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải	1.015.739.351	-	1.015.739.351	-
Công ty CP Vinalines Logistic Việt Nam	1.000.000.000	(612.000.000)	1.000.000.000	(612.000.000)
Công ty Cổ phần Cảng Cái Lân Việt Nam	29.709.990.000	(18.500.410.773)	29.709.990.000	(18.500.410.773)
Cộng	508.793.656.123	(21.319.624.545)	508.793.656.123	(21.319.624.545)

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

5.11 Chi phí trả trước

	<u>31/03/2023</u> (VND)	<u>01/01/2023</u> (VND)
a. Ngắn hạn	3.739.880.932	4.116.270.902
Bảo hiểm tài sản	231.131.329	903.854.420
Thuê nhà kho	1.530.000.000	1.530.000.000
Chi phí trả trước khác	1.978.749.603	1.682.416.482
b. Dài hạn	22.245.217.945	21.493.163.778
Chi phí sửa chữa TSCĐ	11.338.115.445	12.241.587.567
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	10.907.102.500	9.251.576.211
Cộng	<u>25.985.098.877</u>	<u>25.609.434.680</u>

5.12 Phải trả người bán

	<u>31/03/2023</u> (VND)		<u>01/01/2023</u> (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	39.610.364.199	39.610.364.199	19.406.380.911	19.406.380.911
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	<u>39.610.364.199</u>	<u>39.610.364.199</u>	<u>19.406.380.911</u>	<u>19.406.380.911</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

5.13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2023 (VND)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2023 (VND)
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	2.832.915.294	5.565.437.287	6.758.558.896	1.639.793.685
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.610.054.876	3.010.550.581	5.610.054.876	3.010.550.581
Cộng	8.442.970.170	8.575.987.868	12.368.613.772	4.650.344.266
b. Phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	1.635.871.577	6.300.786.263	5.149.760.890	484.846.204
Thuế, phí khác	136.972.710	220.180.000	220.180.000	136.972.710
Cộng	1.772.844.287	6.520.966.263	5.369.940.890	621.818.914

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Theo đó, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

5.14 Chi phí phải trả

	<u>31/03/2023</u> (VND)	<u>01/01/2023</u> (VND)
a. Ngắn hạn	784.636.692	1.358.467.549
Khác	784.636.692	1.358.467.549
b. Dài hạn	-	-
Cộng	<u>784.636.692</u>	<u>1.358.467.549</u>

5.15 Phải trả khác

	<u>31/03/2023</u> (VND)	<u>01/01/2023</u> (VND)
a. Ngắn hạn	55.741.636.972	48.882.009.047
Kinh phí công đoàn	80.566.235	90.514.840
Cổ tức phải trả	13.920.964	16.065.564
Tiền thuê cơ sở hạ tầng	53.493.652.743	43.922.575.308
Khác	2.153.497.030	4.852.853.335
b. Dài hạn	-	-
Cộng	<u>55.741.636.972</u>	<u>48.882.009.047</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

5.16 Vốn chủ sở hữu*Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	Vốn đầu tư của chủ SH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	750.499.360.000	87.099.700.000	-	95.684.337.590	933.283.397.590
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	95.138.761.020	95.138.761.020
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	(86.049.936.000)	(86.049.936.000)
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này	750.499.360.000	87.099.700.000	-	104.773.162.610	942.372.222.610
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	12.042.202.322	12.042.202.322
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	750.499.360.000	87.099.700.000	-	116.815.364.932	954.414.424.932

CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>31/03/2023</u> (VND)	<u>01/01/2023</u> (VND)
Vốn góp của Công ty cổ phần Tập đoàn T&T	583.694.350.000	583.694.350.000
Vốn góp của đối tượng khác	166.805.010.000	166.805.010.000
Cộng	<u>750.499.360.000</u>	<u>750.499.360.000</u>

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

	<u>Từ 01/01/2023</u> <u>đến 31/03/2023</u> (VND)	<u>Năm 2022</u> (VND)
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	750.499.360.000	750.499.360.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	750.499.360.000	750.499.360.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	75.049.936.000	75.049.936.000

Cổ phiếu

	<u>Từ 01/01/2023</u> <u>đến 31/03/2023</u> (VND)	<u>Năm 2021</u> (VND)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	75.049.936	75.049.936
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	-	-
Cổ phiếu phổ thông	75.049.936	75.049.936
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	75.049.936	75.049.936
Cổ phiếu phổ thông	75.049.936	75.049.936
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND/Cổ phiếu	

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	256.209.899.116	262.344.378.081
Kinh doanh hàng hóa	139.698.736.300	158.187.457.600
Phí bốc xếp	75.585.729.674	69.810.040.065
Phí cầu bến	10.116.421.504	11.220.955.675
Tiền hàng hóa qua cảng	3.417.403.982	3.100.301.201
Tiền vận chuyển hàng	10.615.750.403	7.459.208.164
Lưu kho, bãi	5.961.769.470	4.961.076.267
Các dịch vụ khác	10.814.087.783	7.605.339.109

6.2 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
Giá vốn hàng hóa	139.683.475.350	158.166.124.160
Chi phí nhân công	22.188.545.906	19.543.214.475
Chi phí bốc xếp, lai dắt	15.827.871.697	15.259.076.356
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng	15.288.473.225	13.429.983.021
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.042.198.767	6.719.758.047
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.891.394.164	5.547.621.153
Chi phí điện nước	1.556.679.502	1.297.820.135
Chi phí sửa chữa	3.899.247.595	2.859.149.201
Chi phí khác	10.186.022.347	11.444.417.882
Cộng	223.563.908.553	234.267.164.430

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	469.655.838	2.691.383.295
Lãi chênh lệch tỷ giá	12.103.686	17.876.670
Lãi trả chậm	-	682.589.714
Khác	250.350.923	-
Cộng	732.110.447	3.391.849.679

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	46.981.283	9.802.928
Lỗ chậm trả	-	626.345.084
Cộng	46.981.283	636.148.012

6.5 Thu nhập khác

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
Thưởng làm tàu nhanh	4.218.570.929	2.649.412.384
Thu tiền phạt bồi thường	17.631.529	11.961.119
Các khoản khác	18.644.000	10.000
Cộng	4.254.846.458	2.661.383.503

6.6 Chi phí khác

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
Các khoản khác	318.940.250	30.226.590
Cộng	318.940.250	30.226.590

6.7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
a. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22.214.273.032	17.814.181.152
Chi phí nhân viên	10.788.737.331	10.523.068.746
Chi phí khấu hao	113.903.917	83.935.593
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	352.802.404	369.986.429
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.477.807.795	3.499.517.513
Chi phí khác	7.481.021.585	3.337.672.871
Chi phí dự phòng	-	-
b. Chi phí bán hàng	-	-
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
Cộng	22.214.273.032	17.814.181.152

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
a. Chi phí SX, kinh doanh theo yếu tố	106.094.706.235	93.915.221.422
Chi phí nhân công	32.977.283.237	30.066.283.221
Chi phí bốc xếp lai dắt	15.827.871.697	15.259.076.356
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng	15.288.473.225	13.429.983.021
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.156.102.684	6.803.693.640
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.244.196.568	5.917.607.582
Chi phí điện nước	1.556.679.502	1.297.820.135
Chi phí sửa chữa	3.899.247.595	2.859.149.201
Chi phí khác	21.144.851.727	18.281.608.266
b. Các khoản ghi giảm chi phí	-	-
Hoàn nhập dự phòng HTK	-	-
Cộng	106.094.706.235	93.915.221.422

6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
Thu nhập tính thuế TNDN trong kỳ	261.196.856.021	268.397.611.263
Tổng chi phí phát sinh trong kỳ	246.144.103.118	252.747.720.184
Chi phí không được trừ	-	-
Lợi nhuận chịu thuế TNDN	15.052.752.903	15.649.891.079
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận tính thuế TNDN hiện hành	15.052.752.903	15.649.891.079
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.010.550.581	3.129.978.216
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3.010.550.581	3.129.978.216

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	12.042.202.322	12.519.912.863
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	75.049.936	75.049.936
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	160	167

7. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**7.1 Thông tin về các bên có liên quan**

Trong kỳ tài chính các giao dịch chủ yếu của Công ty với các bên liên quan như sau:

Mối quan hệ	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
Thu nhập của nhân sự chủ chốt	
Lương, thưởng, phụ cấp khác của Ban Tổng giám đốc và Kế toán trưởng	1.577.663.729
Thù lao và thưởng của Hội đồng quản trị	613.120.000
Lương, thưởng của Ban Kiểm soát	277.963.000
Cộng	2.468.746.729

Tại ngày kết thúc kỳ tài chính, số dư chủ yếu của Công ty với các bên liên quan như sau:

Mối quan hệ	31/03/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Phải thu ngắn hạn khách hàng		
Công ty cổ phần đầu tư Cảng Cái Lân	Cảng Quảng Ninh là nhà đầu tư chiến lược 750.806.959	-
Cộng	750.806.959	-
Phải trả người bán ngắn hạn		
Công ty cổ phần đầu tư Cảng Cái Lân	Cảng Quảng Ninh là nhà đầu tư chiến lược 9.776.910	-
Cộng	9.776.910	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

Địa chỉ: Số 1, đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2023 và kết thúc vào ngày 31/03/2023

7.2 Những sự kiện phát sinh sau niên độ

Đến ngày lập Báo cáo giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào khác có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty bị phản ánh sai lệch.

7.3 Thông tin so sánh

Số liệu dùng để so sánh các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán Quý I là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022 của Công ty.

Số liệu dùng để so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh Quý I và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý I là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý I năm 2022 của Công ty.

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 04 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Mạnh Duy



Nguyễn Tư Thịnh



Hoàng Trọng Tùng

