

Số: 01-10/2023/QBS-CBTT

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN
NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK TP. HCM**

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Quảng Bình
- Mã chứng khoán: QBS
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 23 Lô 01 Khu 97 Bạch Đằng, Hạ Lý, Hồng Bàng, Hải Phòng
- Điện thoại: (0225) 626.3333
- Fax: (0225) 3533.679
- Người thực hiện công bố thông tin: Phạm Thị Ngọc Ninh

Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Báo cáo tài chính quý 3 năm 2023

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty tại đường dẫn:

<https://quangbinhjsc.com.vn/news/579-BCTC-Q3-2023>

Chúng tôi 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 đã công bố./.

* Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 3 năm 2023

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT



PHẠM THỊ NGỌC NINH

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng

Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		521.621.115.394	561.460.392.378
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	10.495.243.104	10.852.051.281
1. Tiền	111		495.243.104	852.051.281
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	10.000.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		482.701.873.198	500.337.057.963
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	566.678.519.523	566.369.527.340
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	69.358.852.693	76.948.704.893
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	317.935.800	334.045.389
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(153.653.434.818)	(143.315.219.659)
III. Hàng tồn kho	140	11	28.038.392.800	50.039.495.798
1. Hàng tồn kho	141		28.038.392.800	50.039.495.798
1. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		385.606.292	231.787.336
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		41.773.291	1.369.770
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		93.833.001	20.417.566
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	250.000.000	210.000.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		11.717.491.478	16.994.632.435
I. Tài sản cố định	220		11.716.452.590	12.759.327.989
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	11.716.452.590	12.759.327.989
- Nguyên giá	222		20.175.407.222	20.597.334.495
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.458.954.632)	(7.838.006.506)
II. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	-	4.219.882.432
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	4.560.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(340.117.568)
III. Tài sản dài hạn khác	260		1.038.888	15.422.014
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.038.888	15.422.014
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		533.338.606.872	578.455.024.813

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng

Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		30.528.051.056	92.929.398.243
I. Nợ ngắn hạn	310		30.528.051.056	92.112.731.588
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	7.074.034.698	6.980.833.810
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		156.260.843	214.783.600
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	488.176	56.354.803
4. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	777.376.517	34.842.535.241
5. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	14.743.666.685	42.241.999.997
6. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		7.776.224.137	7.776.224.137
II. Nợ dài hạn	330		-	816.666.655
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	-	816.666.655
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		502.810.555.816	485.525.626.570
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	502.810.555.816	485.525.626.570
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		693.299.280.000	693.299.280.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		693.299.280.000	693.299.280.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(3.249.100.000)	(3.249.100.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.692.449.297	15.692.449.297
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(202.932.073.481)	(220.217.002.727)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(220.217.002.727)	(81.516.512.910)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17.284.929.246	(138.700.489.817)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440		533.338.606.872	578.455.024.813

Đỗ Thu Hằng
Người lập

Trần Thị Yến Chi
Kế toán trưởng



Vũ Thị Dương
Chủ tịch HĐQT

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng
Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

MÃ SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2023		Quý III/2022		Lũy kế đến hết 30/09/2023		Lũy kế đến hết 30/09/2022	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	27.435.878.200	195.990.999.200	338.617.131.200	237.026.198.910				
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02									
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		27.435.878.200	195.990.999.200	338.617.131.200	237.026.198.910				
4. Giá vốn hàng bán	11	20	26.732.975.401	196.145.815.223	336.794.767.085	237.506.357.628				
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		702.902.799	(154.816.023)	1.822.364.115	(480.158.718)				
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	111.796.032	83.662.840	407.042.135	250.257.619				
7. Chi phí tài chính	22	22	94.326.455	2.039.233.776	(157.287.332)	(41.039.590.275)				
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.677.032	1.699.420.813	95.931.210	19.791.858.728				
8. Chi phí bán hàng	25		13.546.776	17.835.196	40.640.328	98.399.944				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	(3.227.250.149)	1.843.582.554	13.938.554.124	4.324.870.092				
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		3.934.075.749	(3.971.804.709)	(11.592.500.870)	36.386.419.140				
11. Thu nhập khác	31	24	100.000.000		29.183.961.108	36.377.036.926				
12. Chi phí khác	32	25	91.417.539	505.992.525	306.530.992	75.225.537.980				
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		8.582.461	(505.992.525)	28.877.430.116	(38.848.501.054)				
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.942.658.210	(4.477.797.234)	17.284.929.246	(2.462.081.914)				

Chị uy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng

Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

(50=30+40)

15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	26	(710.867.299)	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.942.658.210	(3.766.929.935)	17.284.929.246

(2.462.081.914)

(60=50-51-52)

18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	57	(54)	249
------------------------------	----	----	----	------	-----

(36)



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Đỗ Thu Hằng
Người lập

Trần Thị Yến Chi
Kế toán trưởng

Vũ Thị Dương
Chủ tịch HĐQT

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

MÃ SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2023	2022
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		17.284.929.246	(2.462.081.914)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		951.457.860	1.055.705.056
- Các khoản dự phòng	03		9.998.097.591	(62.216.654.079)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		86.649.236	883.844.195
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(120.378.493)	74.155.823.566
- Chi phí lãi vay	06		95.931.210	19.791.858.728
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		28.296.686.650	31.208.495.552
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		6.929.767.804	20.082.021.819
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		22.001.102.998	(216.774.902)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(107.545.106)	(77.966.229.968)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(26.020.395)	42.541.185
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(34.179.892.318)	(102.757.398.715)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(40.000.000)	(755.621.634)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		22.874.099.633	(130.362.966.663)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		100.000.000	6.902.727.273
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(2.600.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của	24		-	4.565.000.000
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.560.000.000	447.600.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		423.151.724	250.257.619
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.083.151.724	456.717.984.892
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
0. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
1. Tiền trả nợ gốc vay	34		(28.314.999.967)	(328.455.499.979)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(28.314.999.967)	(328.455.499.979)

N.0200
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
QUẢNG BÌNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2023	2022
			VND	VND
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(357.748.610)	(2.100.481.750)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10.852.051.281	13.097.514.020
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		940.433	(5.316.298)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	5	<u>10.495.243.104</u>	<u>10.991.715.972</u>

Đỗ Thu Hằng
Người lập

Trần Thị Yến Chi
Kế toán trưởng



Vũ Thị Dương
Chủ tịch HĐQT

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Quảng Bình được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0200730878 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 12 tháng 03 năm 2007 đăng ký thay đổi lần thứ 30 ngày 29 tháng 07 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 693.299.280.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2023 là 693.299.280.000 đồng; tương đương 69.329.928 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Hoạt động kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm phân bón Ure và các sản phẩm hóa chất phục vụ cho sản xuất phân bón trong nước. Đồng thời, Công ty cung cấp các dịch vụ về kho bãi ngoại quan và các dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Dịch vụ xuất nhập khẩu hàng hóa;
- Bán buôn phân bón; Bán buôn hoá chất thông thường (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp);
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Sản xuất phân bón và hợp chất Nitơ.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Công ty tại Quảng Bình	Quảng Bình	Thương mại và dịch vụ

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 6.

30878
TY
ÂN
KHẨU
NH
HẢI PHÒNG

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

2 . KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

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

3 . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

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

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

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

4 . TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc 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 lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.



Ch uy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

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, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

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

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.

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

20073

ÔNG
Ổ PHẢ
NHẬP K
NG BÌN

G-TP.H

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.

08/07
TỶ
N
:HẢI
H
AIPY

Ch uy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 40
- Máy móc, thiết bị	05 - 15
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí thành lập và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí thành lập bao gồm các chi phí phát sinh trong quá trình thành lập Công ty trước ngày có Giấy chứng nhận đầu tư và được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Chi phí thành lập được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm kể từ ngày Công ty chính thức đi vào hoạt động.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí quảng cáo và chi phí đào tạo phát sinh trong giai đoạn trước khi Công ty đi vào hoạt động chính thức và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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

Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Báo cáo tài chính riêng.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Giá vốn hàng bán

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

Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2878
TY
IN
KH
INH
HAI P

Chu uy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó 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 bên liên quan của Công ty bao gồm:

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	102.566.415	279.801.979
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	392.676.689	572.249.302
Các khoản tương đương tiền	10.000.000.000	10.000.000.000
	10.495.243.104	10.852.051.281

(*) Tại ngày 30/09/2023 các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng có giá trị 10.000.000.000 đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Cao Bằng với lãi suất 3,8%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng

Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
Đầu tư vào đơn vị khác	-	-	-	4.560.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại Abavia Việt Nam	-	-	-	4.560.000.000
	-	-	-	4.560.000.000
				(340.117.568)
				(340.117.568)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Chị uy



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

7 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Nhật Thủy	9.595.261.492	9.595.261.492
Công ty Cổ phần thương mại Abavia Việt Nam	161.988.850.000	106.841.350.000
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Quốc tế Bình Minh Việt	-	154.341.017.458
Công ty CP Phát triển phân bón Đình vũ	107.316.072.995	107.316.072.995
Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương	-	6.582.754.985
Công ty TNHH TM và đầu tư Hoàng Cầu	131.488.750.000	119.994.850.000
Công ty Cổ phần XNK Hà Nội	144.549.799.000	51.740.000.000
Các khoản phải thu khách hàng khác	11.739.786.036	9.958.220.410
	566.678.519.523	566.369.527.340

8 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn				
Công ty CP XNK Đức Nguyễn	43.423.500.000	-	35.222.400.000	-
Công ty Cổ phần TMDV và XNK Trần	17.049.950.000	-	31.280.000.000	-
Công ty CP Hoá chất Phúc Lâm	4.465.825.912	(4.465.825.912)	4.465.825.912	(4.465.825.912)
Công ty CP Đầu tư và Tư vấn AZ	-	-	2.265.000.000	-
Trả trước khác	4.419.576.781	(2.219.290.795)	3.715.478.981	(2.219.290.795)
	69.358.852.693	(6.685.116.707)	76.948.704.893	(6.685.116.707)

9 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	56.219.178	-	72.328.767	0
Tạm ứng	-	-	-	-
Ký cược, ký quỹ	112.500.000	-	112.500.000	0
Cho mượn	-	-	-	-
Các khoản chi hộ	-	-	-	-
Phải thu khác	149.216.622	(149.216.622)	149.216.622	(149.216.622)
	317.935.800	(149.216.622)	334.045.389	(149.216.622)

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

10 . NỢ XẤU

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Công ty CP Hóa chất Phúc Lâm	4.465.825.912	-	4.465.825.912	-
Công ty CP Thức ăn chăn nuôi Spotlight	2.863.598.538	-	2.863.598.538	-
Công ty Cổ phần EEI	210.000.000	-	210.000.000	-
Công ty Cổ phần Khoáng sản Trung Nguyên	4.650.000	-	4.650.000	-
Al Hamd Argo Food Products PVT.Ltd	701.400.000	-	701.400.000	-
ALRVAK LTD	698.436.360	-	698.436.360	-
M/S Blue Park SeaFood SPVT.Ltd	115.260.000	-	115.260.000	-
Hong Kong Jun YU International Import and Export Trading Co, Ltd	53.508.435	-	76.440.621	22.932.186
IBer Digest S.L	208.071.000	-	208.071.000	-
Siddiq Sea Food	114.120.000	-	114.120.000	-
South Fish SeaFood S.A.C	113.845.000	-	113.845.000	-
Công ty TNHH TM Hóa chất An Phát	43.647.749	-	43.647.749	-
YonShing Trade Co.Ltd	191.679.004	-	191.679.004	-
Cano Pus Inter -Trade Pte Ltd	149.216.622	-	149.216.622	-
Công ty TNHH TM XNK Nhật Thủy	9.595.261.492	-	9.595.261.492	2.878.578.448
Công ty CP phát triển phân bón Đình Vũ	107.316.072.995	-	107.316.072.995	-
Công ty CP thương mại Abavia Việt Nam	-	-	37.427.350.000	32.934.145.000
Công ty CP đầu tư và TM quốc tế Bình Minh Việt	-	-	85.861.577.458	71.005.577.458
Công ty SW Intertrade Trading	4.469.151.950	3.175.265.239	-	-

373087
**VG TY
 PHẦN
 HẬP KH
 (G BÌNH
 3-TP. H**

Ch uy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Công ty TNHH TM và
đầu tư Hoàng Cầu

131.488.750.000

105.973.795.000

-

-

262.802.495.057

3.175.265.239

250.156.452.751

106.841.233.092



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

11 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm	-	-	-	-
Hàng hoá	28.038.392.800	-	50.039.495.798	-
Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
Hàng hoá kho bảo thuế	-	-	-	-
Hàng hóa bất động sản	-	-	-	-
	28.038.392.800	-	50.039.495.798	-



Chị uy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải PhòngBáo cáo tài chính riêng
Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG****MÃ SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Tài sản cố định khác		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá												
Tại ngày 01/01/2023	11.173.964.082	397.272.773	8.194.976.816	831.120.824	-	-	-	-	-	-	20.597.334.495	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(421.927.273)	-	-	-	-	-	-	-	(421.927.273)	
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tại ngày 30/09/2023	11.173.964.082	397.272.773	7.773.049.543	831.120.824	-	-	-	-	-	-	20.175.407.222	
Giá trị hao mòn lũy kế												
Tại ngày 01/01/2023	2.083.659.386	397.272.773	4.554.237.561	802.836.786	-	-	-	-	-	-	7.838.006.506	
Trích khấu hao	341.321.940	-	604.075.059	6.060.861	-	-	-	-	-	-	951.457.860	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(330.509.734)	-	-	-	-	-	-	-	(330.509.734)	
Tại ngày 30/09/2023	2.424.981.326	397.272.773	4.827.802.886	808.897.647	-	-	-	-	-	-	8.458.954.632	
Giá trị còn lại												
Tại ngày 01/01/2023	9.090.304.696	-	3.640.739.255	28.284.038	-	-	-	-	-	-	12.759.327.989	
Tại ngày 30/09/2023	8.748.982.756	-	2.945.246.657	22.223.177	-	-	-	-	-	-	11.716.452.590	

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/09/2023: 2.008.461.542 đồng, tại ngày 01/01/2023 là 1.338.586.997 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP DAP-VINACHEM	1.039.530.800	1.039.530.800	1.039.530.800	1.039.530.800
Chi nhánh Công ty CP vật tư và XNK Hóa chất tại Hải Phòng	888.362.000	888.362.000	888.362.000	888.362.000
Công ty CP Công nghiệp lạnh Hưng Trí	1.262.500.000	1.262.500.000	1.262.500.000	1.262.500.000
PAGRO INTERNATIONAL TRADING FZE	2.990.917.434	2.990.917.434	2.885.758.440	2.885.758.440
Các khoản phải trả khác	892.724.464	892.724.464	904.682.570	904.682.570
	7.074.034.698	7.074.034.698	6.980.833.810	6.980.833.810

308
 3 TY
 I AN
 KH
 BINH
 HAI

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng
Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MÃU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	55.749.178	27.700.000	83.449.178	-	-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	210.000.000	-	-	40.000.000	250.000.000	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	605.625	28.867.956	28.985.405	-	488.176
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
	210.000.000	56.354.803	60.567.956	156.434.583	250.000.000	488.176

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

15 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	35.887.808	16.160.424
Phải trả lãi vay Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Thủ đô	-	34.083.961.108
Các khoản phải trả, phải nộp khác	741.488.709	742.413.709
	<u>777.376.517</u>	<u>34.842.535.241</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng
Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

16 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2023		Trong kỳ		30/09/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn						
<i>Vay ngắn hạn</i>						
- Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Thủ Đức ⁽¹⁾	42.241.999.997	42.241.999.997	24.265.000.000	48.530.000.000	-	-
- Công ty CP đầu tư và tư vấn AZ	-	-	24.265.000.000	24.265.000.000	-	-
- Vay cá nhân	16.077.000.000	16.077.000.000	-	1.500.000.000	14.577.000.000	14.577.000.000
<i>Vay và nợ dài hạn đến hạn trả</i>						
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Hải Phòng	1.899.999.997	1.899.999.997	200.499.993	1.933.833.305	166.666.685	166.666.685
	1.899.999.997	1.899.999.997	200.499.993	1.933.833.305	166.666.685	166.666.685
	42.241.999.997	42.241.999.997	24.465.499.993	51.963.833.305	14.743.666.685	14.743.666.685

(Chữ ký)

NG
AN
PH
ON
30

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính riêng**
Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG****MÃU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

16 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2023		Trong kỳ		30/09/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND
b) Vay và nợ thuế tài chính dài hạn						
<i>Vay dài hạn</i>	816.666.655	816.666.655	-	(816.666.655)	-	-
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hải Phòng ⁽⁴⁾	816.666.655	816.666.655	-	(816.666.655)	-	-
	816.666.655	816.666.655	-	(816.666.655)	-	-

Công ty TNHH MTV Quản lý tài
sản của các TCTD Việt Nam

Chữ ký

730
GT
HÃ
ÁP
J B
-TP

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng
Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

16 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

(i) Vay cá nhân

Vay cá nhân với lãi suất 0%, thời hạn vay 12 tháng. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh. Hình thức đảm bảo tiền vay: tín chấp.

(ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong Việt Nam - CN Hải Phòng theo các Hợp đồng:

+ Hợp đồng tín dụng số 82/2019/HĐTD/THU/01 ngày 13/02/2019; Hạn mức: 2.009.000.000 VND; Mục đích: Thanh toán tiền mua xe ô tô Mercedes - Benz S450 và phí bảo hiểm an tâm tín dụng; Thời hạn vay: 60 tháng đối với khoản vay ô tô và 36 tháng đối với khoản vay thanh toán phí BHATTD; Lãi suất vay: Lãi suất vay được quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng. Hình thức đảm bảo tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay;
+ Hợp đồng tín dụng số 82/2019/HĐTD/THU/02 ngày 09/05/2019; Hạn mức: 7.499.999.886 VND; Mục đích: Thanh toán tiền mua xe nâng Container Kalmar 15LA - 1570; Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân; Lãi suất vay: Lãi suất vay được quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng. Hình thức đảm bảo tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay;

c) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

Vay ngân hàng

- Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - Chi nhánh Thủ Đức
- Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Bắc Hải Phòng

	30/09/2023		01/01/2023	
	Gốc VND	Lãi VND	Gốc VND	Lãi VND
	-	-	24.625.000.000	34.083.961.108
	-	-	24.625.000.000	34.083.961.108
	-	-	-	-
	-	-	24.625.000.000	34.083.961.108

(lu uy



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải PhòngBáo cáo tài chính riêng
Cho quý III/2023 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

MÃ SỐ B 09-DN**17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022					
Tại ngày 01/01/2022	693.299.280.000	(3.249.100.000)	15.692.449.297	(81.516.512.910)	624.226.116.387
Lãi/lỗ trong từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022	-	-	-	(2.462.081.914)	(2.462.081.914)
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2022	693.299.280.000	(3.249.100.000)	15.692.449.297	(83.978.594.824)	621.764.034.473
Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023					
Tại ngày 01/01/2023	693.299.280.000	(3.249.100.000)	15.692.449.297	(81.516.512.910)	624.226.116.387
Lãi/lỗ trong từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	-	-	-	17.284.929.246	17.284.929.246
Tại ngày 30/09/2023	693.299.280.000	(3.249.100.000)	15.692.449.297	(64.231.583.664)	641.511.045.633

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2023	01/01/2023	Tỷ lệ	Tỷ lệ
	VND	VND	(%)	(%)
Bà Nguyễn Thị Hương	92.005.790.000	92.005.790.000	13,27%	13,27%
Các cổ đông khác	601.293.490.000	601.293.490.000	86,73%	86,73%
	693.299.280.000	693.299.280.000	100%	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

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

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	693.299.280.000	693.299.280.000
- Vốn góp đầu kỳ	693.299.280.000	693.299.280.000
- Vốn góp cuối kỳ	693.299.280.000	693.299.280.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	69.329.928	69.329.928
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	69.329.928	69.329.928
- Cổ phiếu phổ thông	69.329.928	69.329.928
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	69.329.928	69.329.928
- Cổ phiếu phổ thông	69.329.928	69.329.928
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	15.692.449.297	15.692.449.297
	15.692.449.297	15.692.449.297

18 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**c) Ngoại tệ các loại**

	30/09/2023	01/01/2023
Đồng đô la Mỹ (USD)	1.227,79	1328,86

19 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	26.647.949.000	195.704.290.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	787.929.200	286.709.200
	27.435.878.200	195.990.999.200

Doanh thu đối với các bên liên quan - 102.600.000
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 28.)

N:0200
CỘNG
CỔ
UẤT NH
QUẢNG
BẢNG

(b) uy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	26.127.973.400	195.640.287.280
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	605.002.001	505.527.943
	26.732.975.401	196.145.815.223

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	111.796.032	83.662.840
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	-
	111.796.032	83.662.840

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	7.677.219	1.699.420.813
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	86.649.236	334.910.284
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư	-	4.902.679
Chi phí tài chính khác	-	-
	94.326.455	2.039.233.776

23 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ	16.666.759	16.142.044
Chi phí nhân công	591.127.353	802.202.325
Chi phí khấu hao tài sản cố định	83.721.711	296.297.832
Thuế, phí, lệ phí	-	9.804.900
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	(4.493.205.000)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	288.468.721	689.483.522
Chi phí khác bằng tiền	285.970.307	29.651.931
	(3.227.250.149)	1.843.582.554

1730
IG T
PHẢI
ÁP K
I BİN
TP. H

Chuy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

24 . THU NHẬP KHÁC

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	100.000.000	-
Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
Tiền phạt thu được	-	-
Thuế nhập khẩu được hoàn	-	-
Thu nhập từ việc xóa nghĩa vụ nợ phải trả	-	-
Thu nhập khác	-	-
	100.000.000	-

25 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	91.417.539	5.811.185
Phạt vi phạm hợp đồng	-	500.000.000
Các khoản thuế bị truy thu và khoản phạt vi phạm hành chính	-	181.340
Tài trợ vốn cho Công ty CP Transworld QBV ICD	-	-
Các khoản bị phạt	-	-
Chi phí khác	-	-
	91.417.539	505.992.525

26 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17.284.929.246	(2.462.081.914)
Các khoản điều chỉnh tăng	492.552.012	1.715.443.644
- Chi phí không hợp lệ	405.904.453	831.599.449
- Lỗ đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	86.647.559	883.844.195
Các khoản điều chỉnh giảm	(17.777.481.258)	-
- Chuyển lỗ các kỳ trước	(17.777.481.258)	-
Thu nhập tính thuế TNDN	-	(746.638.270)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

27 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	17.284.929.246	(2.462.081.914)
Các khoản điều chỉnh	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	17.284.929.246	(2.462.081.914)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	69.329.928	69.329.928
	249	-36

878-C
Y
V
H
H
AI PHONG

(h uy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

28 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại thuyết minh số 16.)

	Mối quan hệ	Từ ngày 01/01/2023 đến	Từ ngày 01/01/2022
		ngày 30/09/2023	đến ngày 30/09/2022
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		-	102.600.000
	Bà Nguyễn Thị Thanh Hương đồng thời là chủ tịch HĐQT công ty Cát Long đến hết 14/10/2021	-	102.600.000
Mua hàng hóa, dịch vụ		392.150.000	876.500.000
	Công ty con đến hết ngày 28/06/2022	392.150.000	876.500.000
Cho vay vốn		-	2.600.000.000
	Công ty con đến hết ngày 28/06/2022	-	2.600.000.000
Thu lại tiền cho vay		-	4.565.000.000
	Công ty con đến hết ngày 28/06/2022	-	4.565.000.000
Trả tiền vay		-	12.300.000.000
	Ông Hoàng Văn Hưng	-	7.490.000.000
	Ông Nguyễn Thanh Bình	-	4.810.000.000
	Tổng Giám đốc	-	
	Phó Tổng Giám đốc	-	



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

Số dư tại ngày kết thúc kỳ:

	Mối quan hệ	30/09/2023	01/01/2023
		VND	VND
Phải thu khách hàng		-	2.162.367.324
Công ty CP Cảng cạn Quảng Bình - Đình Vũ	Công ty con đến hết ngày 28/06/2022	-	2.162.367.324
Người mua trả tiền trước		156.260.843	214.783.600
Công ty CP Xuất nhập khẩu Cát Long	Bà Nguyễn Thị Thanh Hương đồng thời là chủ tịch HĐQT công ty Cát Long đến hết 14/10/2021	156.260.843	214.783.600
Vay tiền		14.077.000.000	14.077.000.000
Ông Nguyễn Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc	14.077.000.000	14.077.000.000

730878-
GT
HÂN
ÁP KHẨ
BÌNH
TP. HẢI

Ch uy

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Thu nhập của Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát

STT	Họ và tên	Chức vụ	Quý 3/2023	Quý 3/2022
I Hội đồng quản trị			243.684.929	140.135.613
1	Nguyễn Thị Thanh Hương	Chủ tịch HĐQT (từ nhiệm ngày 21/07/2022)	59.586.225	64.379.853
2	Vũ Thị Dương	Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 21/07/2022)	56.116.678	28.845.011
3	Hà Thị Mai Hương	Thành viên HĐQT	50.222.026	46.910.749
4	Lê Thị Thanh Hải	Thành viên HĐQT	77.760.000	-
II Ban Tổng Giám đốc			64.769.930	68.933.666
1	Hoàng Văn Hưng	Tổng Giám đốc	31.877.719	33.705.964
2	Nguyễn Thanh Bình	PTGD phụ trách đối ngoại	32.892.211	35.227.702
III Ban kiểm soát			168.824.703	33.415.194
1	Trần Thị Thu Trang	Thành viên ban kiểm soát	32.744.703	33.415.194
2	Đặng Thị Phương Thảo	Trưởng ban kiểm soát	77.760.000	-
3	Nguyễn Thị Quỳnh Trang	Thành viên ban kiểm soát	58.320.000	-

29 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho quý 3 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022 được lập bởi công ty CP XNK Quảng Bình và Báo cáo tài chính năm kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Hà Nội- Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY.

Đỗ Thu Hằng
Người lậpTrần Thị Yên Chi
Kế toán trưởngVũ Thị Dương
Chủ tịch HĐQT

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023



Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2023

Kính gửi : - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước Việt Nam
- Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh

- Căn cứ Khoản 4 Điều 11 Thông tư số 155/2015/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2015.
- Căn cứ vào Quy chế niêm yết và giao dịch chứng khoán niêm yết ban hành kèm theo Quyết định số 17/QĐ-HĐTV ngày 31/03/2022 của Sở giao dịch chứng khoán Việt Nam.
- Căn cứ quy trình công bố thông tin của Công ty CP xuất nhập khẩu Quảng Bình.

Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Quảng Bình (Mã chứng khoán: QBS) xin báo cáo khắc phục tình trạng chứng khoán bị kiểm soát và giải trình về chỉ tiêu số 60- Lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính quý III năm 2023 như sau:

1. Giải trình về chỉ tiêu số 60- Lợi nhuận sau thuế trên BCTC quý III năm 2023

Lợi nhuận sau thuế trên BCTC quý 3/2023 của công ty là 3,94 tỷ đồng, tăng 7,71 tỷ đồng so với lợi nhuận cùng kỳ của năm 2022 (Lợi nhuận sau thuế của quý 3/2022 là -3,77 tỷ đồng). Nguyên nhân được xác định như sau:

- Doanh thu quý 3/2023 đạt 27,44 tỷ đồng, giảm 168,56 tỷ đồng tương ứng giảm 86% so với doanh thu quý 3/2022. Giá vốn quý 3/2023 đạt 26,73 tỷ đồng, giảm 169,41 tỷ đồng tương ứng giảm 86,37 % so với giá vốn cùng kỳ năm 2022.
- Tổng doanh thu tài chính quý 3/2023 đạt 0,11 tỷ đồng, tăng 33,63% so với doanh thu tài chính quý 3/2022. Tổng chi phí tài chính của quý 3/2023 là 0,094 tỷ đồng giảm 1,94 tỷ đồng so với quý 3/2022 do công ty đã hoàn thành nghĩa vụ trả nợ đối với khoản vay tại ngân hàng và các nhà cung cấp lớn.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 5,07 tỷ đồng tương ứng với giảm 275,05% so với quý 3/2022 do quý 3/2023 công ty thực hiện hoàn trích lập dự phòng phải thu khó đòi thêm 4,49 tỷ đồng.
- Thu nhập khác tăng 0,1 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do quý 3/2022 công ty thực hiện thanh lý nhượng bán tài sản cố định.



2. Báo cáo khắc phục tình trạng chứng khoán bị kiểm soát

Cổ phiếu QBS trong diện kiểm soát do số dư lỗ lũy kế tại ngày 31/12/2022 là -220,217 tỷ đồng. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế được ghi nhận tại ngày 30/09/2023 như sau:

TT	Chỉ tiêu	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 30/09/2023
1	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế	(220.217.002.727)	(202.932.073.481)

Trong thời gian vừa qua, công ty tiến hành tái cấu trúc các hoạt động kinh doanh cũng như đơn đốc thu hồi các khoản công nợ phải thu khách hàng và đã hoàn thành nghĩa vụ chi trả các khoản gốc và lãi vay đối ngân hàng và các nhà cung cấp.

Công ty đã và đang thực hiện việc thúc đẩy các hoạt động kinh doanh và tập trung vào mảng kinh doanh thế mạnh, truyền thống, đồng thời nghiên cứu đầu tư mở rộng hoạt động kinh doanh. Ngoài ra, Công ty đang tìm kiếm nguồn khách hàng tiềm năng mới với kỳ vọng năm 2023 sẽ đạt được hiệu quả kinh doanh như mong muốn, giảm lỗ lũy kế, cải thiện tình trạng chứng khoán bị kiểm soát.

Bằng công văn này, Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu Quảng Bình kính giải trình lên HOSE và UBCKNN về sự biến động của lợi nhuận sau thuế đối với Kết quả kinh doanh quý 3/2023 của công ty.

Trân trọng.

Nơi nhận:

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK QUẢNG BÌNH



[Handwritten signature]

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
Vũ Thị Dương