



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 II 2020

Mục lục	Trang
- Bảng cân đối kế toán quý II năm 2020	1 - 2
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II năm 2020	3 - 4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý II năm 2020	5
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính quý II năm 2020	6 - 33

Tháng 7 Năm 2020

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 II

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.117.030.152.190	2.752.357.026.585
Tiền và các khoản tương đương tiền	110		44.505.018.369	28.462.181.233
Tiền	111	5.1	24.505.018.369	28.462.181.233
Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		110.000.000.000	140.000.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	110.000.000.000	140.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		917.894.169.070	2.539.665.902.661
Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	5.3	833.062.529.230	1.708.663.603.751
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.558.514.009	8.556.658.600
Các khoản phải thu khác	136	5.4	89.097.919.471	834.270.433.950
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(11.824.793.640)	(11.824.793.640)
Hàng tồn kho	140	5.6	39.959.490.091	40.111.876.888
Hàng tồn kho	141		42.540.095.893	42.692.482.690
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.580.605.802)	(2.580.605.802)
Tài sản ngắn hạn khác	150		4.671.474.660	4.117.065.803
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.11	4.653.226.660	3.786.383.825
Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	153	5.13	18.248.000	330.681.978
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		412.784.217.264	425.833.203.623
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Tài sản cố định	220		203.760.808.345	216.468.707.341
TSCĐ hữu hình	221	5.8	203.537.355.538	216.001.192.036
- Nguyên giá	222		604.238.494.059	614.463.900.629
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(400.701.138.521)	(398.462.708.593)
TSCĐ vô hình	227	5.9	223.452.807	467.515.305
- Nguyên giá	228		4.050.000.000	4.050.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.826.547.193)	(3.582.484.695)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240	5.7	36.851.934.304	36.804.400.617
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		36.851.934.304	36.804.400.617
Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.10	161.598.604.900	161.598.604.900
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2.207.213.772	2.207.213.772
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		196.703.805.351	196.703.805.351
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		(37.312.414.223)	(37.312.414.223)
Tài sản dài hạn khác	260		10.572.869.715	10.961.490.765
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	10.572.869.715	10.961.490.765
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.529.814.369.454	3.178.190.230.208

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 II (Tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
NỢ PHẢI TRẢ	300		986.508.016.799	2.568.370.938.347
Nợ ngắn hạn	310		986.508.016.799	2.568.370.938.347
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	797.196.517.685	2.462.112.871.287
Người mua trả tiền trước	312		2.195.033.181	1.188.995.076
Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	8.361.790.763	8.613.243.971
Phải trả người lao động	314		14.023.781.997	17.496.190.234
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	2.560.448.899	9.194.009.773
Doanh thu chưa thực hiện	318		1.667.399.877	3.032.405.838
Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	5.15	154.279.918.829	63.805.031.193
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.223.125.568	2.928.190.975
Nợ dài hạn	330		-	-
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		543.306.352.655	609.819.291.861
Vốn chủ sở hữu	410	5.17	543.306.352.655	609.819.291.861
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		500.499.360.000	500.499.360.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		500.499.360.000	500.499.360.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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		42.806.992.655	109.319.931.861
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		21.040.034.261	42.567.453.175
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		21.766.958.394	66.752.478.686
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.529.814.369.454	3.178.190.230.208

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Mạnh Duy



Nguyễn Tư Thịnh




Bùi Quang Đạo

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 II (Dạng đầy đủ)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	490.454.650.300	1.126.251.814.830	689.244.159.388	3.043.949.849.081
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần từ bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	10		490.454.650.300	1.126.251.814.830	689.244.159.388	3.043.949.849.081
Giá vốn hàng bán và dịch vụ	11	6.2	456.164.860.080	1.094.322.873.072	641.921.265.356	2.987.603.612.376
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		34.289.790.220	31.928.941.758	47.322.894.032	56.346.236.705
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	68.051.303.046	3.151.716.980	70.928.408.297	10.526.714.824
Chi phí tài chính	22	6.4	64.580.904.252	4.943.233.689	64.586.940.787	11.241.660.313
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.7	15.673.786.852	15.001.009.369	29.745.369.803	33.302.607.004
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		22.086.402.162	15.136.415.680	23.918.991.739	22.328.684.212
Thu nhập khác	31	6.5	2.120.743.222	4.288.903.595	3.622.272.751	5.960.868.796
Chi phí khác	32	6.6	66.497	50.993.845	350.066.497	50.993.845
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.120.676.725	4.237.909.750	3.272.206.254	5.909.874.951
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		24.207.078.887	19.374.325.430	27.191.197.993	28.238.559.163

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 II (Dạng đầy đủ)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	4.827.415.778	3.870.184.064	5.424.239.599	5.643.030.810
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		19.379.663.109	15.504.141.366	21.766.958.394	22.595.528.353
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	387	310	435	451

NGƯỜI LẬP BIỂU



Vũ Mạnh Duy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Tư Thịnh

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Quang Đạo

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 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Tiền thu từ cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	1.605.114.599.844	1.889.043.191.906
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(2.314.330.422.601)	(2.015.507.959.533)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(43.474.180.789)	(35.323.780.671)
Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
Tiền chi nộp Thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(7.400.000.000)	(3.500.000.000)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	9.812.123.386	3.184.597.343
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(77.941.794.875)	(35.464.613.382)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(828.219.675.035)	(197.568.564.337)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(1.804.000.000)	(552.477.000)
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	(40.000.000.000)	(15.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	24	841.399.000.000	201.200.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	24.698.147.914	106.546.922
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	824.293.147.914	185.754.069.922
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9.103.900)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(9.103.900)	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ			
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	28.462.181.233	39.072.488.786
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(21.531.843)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	24.505.018.369	27.257.994.371

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Mạnh Duy



Nguyễn Tư Thịnh




Bùi Quang Đạo

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 II

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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 8 năm 2014 của Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp, Công ty cổ phần, Mã số doanh nghiệp 5700100231.

Tổng số cổ phần của Công ty là 50.049.936 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.

Các đơn vị trực thuộc của Công ty bao gồm:

- Xí nghiệp xếp dỡ Cái Lân
- Xí nghiệp cơ giới Hạ Long (tên trước đây là Xí nghiệp xếp dỡ Hạ Long);
- Xí nghiệp sửa chữa và vận tải (tên trước đây là Xí nghiệp sửa chữa cơ khí và vận tải thủy bộ);
- Xí nghiệp giao nhận và kho bãi (tên trước đây là Xí nghiệp giao nhận kinh doanh kho bãi); và
- Trung tâm điều độ.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Công ty có 696 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 công ty có 713 nhân viên).

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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.

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 II này được lập cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020.

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 2019 của Công ty.

4.1 Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Quý II cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020 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.

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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”.

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.

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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 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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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;
- 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 nợ 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.

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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.

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 hai ngày 22 tháng 08 năm 2014 là 500.499.360.000 đồng và được chia thành 50.049.936 cổ phần.

Tỷ lệ nắm giữ vốn điều lệ của các cổ đông và số vốn thực góp của các cổ đông tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 như sau:

Nhà đầu tư	Vốn điều lệ		
	Theo Giấy CNKD (VND)	Vốn thực góp (VND)	Tỷ lệ
Công ty cổ phần Tập đoàn T&T	492.124.320.000	492.124.320.000	100%
Các cổ đông khác	8.375.040.000	8.375.040.000	100%
Cộng	500.499.360.000	500.499.360.000	100%

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.

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020, Công ty áp dụng mức thuế suất 20%.

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

		<u>30/06/2020</u> (VND)	<u>01/01/2020</u> (VND)
Tiền mặt tại quỹ	(i)	685.139.701	77.002.399
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	(ii)	23.819.878.668	28.385.178.834
Cộng		<u>24.505.018.369</u>	<u>28.462.181.233</u>

(i) Số dư tiền mặt tại quỹ tại ngày 30/06/2020 bao gồm:

	<u>Nguyên tệ</u>	<u>VND</u>
Ngoại tệ		-
Đồng Việt Nam		685.139.701
Cộng		<u>685.139.701</u>

(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng tại ngày 30/06/2020 bao gồm:

	<u>Nguyên tệ</u>	<u>VND</u>
Đồng Việt Nam		<u>11.557.189.420</u>
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh		75.339.623
- Ngân hàng TMCP Liên Việt - Chi nhánh Quảng Ninh		70.626.798
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - PGD Hòn Gai - Chi nhánh Quảng Ninh		10.099.661.354
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Trung tâm kinh doanh		1.012.197.251
- Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh		276.125.614
- Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh		23.238.780
Ngoại tệ (USD)	<u>529.050,31</u>	<u>12.237.957.463</u>
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	197,80 #	4.575.114
- Ngân hàng TMCP Liên Việt - Chi nhánh Quảng Ninh	1.909,71 #	44.314.821
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - PGD Hòn Gai - Chi nhánh Quảng Ninh	516.204,22 #	11.939.803.609
- Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	10.738,58 #	249.263.919
Ngoại tệ (EUR)	<u>955,38</u>	<u>24.731.785</u>
- Ngân hàng TMCP Hàng hải VN - CN Quảng Ninh	106,77 #	2.791.822
- Ngân hàng TMCP Liên Việt - Chi nhánh Quảng Ninh	848,61 #	21.939.963
Cộng		<u>23.819.878.668</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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>30/06/2020</u> (VND)	<u>01/01/2020</u> (VND)
Công ty cổ phần Tập đoàn T&T (*)	110.000.000.000	140.000.000.000
Cộng	110.000.000.000	140.000.000.000

- (*) Đây là khoản ký gửi vốn vào Công ty cổ phần Tập đoàn T&T ("Tập đoàn T&T") theo hợp đồng hợp tác số 01/2020/CQN-TT ngày 01 tháng 01 năm 2020 giữa Công ty và Tập đoàn T&T, theo đó Công ty ký gửi khoản tiền nhàn rỗi cho Tập đoàn T&T quản lý. Khi có nhu cầu rút khoản ký gửi Công ty sẽ gửi thông báo cho Tập đoàn T&T và yêu cầu Tập đoàn T&T chuyển khoản rút vốn vào tài khoản của Công ty theo chỉ dẫn của Công ty. Khoản ký gửi vốn được hưởng lãi theo mức lãi suất thỏa thuận thống nhất giữa hai bên.

5.3 Phải thu khách hàng

	<u>30/06/2020</u> (VND)	<u>01/01/2020</u> (VND)
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	833.062.529.230	1.708.663.603.751
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	773.740.088.416	1.651.129.436.246
<i>Công ty cổ phần sản xuất bao bì và xuất nhập khẩu Hà Nội</i>	231.156.970.076	940.825.749.616
<i>Công ty cổ phần kinh doanh thương mại Thịnh Phát</i>	163.746.657.020	66.403.547.220
<i>Công ty cổ phần sản xuất thương mại và dịch vụ Tân Mai</i>	-	55.228.093.770
<i>Công ty cổ phần Nông Nghiệp BAF Việt Nam</i>	-	261.012.648.640
<i>Công ty cổ phần xuất nhập khẩu rau quả I</i>	293.959.397.000	327.659.397.000
<i>Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủ công Mỹ nghệ</i>	84.877.064.320	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	59.322.440.814	123.937.714.725
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	833.062.529.230	1.708.663.603.751

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.4 Phải thu khác

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	89.097.919.471	(506.381.220)	834.270.433.950	(506.381.220)
Tạm ứng	2.977.919.403	-	2.223.853.199	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Quang Minh	506.381.220	(506.381.220)	506.381.220	(506.381.220)
Công ty cổ phần sản xuất bao bì và xuất nhập khẩu Hà Nội	25.444.214.582	-	7.467.179.778	-
Công ty cổ phần xuất nhập khẩu rau quả I	15.889.132.938	-	4.228.559.572	-
Công ty cổ phần kinh doanh thương mại Thịnh Phát	-	-	690.997.507	-
Công ty CP Tập đoàn T&T	40.407.123.287	-	815.921.384.322	-
Phải thu khác	3.873.148.041	-	3.232.078.352	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	89.097.919.471	(506.381.220)	834.270.433.950	(506.381.220)

5.5 Nợ xấu

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (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:	12.828.624.898	1.003.831.258	12.828.624.898	1.003.831.258
- Từ 3 năm trở lên	11.326.789.888	-	11.326.789.888	-
<i>Cty CP ĐT Cửa Long Vinashin</i>	716.847.009	-	716.847.009	-
<i>Công ty CP Công Nghiệp Nặng Cửa Long</i>	1.785.424.000	-	1.785.424.000	-
<i>Công ty Cổ phần Tập đoàn Quang Minh</i>	5.373.413.834	-	5.373.413.834	-
<i>Công ty TNHH Phúc Quang - Hồng Anh</i>	1.255.340.841	-	1.255.340.841	-
<i>Khác</i>	2.195.764.204	-	2.195.764.204	-
- Từ 2 đến dưới 3 năm	28.100.153	8.430.046	28.100.153	8.430.046
<i>Công ty TNHH Phúc Quang - Hồng Anh</i>	3.633.953	1.090.186	3.633.953	1.090.186

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
Cảng Vụ Hàng Hải Quảng Ninh	-	-	-	-
Chi cục Hải quan Cảng Cái Lân	24.466.200	7.339.860	24.466.200	7.339.860
- Từ 1 đến dưới 2 năm	181.065.940	90.532.970	181.065.940	90.532.970
Công ty TNHH Phúc Quang - Hồng Anh	-	-	-	-
Công ty CP thương mại Lương Sơn	181.065.940	90.532.970	181.065.940	90.532.970
- Dưới 1 năm	1.292.668.917	904.868.242	1.292.668.917	904.868.242
Công ty TNHH Chế biến lâm sản dăm gỗ VINA	107.239.296	75.067.507	107.239.296	75.067.507
Công ty TNHH dịch vụ vận tải TOMMY	505.152.221	353.606.555	505.152.221	353.606.555
Chi cục Hải quan Cảng Cái Lân - Cục hải quan tỉnh Quảng Ninh	680.277.400	476.194.180	680.277.400	476.194.180
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-

5.6 Hàng tồn kho

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	6.200.894.443	(504.417.726)	6.707.574.901	(504.417.726)
Phụ tùng và vật tư thay thế	34.215.030.360	(2.149.391.348)	33.973.754.982	(2.149.391.348)
Công cụ, dụng cụ	2.021.425.650	(348.828)	2.011.212.807	(348.828)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	102.745.440	-	-	-
Cộng	42.540.095.893	(2.580.605.802)	42.692.542.690	(2.580.605.802)

5.7 Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
- Mua sắm	-	-
- Xây dựng cơ bản	35.992.916.561	35.992.916.561
Dự án kho bãi hàng hóa đổi thương lưu bến một	32.493.489.224	32.493.489.224
Dự án kho 4200m ² đổi trong bến một	2.298.399.091	2.298.399.091
Dự án khác	1.201.028.246	1.201.028.246
- Sửa chữa	859.017.743	811.484.056
Cộng	36.851.934.304	36.804.400.617

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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	172.238.390.464	105.449.174.871	324.711.856.251	12.064.479.043	-	614.463.900.629
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	10.225.406.570	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	172.238.390.464	105.449.174.871	324.711.856.251	1.839.072.473	-	604.238.494.059
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư đầu kỳ	102.746.572.894	67.876.440.947	67.876.440.947	67.876.440.947	-	398.462.708.593
- Khấu hao trong kỳ	2.531.845.776	3.178.392.503	6.709.720.372	43.877.847	-	12.463.836.498
- Hao mòn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	10.225.406.570	-	10.225.406.570
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	105.278.418.670	71.054.833.450	222.655.090.072	1.712.796.329	-	400.701.138.521
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu kỳ	69.491.817.570	37.572.733.924	108.766.486.551	170.153.991	-	216.001.192.036
Tại ngày cuối kỳ	66.959.971.794	34.394.341.421	102.056.766.179	126.276.144	-	203.537.355.538
- 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						121.109.713.068
- 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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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	-	4.050.000.000	4.050.000.000
- Mua trong kỳ	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4.050.000.000	4.050.000.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư đầu kỳ	-	3.582.484.695	3.582.484.695
- Khấu hao trong kỳ	-	244.062.498	244.062.498
- Tăng khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	3.826.547.193	3.826.547.193
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	-	467.515.305	467.515.305
Tại ngày cuối kỳ	-	223.452.807	223.452.807
<i>Nguyên giá đã khấu hao hết, đang sử dụng</i>			145.000.000

5.10 Đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết	2.207.213.772	(2.207.213.772)	2.207.213.772	(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)
b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	196.703.805.351	(35.105.200.451)	196.703.805.351	(35.105.200.451)
Tổng Công ty Rau quả - Nông sản	156.918.438.000	-	156.918.438.000	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải	1.015.739.351	(664.475.351)	1.015.739.351	(664.475.351)
Công ty CP Vinalines Logistic Việt Nam	1.000.000.000	(510.000.000)	1.000.000.000	(510.000.000)
Công ty Cổ phần Cảng Cái Lân Việt Nam	29.709.990.000	(26.441.891.100)	29.709.990.000	(26.441.891.100)
Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch Ngôi sao Hạ Long	8.059.638.000	(8.059.638.000)	8.059.638.000	(8.059.638.000)
Cộng	198.911.019.123	(37.312.414.223)	198.911.019.123	(37.312.414.223)

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

	30/06/2020			01/01/2020		
	Vốn điều lệ (VND)	Giá trị đầu tư VND	Tỷ lệ biểu quyết VND	Vốn điều lệ VND	Giá trị đầu tư VND	Tỷ lệ biểu quyết VND
c. Chi tiết các khoản đầu tư						
Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc	8.500.000.000	2.207.213.772	23,53%	8.500.000.000	2.207.213.772	23,53%
Tổng Công ty Rau quả - Nông sản	713.000.000.000	156.918.438.000	12,23%	713.000.000.000	156.918.438.000	12,23%
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải	11.750.000.000.000	1.015.739.351	0,01%	11.750.000.000.000	1.015.739.351	0,01%
Công ty Cổ phần Vinalines Logistic Việt Nam	141.621.300.000	1.000.000.000	0,71%	141.621.300.000	1.000.000.000	0,71%
Công ty Cổ phần Cảng Cái Lân Việt Nam	365.050.000.000	29.709.990.000	8,14%	365.050.000.000	29.709.990.000	8,14%
Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch Ngôi sao Hạ Long	60.000.000.000	8.059.638.000	13,43%	60.000.000.000	8.059.638.000	13,43%

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.11 Chi phí trả trước

	30/06/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
a. Ngắn hạn	4.653.226.660	3.786.383.825
Bảo hiểm tài sản	2.041.999.884	854.005.529
Thuê nhà kho	1.056.720.000	1.056.720.000
Chi phí trả trước khác	1.554.506.776	2.798.561.657
b. Dài hạn	10.572.869.715	10.961.490.765
Chi phí sửa chữa TSCĐ	1.528.441.825	367.418.039
Chi phí nạo vét luồng	850.851.911	1.871.874.191
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	8.193.575.979	8.722.198.535
Cộng	15.226.096.375	14.747.874.590

5.12 Phải trả người bán

	30/06/2020 (VND)		01/01/2020 (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	797.196.517.685	797.196.517.685	2.462.112.871.287	2.462.112.871.28
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	784.462.675.050	784.462.675.050	2.445.534.916.150	2.445.534.916.15
<i>Công ty Cổ phần Chipsgood - Vegetexco</i>	118.529.834.000	118.529.834.000	442.680.808.100	442.680.808.10
<i>Công ty cổ phần HUM</i>	-	-	345.778.118.020	345.778.118.02
<i>Công ty cổ phần thương mại và đầu tư TIC Hà Nội</i>	581.070.677.900	581.070.677.900	474.735.022.900	474.735.022.90
<i>Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Rau Quả</i>	-	-	430.004.356.252	430.004.356.25
<i>Công ty TNHH VI NA HANIMEXCO</i>	-	-	409.491.139.920	409.491.139.92
<i>Công ty cổ phần Cảng rau quả</i>	84.862.163.150	84.862.163.150	290.585.180.810	290.585.180.81
<i>Tổng công ty vật tư nông nghiệp - Công ty cổ phần</i>	-	-	52.260.290.148	52.260.290.14
- Khác	12.733.842.635	12.733.842.635	16.577.955.137	16.577.955.13
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	797.196.517.685	797.196.517.685	2.462.112.871.287	2.462.112.871.28

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2020 (VND)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2020 (VND)
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1.882.680.187	7.384.854.246	6.656.902.636	2.610.631.797
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	43.880.450	43.880.450	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.730.563.784	5.424.239.599	7.400.000.000	4.754.803.383
Thuế thu nhập cá nhân	-	2.291.144.365	1.294.788.782	996.355.583
Thuế khác	-	75.734.160	75.734.160	-
Cộng	8.613.243.971	15.219.852.820	15.471.306.028	8.361.790.763
b. Phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	312.433.978	312.433.978	-	-
Thuế nhập khẩu	18.248.000	-	-	18.248.000
Cộng	330.681.978	312.433.978	-	18.248.000

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

5.14 Chi phí phải trả

	30/06/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
a. Ngắn hạn	2.560.448.899	9.194.009.773
Công ty CP Thể thao T&T	2.272.727.271	9.090.909.091
Khác	287.721.628	103.100.682
b. Dài hạn	-	-
Cộng	2.560.448.899	9.194.009.773

5.15 Phải trả khác

	30/06/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
a. Ngắn hạn	154.279.918.829	63.805.031.193
Kinh phí công đoàn	71.684.328	72.961.364
Cổ tức phải trả	80.128.678.474	57.884.774
Tiền thuê cơ sở hạ tầng	-	30.214.884.981
Lãi chậm trả Công ty cổ phần Chipsgood – Vegetexco	2.910.964.913	14.195.204.741
Lãi chậm trả Tổng công ty vật tư nông nghiệp - Công ty cổ phần	6.635.807.071	47.249.029
Lãi chậm trả Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Rau Quả	13.332.018.570	9.523.207.120
Lãi chậm trả Công ty TNHH VI NA HANIMEXCO	18.475.720.068	4.707.327.228
Lãi chậm trả Công ty cổ phần Cảng rau quả	12.514.749.784	3.676.927.123
Lãi chậm trả Công ty cổ phần thương mại và đầu tư TIC Hà Nội	19.100.125.182	-
Khác	1.110.170.439	1.309.384.833
b. Dài hạn	-	-
Cộng	154.279.918.829	63.805.031.193

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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	500.499.360.000	-	-	99.173.878.248	599.673.238.248
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	66.752.478.686	66.752.478.686
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	(56.606.425.073)	(56.606.425.073)
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này	500.499.360.000	-	-	109.319.931.861	609.819.291.861
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	21.766.958.394	21.766.958.394
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	(88.279.897.600)	(88.279.897.600)
Số dư cuối kỳ	500.499.360.000	-	-	42.806.992.655	543.306.352.655

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
Vốn góp của Công ty cổ phần Tập đoàn T&T	492.124.320.000	492.124.320.000
Vốn góp của đối tượng khác	8.375.040.000	8.375.040.000
Cộng	500.499.360.000	500.499.360.000

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

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Năm 2019 (VND)
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	500.499.360.000	500.499.360.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	500.499.360.000	500.499.360.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	80.079.897.600	50.049.936.000

Cổ phiếu

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Năm 2019 (VND)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50.049.936	50.049.936
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	-	-
Cổ phiếu phổ thông	50.049.936	50.049.936
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	50.049.936	50.049.936
Cổ phiếu phổ thông	50.049.936	50.049.936
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND	

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	490.454.650.300	1.126.251.814.830
Kinh doanh hàng hóa nông sản	393.052.338.960	1.036.229.520.928
Phí bốc xếp	62.987.410.694	56.260.597.216
Phí cầu bến	9.502.549.146	8.974.371.453
Tiền hàng hóa qua cảng	4.362.546.701	3.206.784.718
Tiền vận chuyển hàng	6.179.026.610	4.104.861.762
Lưu kho, bãi	5.004.329.375	7.894.838.683
Các dịch vụ khác	7.512.654.196	9.580.840.070

6.2 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Giá vốn hàng hóa nông sản	392.427.652.150	1.036.031.860.902
Chi phí nhân công	18.142.900.569	7.070.984.334
Chi phí bốc xếp, lai dắt	15.032.910.979	13.098.506.143
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng	8.656.910.976	11.877.590.368
Chi phí khấu hao TSCĐ	6.230.640.960	6.757.625.573
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.607.971.245	6.003.285.052
Chi phí điện nước	1.552.280.204	1.664.545.893
Chi phí sửa chữa	3.089.192.831	2.815.491.986
Chi phí khác	7.424.400.166	9.002.982.821
Cộng	456.164.860.080	1.094.322.873.072

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.707.594.665	2.797.373.125
Lãi chênh lệch tỷ giá	13.637.356	33.592.135
Lãi trả chậm	30.330.071.025	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	35.000.000.000	320.751.720
Cộng	68.051.303.046	3.151.716.980

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Lỗi chênh lệch tỷ giá	43.022.044	14.095.173
Lỗi chậm trả	64.537.882.208	4.929.138.516
Cộng	64.580.904.252	4.943.233.689

6.5 Thu nhập khác

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Thưởng làm tàu nhanh	1.902.803.222	3.561.992.157
Thu tiền phạt bồi thường	-	33.163.074
Các khoản khác	217.940.000	693.748.364
Cộng	2.120.743.222	4.288.903.595

6.6 Chi phí khác

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Các khoản khác	66.497	50.993.845
Cộng	66.497	50.993.845

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

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
a. Chi phí quản lý doanh nghiệp	15.673.786.852	15.001.009.369
Chi phí nhân viên	10.214.847.319	6.487.424.535
Chi phí khấu hao	67.126.575	71.296.141
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	350.131.682	269.651.613
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.602.914.123	5.779.850.805
Chi phí khác	1.438.767.153	2.392.786.275
b. Chi phí bán hàng	-	-
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
Cộng	15.673.786.852	15.001.009.369

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
a. Chi phí SX, kinh doanh theo yếu tố	79.410.994.782	73.292.021.539
Chi phí nhân công	28.357.747.888	13.558.408.869
Chi phí bốc xếp lai dắt	15.032.910.979	13.098.506.143
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng	8.656.910.976	11.877.590.368
Chi phí khấu hao TSCĐ	6.297.767.535	6.828.921.714
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.958.102.927	6.272.936.665
Chi phí điện nước	1.552.280.204	1.664.545.893
Chi phí sửa chữa	3.089.192.831	2.815.491.986
Chi phí khác	12.466.081.442	17.175.619.901
b. Các khoản ghi giảm chi phí	-	-
Cộng	79.410.994.782	73.292.021.539

6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Thu nhập tính thuế TNDN trong kỳ	560.626.696.568	1.133.692.435.405
Tổng chi phí phát sinh trong kỳ	536.419.617.681	1.114.318.109.975
Chi phí không được trừ	-	-
Lợi nhuận chịu thuế TNDN	24.207.078.887	19.374.325.430
Các khoản điều chỉnh	(70.000.000)	(23.405.112)
Lợi nhuận tính thuế TNDN hiện hành	24.137.078.887	19.350.920.318
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4.827.415.778	3.870.184.064
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	4.827.415.778	3.870.184.064

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	19.379.663.109	15.504.141.366
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	50.049.936	50.049.936
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	387	310

6.11 Công cụ tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Tổng giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Tổng Giám đốc thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, và giám sát các rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Ban Tổng giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

(i) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỉ giá hối đoái. Công ty chịu

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

rủi ro do sự thay đổi của tỉ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của công ty.

Công ty có rủi ro tỷ giá hối đoái từ các giao dịch mua, bán bằng đơn vị tiền tệ không phải là đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty.

Rủi ro về giá cổ phiếu, trái phiếu

Cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty nắm giữ cổ phiếu của các công ty con có cùng các rủi ro như Công ty. Đây là cổ phiếu đầu tư dài hạn nên Công ty đánh giá mức độ nhạy cảm đối với biến động về giá cổ phiếu này là thấp.

(ii) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản cho vay và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

(iii) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn khác biệt nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

Bảng dưới đây phân tích đối với tài sản tài chính và các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các luồng tiền theo hợp đồng không chiết khấu. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng cộng</u>
<u>Ngày 30/06/2020</u>			
<i>Giá trị ghi sổ:</i>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	44.505.018.369	-	44.505.018.369
Phải thu khách hàng	833.062.529.230	-	833.062.529.230
Phải thu khác	86.120.000.068	-	86.120.000.068
Các khoản đầu tư	110.000.000.000	196.703.805.351	306.703.805.351
<i>Trừ:</i>			
Dự phòng phải thu khó đòi	(11.824.793.640)	-	(11.824.793.640)
Dự phòng giảm giá các khoản ĐT	-	(35.105.200.451)	(35.105.200.451)
Tổng cộng	1.061.862.754.027	161.598.604.900	1.223.461.358.927
<u>Ngày 30/06/2020</u>			
Các khoản vay và nợ	-	-	-
Phải trả người bán	797.196.517.685	-	797.196.517.685
Phải trả, PN khác và chi phí phải trả	170.864.149.725	-	170.864.149.725
Tổng cộng	968.060.667.410	-	968.060.667.410
<i>Chênh lệch thanh khoản thuần</i>	<i>93.802.086.617</i>	<i>161.598.604.900</i>	<i>255.400.691.517</i>
<u>Ngày 01/01/2020</u>			
<i>Giá trị ghi sổ:</i>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	28.462.181.233	-	28.462.181.233
Phải thu khách hàng	1.708.663.603.751	-	1.708.663.603.751
Phải thu khác	832.046.580.751	-	832.046.580.751
Các khoản đầu tư	140.000.000.000	196.703.805.351	336.703.805.351
<i>Trừ:</i>			
Dự phòng phải thu khó đòi	(11.824.793.640)	-	(11.824.793.640)
Dự Phòng giảm giá các khoản ĐT	-	(35.105.200.451)	(35.105.200.451)
Tổng cộng	2.697.347.572.095	161.598.604.900	2.858.946.176.995
<u>Ngày 01/01/2020</u>			
Các khoản vay và nợ	-	-	-
Phải trả người bán	2.462.112.871.287	-	2.462.112.871.287
Phải trả, PN khác và chi phí phải trả	90.495.231.200	-	90.495.231.200
Tổng cộng	2.552.608.102.487	-	2.552.608.102.487
<i>Chênh lệch thanh khoản thuần</i>	<i>144.739.469.608</i>	<i>161.598.604.900</i>	<i>306.338.074.508</i>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

(iv) Giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/06/2020	01/01/2020	30/06/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính				
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	110.000.000.000	140.000.000.000	110.000.000.000	140.000.000.000
Các khoản cho vay và phải thu				
<i>Phải thu khách hàng</i>	833.062.529.230	1.708.663.603.751	821.744.116.810	1.697.345.191.331
<i>Các khoản PT khác</i>	86.120.000.068	832.046.580.751	85.613.618.848	831.540.199.531
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
<i>Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	44.505.018.369	28.462.181.233	44.505.018.369	28.462.181.233
<i>Đầu tư tài chính dài hạn</i>	196.703.805.351	196.703.805.351	161.598.604.900	161.598.604.900
Tổng cộng	1.270.391.353.018	2.905.876.171.086	1.223.461.358.927	2.858.946.176.995
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	-	-	-	-
<i>Phải trả người bán</i>	797.196.517.685	2.462.112.871.287	797.196.517.685	2.462.112.871.287
<i>Phải trả khác</i>	156.840.367.728	72.999.040.966	156.840.367.728	72.999.040.966
Tổng cộng	954.036.885.413	2.535.111.912.253	954.036.885.413	2.535.111.912.253

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 01 tháng 01 năm 2020 và ngày 30 tháng 06 năm 2020. Tuy nhiên, Ban Tổng giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

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 01/04/2020 đến 30/06/2020 (VND)
Thu nhập của nhân sự chủ chốt	
Lương, thưởng, phụ cấp khác của Ban Tổng giám đốc và Kế toán trưởng	2.106.705.305
Thù lao và thưởng của Hội đồng quản trị	1.213.665.766
Lương, thưởng của Ban Kiểm soát	413.242.588
Cộng	3.733.613.659
Hoạt động tài chính	
Công ty cổ phần tập đoàn T&T + <i>Thu hồi tiền theo hợp đồng hợp tác kinh doanh</i>	Công ty mẹ 815.921.384.322
+ <i>Lợi ích tạm tính của các hợp đồng hợp tác kinh doanh</i>	40.407.123.287

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

Mối quan hệ	30/06/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
Các khoản đầu tư ngắn hạn		
Công ty cổ phần tập đoàn T&T	Công ty mẹ 110.000.000.000	140.000.000.000
Cộng	110.000.000.000	140.000.000.000
Phải thu khác		
Công ty cổ phần tập đoàn T&T	Công ty mẹ 40.407.123.287	815.921.384.322
Cộng	40.407.123.287	815.921.384.322
Tạm ứng		
Bùi Quang Đạo	Tổng giám đốc 189.161.165	189.161.165
Đình Anh Tuấn	P. Tổng giám đốc 937.777.315	937.777.315
Cộng	1.126.938.480	1.126.938.480

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.

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 II (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020

7.3 Thông tin so sánh

Số liệu dùng để so sánh các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán Quý II là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2019 của Công ty.

Số liệu dùng để so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh Quý II và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý II là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý II năm 2019 của Công ty.

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Mạnh Duy



Nguyễn Tư Thịnh



Bùi Quang Đạo