



**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG QUẢNG NINH**

Số: *171*/CQN-TK

V/v công bố thông tin báo cáo tài chính
quý I năm 2024

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

Kính gửi: - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

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

1. Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính quý I năm 2024 (*Báo cáo tài chính quý I năm 2024 kèm theo*).

2. Thông tin nói trên được Công ty cổ phần Cảng Quảng Ninh công bố trên website của Công ty: www.quangninhport.com.vn vào ngày 19/04/2024.

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

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu: VT.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hoàng Trọng Tùng
Hoàng Trọng Tùng



**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG QUẢNG NINH**

Số: *11.2.*/CQN-TK

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 4 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Cảng Quảng Ninh thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 4 năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Cảng Quảng Ninh

- Mã chứng khoán: CQN

- Địa chỉ: Số 1 đường Cái Lân, phường Bãi Cháy, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh.

- Điện thoại liên hệ: 0203 6283288.

- Email: qnp@quangninhport.com.vn

Website: www.quangninhport.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố

- BCTC quý 1 năm 2024

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

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

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

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

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/04/2024 tại đường dẫn www.quangninhport.com.vn

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 công bố. *Ru*

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 1 năm 2024;

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH



TỔNG GIÁM ĐỐC

[Signature]
Hoàng Trọng Tùng

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG QUẢNG NINH**
Số: 170 /CQN-TCKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh Phúc

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

"Giải trình lợi nhuận sau thuế tại báo cáo
KQKD quý I năm 2024 thay đổi >10% so
với BCTC quý I năm 2023"

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước

- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty: Công ty cổ phần cảng Quảng Ninh

Mã chứng khoán: CQN

Trụ sở chính: Số 1 đường Cái Lân, P.Bãi cháy, Tp. Hạ long, T. Quảng Ninh

Điện thoại: 0203 3845307 Fax 0203 3826118 Email: qnp@quangninhport.com.vn

Công ty cổ phần cảng Quảng Ninh xin được giải trình về thay đổi lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính quý I năm 2024 với các nội dung sau:

1. Thay đổi giữa BCTC Quý I Năm 2024 và BCTC Quý I/2023

- | | | |
|---|----------------|------|
| - Lợi nhuận sau thuế trên BCTC quý I/2024 là | 30.039.963.954 | đồng |
| - Lợi nhuận sau thuế trên BCTC quý I/2023 là | 12.042.202.322 | đồng |
| - Thay đổi tăng | 17.997.761.632 | đồng |
| - Tỷ lệ thay đổi: | 149,46 | % |
| - Nguyên nhân thay đổi: Quý I năm 2024, Công ty cắt giảm toàn bộ hoạt động kinh doanh thương mại và tập trung đẩy mạnh hoạt động Kinh doanh Cảng biển, bên cạnh việc áp dụng các chính sách tiết kiệm chi phí, giảm các khoản chi phí thuê ngoài do tự chủ hoạt động dẫn đến hiệu quả tăng đáng kể so với cùng kỳ năm 2023. | | |

Công ty cổ phần cảng Quảng Ninh giải trình và cam kết chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

Nơi gửi:

- Như kính gửi
- Hệ thống IDS, Website công ty
- Lưu, VT

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH



TỔNG GIÁM ĐỐC
Hoàng Trọng Hùng



CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I 2024

Mục lục	Trang
- Bảng cân đối kế toán quý I năm 2024	1 - 2
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý I năm 2024	3 - 4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý I năm 2024	5
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính quý I năm 2024	6 - 27

Tháng 4 Năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ I

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		405.400.429.908	359.325.939.853
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	30.661.744.862	49.768.100.030
Tiền	111		30.661.744.862	24.768.100.030
Các khoản tương đương tiền	112		-	25.000.000.000
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		269.000.003.200	219.000.003.200
Chứng khoán kinh doanh	121		141.000.003.200	141.000.003.200
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	128.000.000.000	78.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		62.173.893.256	42.780.551.751
Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	5.3	55.986.361.939	44.042.037.677
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.833.477.860	3.791.764.583
Các khoản phải thu khác	136	5.4	7.392.096.489	4.984.792.523
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(10.038.043.032)	(10.038.043.032)
Hàng tồn kho	140	5.6	40.837.661.309	40.739.615.880
Hàng tồn kho	141		40.837.661.309	40.739.615.880
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		2.727.127.281	7.037.668.992
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.11	1.769.020.091	3.354.271.974
Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	153	5.13	958.107.190	3.683.397.018
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		696.066.031.807	700.490.263.669
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Tài sản cố định	220		145.605.172.053	150.809.052.296
TSCĐ hữu hình	221	5.8	145.555.381.399	150.749.303.511
- Nguyên giá	222		627.111.507.307	624.758.407.307
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(481.556.125.908)	(474.009.103.796)
TSCĐ vô hình	227	5.9	49.790.654	59.748.785
- Nguyên giá	228		4.230.060.000	4.230.060.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.180.269.346)	(4.170.311.215)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240	5.7	36.610.211.923	36.795.464.319
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		36.610.211.923	36.795.464.319
Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.10	487.471.205.607	487.471.205.607
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		102.207.213.772	102.207.213.772
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		406.586.442.351	406.586.442.351
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		(26.322.450.516)	(26.322.450.516)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		5.000.000.000	5.000.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		26.379.442.224	25.414.541.447
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	26.379.442.224	25.414.541.447
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.101.466.461.715	1.059.816.203.522

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ I (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
NỢ PHẢI TRẢ	300		124.012.844.258	112.402.550.019
Nợ ngắn hạn	310		124.012.844.258	112.402.550.019
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	11.059.987.969	12.265.303.868
Người mua trả tiền trước	312		1.596.960.291	3.109.294.693
Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	10.219.143.165	7.152.854.342
Phải trả người lao động	314		37.834.513.793	38.770.699.577
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	3.385.059.119	687.768.385
Doanh thu chưa thực hiện	318		280.179.170	1.120.716.677
Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	5.15	58.612.844.996	45.021.611.722
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.024.155.755	4.274.300.755
Nợ dài hạn	330		-	-
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		977.453.617.457	947.413.653.503
Vốn chủ sở hữu	410	5.17	977.453.617.457	947.413.653.503
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		750.499.360.000	750.499.360.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		750.499.360.000	750.499.360.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		87.099.700.000	87.099.700.000
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		139.854.557.457	109.814.593.503
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		109.814.593.503	17.723.226.610
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		30.039.963.954	92.091.366.893
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.101.466.461.715	1.059.816.203.522

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Mạnh Duy

Nguyễn Tư Thịnh

Hoàng Trọng Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	162.885.785.671	256.209.899.116	162.885.785.671	256.209.899.116
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần từ bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	10		162.885.785.671	256.209.899.116	162.885.785.671	256.209.899.116
Giá vốn hàng bán và dịch vụ	11	6.2	106.861.234.626	223.563.908.553	106.861.234.626	223.563.908.553
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		56.024.551.045	32.645.990.563	56.024.551.045	32.645.990.563
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	67.580.018	732.110.447	67.580.018	732.110.447
Chi phí tài chính	22	6.4	11.363.222	46.981.283	11.363.222	46.981.283
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	0	-
Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.7	21.927.064.113	22.214.273.032	21.927.064.113	22.214.273.032
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		34.153.703.728	11.116.846.695	34.153.703.728	11.116.846.695
Thu nhập khác	31	6.5	3.711.176.507	4.254.846.458	3.711.176.507	4.254.846.458
Chi phí khác	32	6.6	314.925.293	318.940.250	314.925.293	318.940.250
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3.396.251.214	3.935.906.208	3.396.251.214	3.935.906.208
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		37.549.954.942	15.052.752.903	37.549.954.942	15.052.752.903

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	7.509.990.988	3.010.550.581	7.509.990.988	3.010.550.581
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		30.039.963.954	12.042.202.322	30.039.963.954	12.042.202.322
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	400	160	400	160

NGƯỜI LẬP BIỂU

Vũ Mạnh Duy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Tư Thịnh

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hoàng Trọng Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Tiền thu từ cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	153.976.786.735	177.306.249.511
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(64.483.094.955)	(175.428.978.134)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(39.404.509.920)	(42.996.846.452)
Tiền chi nộp Thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(4.832.625.492)	(5.610.054.876)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	3.934.563.641	9.661.467.174
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(15.881.646.955)	(28.182.519.333)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	33.309.473.054	(65.250.682.110)
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(2.538.550.000)	(5.692.800.000)
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	(50.000.000.000)	(80.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	24	25.000.000.000	105.000.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	129.851.778	16.385.457.448
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(27.408.698.222)	35.692.657.448
Tiền thu từ đi vay	33	-	-
Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(7.130.000)	(2.144.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(7.130.000)	(2.144.600)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	5.893.644.832	(29.560.169.262)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	24.768.100.030	52.081.334.651
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	30.661.744.862	22.521.165.389

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Mạnh Duy

Nguyễn Tư Thịnh

Hoàng Trọng Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là:

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc doanh nghiệp

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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty có 639 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 công ty có 642 nhân viên).

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

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

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

Báo cáo tài chính quý I này được lập cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024.

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 2023 của Công ty.

4.1 Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Quý I cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Giám đốc Công ty phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

4.3 Các giao dịch ngoại tệ

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

4.4 Nợ phải thu

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

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

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

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

4.5 Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

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

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

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

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

4.6.1 Tài sản cố định hữu hình

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

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

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

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

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

4.6.2 Tài sản cố định vô hình

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

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

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

- Phần mềm máy tính: 03 năm

4.7 Chi phí trả trước

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

4.8 Nợ phải trả

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

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

- 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.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

4.12 Vốn chủ sở hữu

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

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

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

4.13 Doanh thu

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

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

4.14 Chi phí hoạt động tài chính

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

4.15 Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

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

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

Thuế Thu nhập doanh nghiệp (TNDN):

Trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024, Công ty áp dụng mức thuế suất 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong kỳ, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong kỳ tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

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

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

4.16 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ I**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>31/03/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
Tiền mặt tại quỹ	110.430.419	166.118.409
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30.551.314.443	24.601.981.621
Các khoản tương đương tiền	-	25.000.000.000
Cộng	<u>30.661.744.862</u>	<u>49.768.100.030</u>

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>31/03/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
a. Ngắn hạn		
Ngân hàng TMCP SHB Quảng Ninh	128.000.000.000	78.000.000.000
Công ty cổ phần Tập đoàn T&T	-	-
Cộng	<u>128.000.000.000</u>	<u>78.000.000.000</u>
b. Dài hạn		
Ngân hàng TMCP SHB Quảng Ninh	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty cổ phần Tập đoàn T&T	-	-
Cộng	<u>5.000.000.000</u>	<u>5.000.000.000</u>

5.3 Phải thu khách hàng

	<u>31/03/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	55.986.361.939	44.042.037.677
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	<u>55.986.361.939</u>	<u>44.042.037.677</u>

5.4 Phải thu khác

	<u>31/03/2024</u> (VND)		<u>01/01/2024</u> (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
Tạm ứng	620.023.900	-	413.902.448	-
Công ty cổ phần Tập đoàn Quang Minh	506.381.220	(506.381.220)	506.381.220	(506.381.220)
Phải thu khác	6.265.691.369	-	4.064.508.855	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	<u>7.392.096.489</u>	<u>(506.381.220)</u>	<u>4.984.792.523</u>	<u>(506.381.220)</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

5.5 Nợ xấu

	31/03/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:	10.038.043.032	-	10.038.043.032	-
- Từ 3 năm trở lên	10.038.043.032	-	10.038.043.032	-
<i>Cty CP ĐT Cừu Long</i>	-	-	-	-
<i>Vinashin</i>	-	-	-	-
<i>Công ty CP Công Nghiệp Nặng Cừu Long</i>	1.185.424.000	-	1.185.424.000	-
<i>Công ty CP Tập đoàn Quang Minh</i>	5.373.413.834	-	5.373.413.834	-
<i>Công ty TNHH Phúc Quang - Hồng Anh</i>	1.235.254.794	-	1.235.254.794	-
<i>Khác</i>	2.243.950.404	-	2.243.950.404	-
- Từ 2 đến dưới 3 năm	-	-	-	-
<i>Công ty CP thương mại Lương Sơn</i>	-	-	-	-
- Từ 1 đến dưới 2 năm	-	-	-	-
- Dưới 1 năm	-	-	-	-
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-

5.6 Hàng tồn kho

	31/03/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	7.431.512.626	-	7.711.097.132	-
Phụ tùng và vật tư thay thế	31.932.642.275	-	31.503.534.924	-
Công cụ, dụng cụ	1.473.506.408	-	1.524.983.824	-
Cộng	40.837.661.309	-	40.739.615.880	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

5.7 Tài sản dở dang dài hạn

	31/03/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)
- Mua sắm	-	-
- Xây dựng cơ bản	36.610.211.923	36.637.093.833
<i>Dự án kho bãi hàng hóa đổi thương lưu bến một</i>	<i>32.493.489.224</i>	<i>32.493.489.224</i>
<i>Dự án kho 4200m² đổi trong bến một</i>	<i>2.298.399.091</i>	<i>2.298.399.091</i>
<i>Dự án khác</i>	<i>1.818.323.608</i>	<i>1.845.205.518</i>
- Sửa chữa	120.390.818	158.370.486
Cộng	36.610.211.923	36.795.464.319

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

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	170.528.467.299	107.422.732.133	346.119.214.765	687.993.110	-	624.758.407.307
- Mua trong kỳ	-	-	2.298.600.000	54.500.000	-	2.353.100.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	170.528.467.299	107.422.732.133	348.417.814.765	742.493.110	-	627.111.507.307
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư đầu kỳ	121.479.559.448	93.042.566.724	258.960.600.232	526.377.392	-	474.009.103.796
- Khấu hao trong kỳ	1.228.942.818	1.660.170.557	4.637.639.526	20.269.211	-	7.547.022.112
- Hao mòn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	122.708.502.266	94.702.737.281	263.598.239.758	546.646.603	-	481.556.125.908
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu kỳ	49.048.907.851	14.380.165.409	87.158.614.533	161.615.718	-	150.749.303.511
Tại ngày cuối kỳ	47.819.965.033	12.719.994.852	84.819.575.007	195.846.507	-	145.555.381.399
- 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						108.882.029.416
- Nguyên giá TSCĐ chờ thanh lý						-

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

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	-	4.230.060.000	4.230.060.000
- Mua trong kỳ	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4.230.060.000	4.230.060.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư đầu kỳ	-	4.170.311.215	4.170.311.215
- Khấu hao trong kỳ	-	9.958.131	9.958.131
- Tăng khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4.180.269.346	4.180.269.346
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	-	59.748.785	59.748.785
Tại ngày cuối kỳ	-	49.790.654	49.790.654
<i>Nguyên giá đã khấu hao hết, đang sử dụng</i>			4.050.000.000

5.10 Đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết	102.207.213.772	(2.207.213.772)	102.207.213.772	(2.207.213.772)
Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc	2.207.213.772	(2.207.213.772)	2.207.213.772	(2.207.213.772)
Quỹ đầu tư tăng trưởng BVIM	100.000.000.000	(1.548.351.127)	100.000.000.000	(1.548.351.127)
b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	406.586.442.351	(19.112.410.773)	406.586.442.351	(19.112.410.773)
Tổng Công ty Rau quả - Nông sản	374.860.713.000	-	374.860.713.000	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải	1.015.739.351	-	1.015.739.351	-
Công ty CP Vinalines Logistic Việt Nam	1.000.000.000	(632.000.000)	1.000.000.000	(632.000.000)
Công ty Cổ phần Cảng Cái Lân Việt Nam	29.709.990.000	(21.934.885.617)	29.709.990.000	(21.934.885.617)
Cộng	508.793.656.123	(26.322.450.516)	508.793.656.123	(26.322.450.516)

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

5.11 Chi phí trả trước

	<u>31/03/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
a. Ngắn hạn	1.769.020.091	3.354.271.974
Bảo hiểm tài sản	241.513.094	941.067.088
Thuê nhà kho	-	-
Chi phí trả trước khác	1.527.506.997	2.413.204.886
b. Dài hạn	26.379.442.224	25.414.541.447
Chi phí sửa chữa TSCĐ	16.420.565.880	15.461.840.387
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	9.958.876.344	9.952.701.060
Cộng	<u>28.148.462.315</u>	<u>28.768.813.421</u>

5.12 Phải trả người bán

	<u>31/03/2024</u> (VND)		<u>01/01/2024</u> (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	11.059.987.969	11.059.987.969	12.265.303.868	12.265.303.868
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	<u>11.059.987.969</u>	<u>11.059.987.969</u>	<u>12.265.303.868</u>	<u>12.265.303.868</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

5.13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2024 (VND)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/03/2024 (VND)
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	2.320.228.850	7.168.724.576	6.779.801.249	2.709.152.177
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.832.625.492	7.509.990.988	4.832.625.492	7.509.990.988
Thuế, phí khác	-	2.025.312.845	2.025.312.845	-
Cộng	7.152.854.342	16.704.028.409	13.637.739.586	10.219.143.165
b. Phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	3.526.856.778	2.725.365.378	75.550	801.566.950
Thuế, phí khác	156.540.240	-	-	156.540.240
Cộng	3.683.397.018	2.725.365.378	75.550	958.107.190

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

5.14 Chi phí phải trả

	<u>31/03/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
a. Ngắn hạn	3.385.059.119	687.768.385
Khác	3.385.059.119	687.768.385
b. Dài hạn	-	-
Cộng	<u>3.385.059.119</u>	<u>687.768.385</u>

5.15 Phải trả khác

	<u>31/03/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
a. Ngắn hạn	58.612.844.996	45.021.611.722
Kinh phí công đoàn	78.770.081	78.918.831
Cổ tức phải trả	14.348.332	21.497.182
Tiền thuê cơ sở hạ tầng	56.934.151.705	43.088.859.923
Khác	1.585.574.878	1.832.335.786
b. Dài hạn	-	-
Cộng	<u>58.612.844.996</u>	<u>45.021.611.722</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

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

	<i>Vốn đầu tư của chủ SH</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Vốn khác của chủ sở hữu</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	750.499.360.000	87.099.700.000	-	104.773.162.610	942.372.222.610
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	92.091.366.893	92.091.366.893
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	(87.049.936.000)	(87.049.936.000)
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này	750.499.360.000	87.099.700.000	-	109.814.593.503	947.413.653.503
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	30.039.963.954	30.039.963.954
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	750.499.360.000	87.099.700.000	-	139.854.557.457	977.453.617.457

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)
Vốn góp của Công ty cổ phần Tập đoàn T&T	583.694.350.000	583.694.350.000
Vốn góp của đối tượng khác	166.805.010.000	166.805.010.000
Cộng	750.499.360.000	750.499.360.000

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

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Năm 2023 (VND)
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	750.499.360.000	750.499.360.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	750.499.360.000	750.499.360.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	75.049.936.000	75.049.936.000

Cổ phiếu

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Năm 2023 (VND)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	75.049.936	75.049.936
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	-	-
Cổ phiếu phổ thông	75.049.936	75.049.936
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	75.049.936	75.049.936
Cổ phiếu phổ thông	75.049.936	75.049.936
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND/Cổ phiếu	

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

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

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	167.273.983.562	256.209.899.116
Kinh doanh hàng hóa	-	139.698.736.300
Phí bốc xếp	106.106.058.548	75.585.729.674
Phí cầu bến	12.455.395.373	10.116.421.504
Tiền hàng hóa qua cảng	4.996.490.153	3.417.403.982
Tiền vận chuyển hàng	16.816.996.016	10.615.750.403
Lưu kho, bãi	6.122.075.269	5.961.769.470
Các dịch vụ khác	20.776.968.203	10.814.087.783

6.2 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
Giá vốn hàng hóa	-	139.683.475.350
Chi phí nhân công	29.547.573.097	22.188.545.906
Chi phí bốc xếp, lai dắt	24.791.001.197	15.827.871.697
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng	19.831.572.782	15.288.473.225
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.415.783.261	7.042.198.767
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.692.149.261	7.891.394.164
Chi phí điện nước	1.829.361.453	1.556.679.502
Chi phí sửa chữa	4.941.230.393	3.899.247.595
Chi phí khác	9.812.563.182	10.186.022.347
Cộng	106.861.234.626	223.563.908.553

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	49.561.727	469.655.838
Lãi chênh lệch tỷ giá	18.018.291	12.103.686
Lãi trả chậm	-	-
Khác	-	250.350.923
Cộng	67.580.018	732.110.447

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	11.363.222	46.981.283
Lỗ chậm trả	-	-
Cộng	11.363.222	46.981.283

6.5 Thu nhập khác

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
Thưởng làm tàu nhanh	3.664.438.556	4.218.570.929
Thu tiền phạt bồi thường	12.000.561	17.631.529
Các khoản khác	34.737.390	18.644.000
Cộng	3.711.176.507	4.254.846.458

6.6 Chi phí khác

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
Các khoản khác	314.925.293	318.940.250
Cộng	314.925.293	318.940.250

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

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
a. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21.927.064.113	22.214.273.032
Chi phí nhân viên	14.780.570.960	10.788.737.331
Chi phí khấu hao	141.196.982	113.903.917
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	111.431.575	352.802.404
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.852.728.418	3.477.807.795
Chi phí khác	4.041.136.178	7.481.021.585
Chi phí dự phòng	-	-
b. Chi phí bán hàng	-	-
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
Cộng	21.927.064.113	22.214.273.032

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
a. Chi phí SX, kinh doanh theo yếu tố	128.788.298.739	106.094.706.235
Chi phí nhân công	44.328.144.057	32.977.283.237
Chi phí bốc xếp lai dắt	24.791.001.197	15.827.871.697
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng	19.831.572.782	15.288.473.225
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.556.980.243	7.156.102.684
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.803.580.836	8.244.196.568
Chi phí điện nước	1.829.361.453	1.556.679.502
Chi phí sửa chữa	4.941.230.393	3.899.247.595
Chi phí khác	16.706.427.778	21.144.851.727
Cộng	128.788.298.739	106.094.706.235

6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
Thu nhập tính thuế TNDN trong kỳ	166.664.542.196	261.196.856.021
Tổng chi phí phát sinh trong kỳ	129.114.587.254	246.144.103.118
Chi phí không được trừ	-	-
Lợi nhuận chịu thuế TNDN	37.549.954.942	15.052.752.903
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận tính thuế TNDN hiện hành	37.549.954.942	15.052.752.903
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.509.990.988	3.010.550.581
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	7.509.990.988	3.010.550.581

CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	30.039.963.954	12.042.202.322
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	75.049.936	75.049.936
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	400	160

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

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

Mối quan hệ	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 (VND)
Thu nhập của nhân sự chủ chốt	
Lương, thưởng, phụ cấp khác của Ban Tổng giám đốc và Kế toán trưởng	1.529.499.287
Thù lao và thưởng của Hội đồng quản trị	664.114.000
Lương, thưởng của Ban Kiểm soát	276.323.000
Cộng	2.469.936.287

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

Mối quan hệ	31/03/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)
Phải thu ngắn hạn khách hàng		
Công ty cổ phần đầu tư Cảng Cái Lân	1.025.084.581	621.461.106
Cảng Quảng Ninh là nhà đầu tư chiến lược		
Cộng	1.025.084.581	621.461.106

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 I (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2024

7.3 Thông tin so sánh

Số liệu dùng để so sánh các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán Quý IV là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023 của Công ty.

Số liệu dùng để so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh Quý I và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý I là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý I năm 2023 của Công ty.

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Mạnh Duy



Nguyễn Tư Thịnh



Hoàng Trọng Tùng