

Số: 02-01/2024/QBS-CBTT

Hải Phòng, ngày 20 tháng 01 năm 2024

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

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

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

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

Nội dung thông tin công bố (*):

Báo cáo tài chính quý 4 năm 2023

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty tại đường dẫn:
<https://quangbinhjsc.com.vn/news/582-bao-cao-tai-chinh-quy-4-nam-2023>

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

* Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 4 năm 2023

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT



PHẠM THỊ NGỌC NINH

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

Báo cáo tài chính

Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		481.391.039.987	561.460.392.378
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	10.175.259.459	10.852.051.281
1. Tiền	111		175.259.459	852.051.281
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	10.000.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		415.336.170.656	500.337.057.963
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	559.261.348.973	566.369.527.340
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	48.165.363.393	76.948.704.893
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	309.059.088	334.045.389
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(192.399.600.798)	(143.315.219.659)
III. Hàng tồn kho	140	11	55.308.044.791	50.039.495.798
1. Hàng tồn kho	141		55.308.044.791	50.039.495.798
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		571.565.081	231.787.336
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.109.841	1.369.770
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		57.455.240	20.417.566
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	510.000.000	210.000.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		11.493.639.423	16.994.632.435
I. Tài sản cố định	220		11.476.866.717	12.759.327.989
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	11.476.866.717	12.759.327.989
- Nguyên giá	222		20.216.407.222	20.597.334.495
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.739.540.505)	(7.838.006.506)
II. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	-	4.219.882.432
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	4.560.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(340.117.568)
III. Tài sản dài hạn khác	260		16.772.706	15.422.014
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		16.772.706	15.422.014
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		492.884.679.410	578.455.024.813

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

Báo cáo tài chính

Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

MẪU SỐ B 01-DN


Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		29.442.321.350	92.929.398.243
I. Nợ ngắn hạn	310		15.765.321.350	92.112.731.588
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	7.078.129.505	6.980.833.810
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		81.740.843	214.783.600
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	756.512	56.354.803
4. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	761.803.667	34.842.535.241
5. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	66.666.686	42.241.999.997
5. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
6. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		7.776.224.137	7.776.224.137
II. Nợ dài hạn	330		13.677.000.000	816.666.655
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	13.677.000.000	816.666.655
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		463.442.358.060	485.525.626.570
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	463.442.358.060	485.525.626.570
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		693.299.280.000	693.299.280.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		693.299.280.000	693.299.280.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(3.249.100.000)	(3.249.100.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.692.449.297	15.692.449.297
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(242.300.271.237)	(220.217.002.727)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(220.217.002.727)	(81.516.512.910)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(22.083.268.510)	(138.700.489.817)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440		492.884.679.410	578.455.024.813


Đỗ Thu Hằng
Người lập


Trần Thị Yến Chi
Kế toán trưởng




Vũ Thị Dương
Chủ tịch HĐQT

Hải Phòng, ngày 20 tháng 01 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

Báo cáo tài chính
Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

MÃ SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2023		Quý IV/2022		Năm 2023		Năm 2022	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	114.671.468.150	122.330.822.782	453.288.599.350	359.357.021.692				
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	-	-				
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		114.671.468.150	122.330.822.782	453.288.599.350	359.357.021.692				
4. Giá vốn hàng bán	11	20	114.257.041.892	121.664.114.327	451.051.808.977	359.170.471.955				
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		414.426.258	666.708.455	2.236.790.373	186.549.737				
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	90.646.064	658.797.372	497.688.199	348.804.164				
7. Chi phí tài chính	22	22	4.037.672	1.723.556.094	(153.249.660)	(39.876.285.008)				
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.037.672	1.716.743.364	99.968.882	21.508.602.092				
8. Chi phí bán hàng	25		13.546.776	958.574.776	54.187.104	1.056.974.720				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	39.855.497.136	40.386.572.975	53.794.051.260	139.227.729.712				
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(39.368.009.262)	(41.743.198.018)	(50.960.510.132)	(99.873.065.523)				
11. Thu nhập khác	31		900.000	21.101.000	29.184.861.108	36.398.137.926				
12. Chi phí khác	32		1.088.494	24.240	307.619.486	75.225.562.220				
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(188.494)	21.076.760	28.877.241.622	(38.827.424.294)				
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(39.368.197.756)	(41.722.121.258)	(22.083.268.510)	(138.700.489.817)				

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

Báo cáo tài chính
Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(50=30+40)

15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	24	-	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	(39.368.197.756)	(41.722.121.258)	(22.083.268.510)	(138.700.489.817)
(60=50-51-52)					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	25	(568)	(602)	(319)
					(2.001)

Đỗ Thu Hằng
Người lập

Trần Thị Yến Chi
Kế toán trưởng



Vũ Thị Dương
Chủ tịch HĐQT

Hải Phòng, ngày 20 tháng 01 năm 2024



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(22.083.268.510)	(138.700.489.817)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1.232.043.733	1.378.389.500
- Các khoản dự phòng	03		48.744.263.571	71.172.105.315
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		83.001.751	323.593.368
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(95.582.465)	74.376.822.476
- Chi phí lãi vay	06		99.968.882	21.508.602.092
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		27.980.426.962	30.059.022.934
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		35.461.364.748	120.024.124.138
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5.268.548.993)	(48.518.546.336)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(189.606.476)	(138.835.226.374)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4.090.763)	94.098.689
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(34.183.929.990)	(66.456.132.930)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(300.000.000)	(755.621.634)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		23.495.615.488	(104.388.281.513)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21		(41.000.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		100.000.000	6.902.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(2.600.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	4.565.000.000
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.560.000.000	447.600.000.000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		522.674.500	335.876.630
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.141.674.500	456.803.603.903
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33		1.500.000.000	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(30.814.999.966)	(354.665.499.972)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(29.314.999.966)	(354.665.499.972)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(677.709.978)	(2.250.177.582)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10.852.051.281	13.097.514.020
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		918.156	4.714.843
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	5	<u>10.175.259.459</u>	<u>10.852.051.281</u>

Đỗ Thu Hằng
Người lập

Trần Thị Yên Chi
Kế toán trưởng



Vũ Thị Dương
Chủ tịch HĐQT

Hải Phòng, ngày 20 tháng 01 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 693.299.280.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 693.299.280.000 đồng; tương đương 69.329.928 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

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

3 . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

4 . TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

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

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

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

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

1730
VGT
PH
HAP
VGB
G-TT

a

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH

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

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

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

Đầu tư vào công ty con

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

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

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

Đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,

Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

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

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

Nợ phải thu

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

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

Hàng tồn kho

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

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

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Chi phí trả trước

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

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

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

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

Các khoản nợ phải trả

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

Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

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



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Chi phí đi vay

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

Chi phí phải trả

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

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

Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

073
ONG
PH
NHÀ
ANG
ING

Ch

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,

Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Giá vốn hàng bán

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

Chi phí tài chính

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

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

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

287
TY
ÂN
PKH
BINH
P.H

ck

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Thuế

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

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

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

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

Thông tin bộ phận

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

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

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

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

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

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	12.714.223	279.801.979
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	162.545.236	572.249.302
Các khoản tương đương tiền	10.000.000.000	10.000.000.000
	10.175.259.459	10.852.051.281

(*) Tại ngày 31/12/2023 các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng có giá trị 10.000.000.000 đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Cao Bằng với lãi suất 3.2%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính**

Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo***MÃ SỐ B 09-DN****6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
Đầu tư vào đơn vị khác	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Thương mại Abavia Việt Nam	-	-	-	4.560.000.000
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Hà Nội	-	-	-	4.560.000.000
				(340.117.568)
				(340.117.568)
				(340.117.568)

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

Đầu tư vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào đơn vị khác vào ngày 31/12/2023 như sau:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Thương mại Abavia Việt Nam	Hà Nội	0,00%	0,00%	Kinh doanh thương mại



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

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

7 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Nhật Thủy	9.595.261.492	9.595.261.492
Công ty Cổ phần thương mại Abavia Việt Nam	132.049.764.300	106.841.350.000
Công ty CP Đầu tư và Thương mại Quốc tế Bình Minh Việt	-	154.341.017.458
Công ty CP Phát triển phân bón Đình vũ	107.316.072.995	107.316.072.995
Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương	-	6.582.754.985
Công ty Cổ phần SFOODS	68.007.203.950	-
Công ty TNHH TM và đầu tư Hoàng Cầu	131.488.750.000	119.994.850.000
Công ty CP XNK Hà Nội	99.060.155.500	51.740.000.000
Các khoản phải thu khách hàng khác	11.744.140.736	9.958.220.410
	559.261.348.973	566.369.527.340
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	-	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 26.)</i>		

8 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty CP Hoá chất Phúc Lâm	4.465.825.912	(4.465.825.912)	4.465.825.912	(4.465.825.912)
Công ty CP XNK Đức Nguyễn	38.406.500.000	(38.406.500.000)	35.222.400.000	-
Công ty CP TM dịch vụ và XNK Trần Trang	1.450.064.500	-	31.280.000.000	-
Công ty CP Đầu tư và Tư vấn AZ	-	-	2.265.000.000	-
Trả trước khác	3.842.972.981	(2.219.290.795)	3.715.478.981	(2.219.290.795)
	48.165.363.393	(45.091.616.707)	76.948.704.893	(6.685.116.707)

9 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	47.342.466	-	72.328.767	-
Ký cược, ký quỹ	112.500.000	-	112.500.000	-
Phải thu khác	149.216.622	(149.216.622)	149.216.622	(149.216.622)
	309.059.088	(149.216.622)	334.045.389	(149.216.622)

73
V
PH
H
NG
V

th

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

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

10 . NỢ XẤU

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty cổ phần thương mại Abavia Việt Nam	-	-	37.427.350.000	32.934.145.000
Công ty CP Hóa chất Phúc Lâm	4.465.825.912	-	4.465.825.912	-
Công ty CP Thức ăn chăn nuôi Spotlight	2.863.598.538	-	2.863.598.538	-
Công ty CP phát triển phân bón Định Vũ	107.316.072.995	-	107.316.072.995	-
Công ty TNHH TM XNK Nhật Thủy TP Nam Ninh	9.595.261.492	-	9.595.261.492	2.878.578.448
Công ty CP đầu tư và TM quốc tế Bình Minh Việt	-	-	85.861.577.458	71.005.577.458
Công ty CP XNK Đức Nguyễn	38.406.500.000	-	-	-
Công ty TNHH TM và Đầu tư Hoàng Cầu	131.488.750.000	105.973.795.000	-	-
Đối tượng khác	5.650.736.106	1.413.349.245	2.626.766.356	22.932.186
	299.786.745.043	107.387.144.245	250.156.452.751	106.841.233.092

11 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Hàng hoá	55.308.044.791	-	50.039.495.798	-
	55.308.044.791	-	50.039.495.798	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải PhòngBáo cáo tài chính
Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

12 . TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải,	Thiết bị, dụng cụ qu:	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2023	11.173.964.082	397.272.773	8.194.976.816	831.120.824	-	20.597.334.495
Mua sắm	41.000.000	-	-	-	-	41.000.000
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(421.927.273)	-	-	(421.927.273)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2023	11.214.964.082	397.272.773	7.773.049.543	831.120.824	-	20.216.407.222
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2023	2.083.659.386	397.272.773	4.554.237.561	802.836.786	-	7.838.006.506
Trích khấu hao	457.145.919	-	766.816.666	8.081.148	-	1.232.043.733
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(330.509.734)	-	-	(330.509.734)
Tại ngày 31/12/2023	2.540.805.305	397.272.773	4.990.544.493	810.917.934	-	8.739.540.505
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2023	9.090.304.696	-	3.640.739.255	28.284.038	-	12.759.327.989
Tại ngày 31/12/2023	8.674.158.777	-	2.782.505.050	20.202.890	-	11.476.866.717

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2023: 2.703.790.632 đồng, tại ngày 01/01/2023 là 1.050.556.997 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,

Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo***13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Dap-Vinachem	1.039.530.800	1.039.530.800	1.039.530.800	1.039.530.800
Công ty CP Công nghiệp lạnh Hưng Trí	1.262.500.000	1.262.500.000	1.262.500.000	1.262.500.000
FAGRO				
INTERNATIONAL TRADING FZE	2.987.249.097	2.987.249.097	2.885.758.440	2.885.758.440
CN CT CP vật tư và xuất nhập khẩu hóa chất tại Hải Phòng	888.362.000	888.362.000	888.362.000	888.362.000
Các khoản phải trả khác	900.487.608	900.487.608	904.682.570	904.682.570
	7.078.129.505	7.078.129.505	6.980.833.810	6.980.833.810

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

Báo cáo tài chính
Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

MÃU SỐ B 09-DN

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ VND	Số phải nộp đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp tron; VND	Số phải thu cuối kỳ VND	Số phải nộp cuối kỳ VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	55.749.178	42.340.000	98.089.178	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	210.000.000	-	-	300.000.000	510.000.000	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	605.625	30.952.527	30.801.640	-	756.512
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
	210.000.000	56.354.803	77.292.527	432.890.818	510.000.000	756.512

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

15 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	20.300.424	16.160.424
Phải trả lãi vay Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Thủ đô	-	34.083.961.108
Các khoản phải trả, phải nộp khác	741.503.243	742.413.709
	761.803.667	34.842.535.241

1082
CÔNG TY
HÃN
IẬP K
G B
G-TP

2

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng**Báo cáo tài chính**
Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MÃ SỐ B 09-DN**

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

16 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2023		Trong kỳ		31/12/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn						
<i>Vay ngắn hạn</i>	40.342.000.000	40.342.000.000	25.765.000.000	66.107.000.000	-	-
- Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Thủ Đức ⁽¹⁾	24.265.000.000	24.265.000.000	-	24.265.000.000	-	-
- Công ty CP đầu tư và tư vấn AZ	-	-	24.265.000.000	24.265.000.000	-	-
- Vay cá nhân	16.077.000.000	16.077.000.000	1.500.000.000	17.577.000.000	-	-
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	1.899.999.997	1.899.999.997	66.666.686	1.899.999.997	66.666.686	66.666.686
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Hải Phòng	1.899.999.997	1.899.999.997	66.666.686	1.899.999.997	66.666.686	66.666.686
	42.241.999.997	42.241.999.997	25.831.666.686	68.006.999.997	66.666.686	66.666.686

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNHSố 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,
Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải PhòngBáo cáo tài chính
Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

MÃ SỐ B 09-DN**16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2023		Trong kỳ		31/12/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn						
<i>Vay dài hạn</i>						
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hải Phòng ⁽⁴⁾	816.666.665	816.666.665	13.677.000.000	(816.666.665)	13.677.000.000	13.677.000.000
	816.666.665	816.666.665	-	(816.666.665)	-	-
	<u>816.666.665</u>	<u>816.666.665</u>	<u>13.677.000.000</u>	<u>(816.666.665)</u>	<u>13.677.000.000</u>	<u>13.677.000.000</u>
Vay cá nhân	-	-	13.677.000.000	-	13.677.000.000	13.677.000.000
	<u>816.666.665</u>	<u>816.666.665</u>	<u>13.677.000.000</u>	<u>(816.666.665)</u>	<u>13.677.000.000</u>	<u>13.677.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

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

Báo cáo tài chính
Cho quý IV/2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

16 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

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

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

(i) Vay cá nhân

Vay cá nhân với lãi suất 0%, thời hạn vay 36 tháng. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh. Hình thức đảm bảo tiền vay: tin chấp.

(ii) Vay Công ty CP Đầu tư và Tư vấn AZ

Theo biên cuộc họp đầu giá khoản nợ của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Quảng Bình tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thủ Đức (Agribank Chi nhánh Thủ Đức) tại Trung tâm Dịch vụ Đầu tư và Tài sản thành phố Hải Phòng thì Công ty CP Đầu tư và Tư vấn AZ (viết tắt là Công ty AZ) đã mua lại khoản nợ của Công ty CP Xuất nhập khẩu Quảng Bình tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Thủ Đức. Tính đến ngày 31/12/2022, Công ty AZ đã chuyển thành công cho Agribank Chi nhánh Thủ Đức số tiền là: 25.735.000.000 đồng.

Ngày 03/01/2023, Công ty AZ đã thanh toán hết tiền mua lại khoản nợ trên cho Agribank Chi nhánh Thủ Đức đã gửi công văn tới Công ty CP Xuất nhập khẩu Quảng Bình thông báo khoản nợ trên đã thay đổi chủ nợ sang Công ty AZ.

Đến ngày 23/03/2023 thì Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Quảng Bình đã thanh toán toàn bộ số nợ gốc và lãi vay cho Công ty AZ.

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

+ Hợp đồng tín dụng số 82/2019/HĐTD/THU/01 ngày 13/02/2019; Hạn mức: 2.009.000.000 VND; Mục đích: Thanh toán mua xe ô tô và 36 tháng đối với khoản vay thanh toán phí BHATTD; Lãi suất vay được quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng. Hình thức đảm bảo tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay;

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

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

	31/12/2023		01/01/2023	
	Gốc VND	Lãi VND	Gốc VND	Lãi VND
Vay ngân hàng	-	-	24.265.000.000	34.083.961.108
- Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - Chi nhánh Thủ Đức	-	-	24.265.000.000	34.083.961.108
			<u>24.265.000.000</u>	<u>34.083.961.108</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,

Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	693.299.280.000	693.299.280.000
- Vốn góp đầu kỳ	693.299.280.000	693.299.280.000
- Vốn góp cuối kỳ	693.299.280.000	693.299.280.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	69.329.928	69.329.928
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	69.329.928	69.329.928
- Cổ phiếu phổ thông	69.329.928	69.329.928
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	69.329.928	69.329.928
- Cổ phiếu phổ thông	69.329.928	69.329.928
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	15.692.449.297	15.692.449.297
	15.692.449.297	15.692.449.297

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

	31/12/2023	01/01/2023
Đồng đô la Mỹ (USD)	1.208,69	1.328,86

19 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý IV/2023	Quý IV/2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	114.489.513.450	121.154.000.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	181.954.700	1.176.822.782
	114.671.468.150	122.330.822.782

Doanh thu đối với các bên liên quan - 1.040.462.182
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 26.)

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,

Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý IV/2023	Quý IV/2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	114.206.276.009	120.784.104.202
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	50.765.883	880.010.125
	114.257.041.892	121.664.114.327

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý IV/2023	Quý IV/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	87.000.004	98.396.839
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	149.706
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	3.646.060	560.250.827
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
	90.646.064	658.797.372
Doanh thu hoạt động tài chính đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 26.)	-	-

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý IV/2023	Quý IV/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	4.037.672	1.716.743.364
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	14.375
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	6.798.355
Chi phí tài chính khác	-	-
	4.037.672	1.723.556.094

23 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý IV/2023	Quý IV/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ	14.808.313	11.094.078
Chi phí nhân công	633.171.542	764.348.665
Chi phí khấu hao tài sản cố định	227.273.214	297.989.725
Thuế, phí, lệ phí	-	-
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	38.746.165.980	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	192.860.560	105.816.341
Chi phí khác bằng tiền	41.217.527	39.207.324.166
	39.855.497.136	40.386.572.975

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

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

24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(22.083.268.510)	(138.700.489.817)
Các khoản điều chỉnh tăng	27.355.139.947	22.957.997.489
- Chi phí không hợp lệ	27.355.139.947	22.634.404.121
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	323.593.368
- ...	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(5.271.871.437)	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	3.646.060	-
- Chuyển lỗ các kỳ trước	(5.275.517.497)	-
- ...	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	-	(115.742.492.328)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

25 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(22.083.268.510)	(138.700.489.817)
Các khoản điều chỉnh	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
- thuế	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(22.083.268.510)	(138.700.489.817)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	69.329.928	69.329.928
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(319)	(2.001)

200
CỘNG
CỔ
ẤN
QUẢ
3 BÀN

16

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU QUẢNG BÌNH

Số 23, Lô 1, Khu 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý,

Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Số dư tại ngày kết thúc kỳ:

	Mối quan hệ	31/12/2023	01/01/2023
		VND	VND
Phải thu khách hàng		-	2.162.367.324
Công ty CP Cảng cạn Quảng Bình - Đình Vũ	Công ty con đến hết ngày 06/06/2022	-	2.162.367.324
Công ty CP Xuất nhập khẩu Cát Long	Bà Nguyễn Thị Thanh Hương là Cố vấn kiêm Giám đốc tài chính tại Công ty CP XNK Quảng Bình đồng thời là Chủ tịch HĐQT tại Công ty CP XNK Cát Long đến hết ngày 22/12/2022	-	-
Người mua trả tiền trước		81.740.843	214.783.600
Công ty CP Xuất nhập khẩu Cát Long	Bà Nguyễn Thị Thanh Hương là Cố vấn kiêm Giám đốc tài chính tại Công ty CP XNK Quảng Bình đồng thời là Chủ tịch HĐQT tại Công ty CP XNK Cát Long đến hết ngày 22/12/2022	81.740.843	214.783.600
Vay tiền		13.677.000.000	14.077.000.000
Ông Nguyễn Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc	13.677.000.000	14.077.000.000

287
 TY
 AN
 PK
 BIN
 TP.V

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


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

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


STT	Họ và tên	Chức vụ	Quý 4/2023	Quý 4/2022
I	Hội đồng quản trị		181.640.926	236.012.621
1	Nguyễn Thị Thanh Hương	Chủ tịch HĐQT (từ nhiệm ngày 21/07/2022)	69.915.455	62.712.232
2	Vũ Thị Dương	Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 21/07/2022)	62.137.470	55.614.885
3	Hà Thị Mai Hương	Thành viên HĐQT	49.588.001	46.405.504
4	Lê Thị Thanh Hải	Thành viên HĐQT (bổ nhiệm 23/04/2021)	-	45.360.000
5	Nguyễn Thị Đông	Thành viên HĐQT (từ nhiệm 30/03/2021)	-	25.920.000
II	Ban Tổng Giám đốc		79.827.234	66.524.477
1	Hoàng Văn Hưng	Tổng Giám đốc	37.673.702	33.008.615
2	Nguyễn Thanh Bình	PTGD phụ trách đối ngoại	42.153.532	33.515.862
III	Ban kiểm soát		35.442.020	168.642.605
1	Trần Thị Thu Trang	Thành viên ban kiểm soát	35.442.020	32.562.605
2	Đặng Thị Phương Thảo	Trưởng ban kiểm soát	-	77.760.000
3	Nguyễn Thị Quỳnh Trang	Thành viên ban kiểm soát	-	58.320.000
IV	Ban Kiểm toán nội bộ		6.000.000	6.000.000
1	Lê Thị Hiệp	Trưởng ban kiểm toán nội bộ	3.000.000	3.000.000
2	Đỗ Thị Tân	Thành viên ban kiểm toán nội bộ	3.000.000	3.000.000

27. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 được lập bởi công ty CP XNK Quảng Bình và Báo cáo tài chính năm kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Hà Nội - Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY.



Đỗ Thu Hằng
 Người lập



Trần Thị Yến Chi
 Kế toán trưởng



Vũ Thị Dương
 Chủ tịch HĐQT


Hải Phòng, ngày 20 tháng 01 năm 2023

Hải Phòng, ngày 20 tháng 01 năm 2024

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

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

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

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

Lợi nhuận sau thuế trên BCTC quý 4/2023 của công ty là -39,37 tỷ đồng, tăng 2,35 tỷ đồng so với lợi nhuận cùng kỳ của năm 2022 (Lợi nhuận sau thuế của quý 4/2022 là -41,72 tỷ đồng). Nguyên nhân được xác định như sau:

- Doanh thu quý 4/2023 đạt 114,67 tỷ đồng, giảm 7,66 tỷ đồng tương ứng giảm 6,26% so với doanh thu quý 4/2022. Giá vốn quý 4/2023 đạt 114,26 tỷ đồng, giảm 7,41 tỷ đồng tương ứng giảm 6,09 % so với giá vốn cùng kỳ năm 2022.
- Tổng doanh thu tài chính quý 4/2023 đạt 0,09 tỷ đồng, giảm 0,57 tỷ đồng, tương ứng giảm 86,24% so với doanh thu tài chính quý 4/2022. Tổng chi phí tài chính của quý 4/2023 là 0,004 tỷ đồng giảm 1,72 tỷ đồng, tương ứng giảm 99,77% so với quý 4/2022 do công ty đã hoàn thành nghĩa vụ trả nợ đối với khoản vay tại ngân hàng và các nhà cung cấp lớn.
- Chi phí bán hàng giảm 0,95 tỷ đồng tương ứng với giảm 98,59% so với quý 4/2022. Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 0,53 tỷ đồng tương ứng với giảm 1,31% so với quý 4/2022.



lv uy

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

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

TT	Chỉ tiêu	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 31/12/2023
1	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế	(220.217.002.727)	(242.300.271.237)

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

Công ty đã và đang thực hiện việc thúc đẩy các hoạt động kinh doanh và tập trung vào mảng kinh doanh thế mạnh, truyền thống, đồng thời nghiên cứu đầu tư mở rộng hoạt động kinh doanh. Ngoài ra, Công ty đang tìm kiếm nguồn khách hàng tiềm năng mới với kỳ vọng năm 2024 sẽ đạt được hiệu quả kinh doanh như mong muốn, giảm lỗ lũy kế, cải thiện tình trạng chứng khoán bị kiểm soát.

Bằng công văn này, Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu Quảng Bình kính giải trình lên HOSE và UBCKNN về sự biến động của lợi nhuận sau thuế đối với Kết quả kinh doanh quý 4/2023 của công ty.

Trân trọng.

Nơi nhận:

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK QUẢNG BÌNH



[Handwritten signature]

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
Vũ Thị Dương