



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CẢNG QUẢNG NINH**

Số: 461./CQN-TK

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

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

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 10 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](http://www.quangninhport.com.vn)  
Người thực hiện công bố thông tin : Ông Hoàng Trọng Tùng – Tổng giám đốc  
Loại công bố thông tin: Định kỳ

1. Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính quý III năm 2024 (Báo cáo tài chính quý III 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](http://www.quangninhport.com.vn) vào ngày 18/10/2024.

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**  
*[Signature]*  
**Hoàng Trọng Tùng**



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CẢNG QUẢNG NINH**

Số: ~~462~~ 2024/CQN-TK

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 10 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 3 năm 2024 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](mailto:qnp@quangninhport.com.vn)

Website: [www.quangninhport.com.vn](http://www.quangninhport.com.vn)

2. Nội dung thông tin công bố

- BCTC quý 3 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 đã được soát xét/ kiểm toán năm 2024):

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 2024):

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 18/10/2024 tại đường dẫn [www.quangninhport.com.vn](http://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. *huc*

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC quý 3 năm 2024;

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH**



**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**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ III 2024**

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

**Tháng 10 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 III**

Ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>398.895.282.534</b>	<b>359.325.939.853</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	23.584.530.841	49.768.100.030
Tiền	111		23.584.530.841	24.768.100.030
Các khoản tương đương tiền	112		-	25.000.000.000
<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>281.000.003.200</b>	<b>219.000.003.200</b>
Chứng khoán kinh doanh	121		141.000.003.200	141.000.003.200
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	140.000.000.000	78.000.000.000
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>53.017.293.495</b>	<b>42.780.551.751</b>
Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	5.3	48.926.075.077	44.042.037.677
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.472.000.569	3.791.764.583
Các khoản phải thu khác	136	5.4	11.657.260.881	4.984.792.523
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(10.038.043.032)	(10.038.043.032)
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5.6</b>	<b>39.240.740.867</b>	<b>40.739.615.880</b>
Hàng tồn kho	141		39.240.740.867	40.739.615.880
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.052.714.131</b>	<b>7.037.668.992</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.11	2.052.714.131	3.354.271.974
Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	153	5.13	-	3.683.397.018
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>679.783.446.806</b>	<b>700.490.263.669</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>130.418.602.277</b>	<b>150.809.052.296</b>
TSCĐ hữu hình	221	5.8	130.388.727.885	150.749.303.511
- Nguyên giá	222		625.538.798.373	624.758.407.307
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(495.150.070.488)	(474.009.103.796)
TSCĐ vô hình	227	5.9	29.874.392	59.748.785
- Nguyên giá	228		4.230.060.000	4.230.060.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.200.185.608)	(4.170.311.215)
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>5.7</b>	<b>36.552.068.915</b>	<b>36.795.464.319</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		36.552.068.915	36.795.464.319
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5.10</b>	<b>482.471.205.607</b>	<b>487.471.205.607</b>
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2.207.213.772	2.207.213.772
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		506.586.442.351	506.586.442.351
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
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>30.341.570.007</b>	<b>25.414.541.447</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	30.341.570.007	25.414.541.447
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.078.678.729.340</b>	<b>1.059.816.203.522</b>

**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 III (Tiếp theo)**

Ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>124.614.164.497</b>	<b>112.402.550.019</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>124.614.164.497</b>	<b>112.402.550.019</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	18.326.146.437	12.265.303.868
Người mua trả tiền trước	312		3.374.376.212	3.109.294.693
Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	15.342.118.131	7.152.854.342
Phải trả người lao động	314		33.411.388.895	38.770.699.577
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	3.479.968.759	687.768.385
Doanh thu chưa thực hiện	318		285.259.017	1.120.716.677
Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	5.15	43.949.788.411	45.021.611.722
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.445.118.635	4.274.300.755
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>954.064.564.843</b>	<b>947.413.653.503</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>5.17</b>	<b>954.064.564.843</b>	<b>947.413.653.503</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		750.499.360.000	750.499.360.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		750.499.360.000	750.499.360.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		87.099.700.000	87.099.700.000
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		116.465.504.843	109.814.593.503
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		22.264.657.503	17.723.226.610
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		94.200.847.340	92.091.366.893
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.078.678.729.340</b>	<b>1.059.816.203.522</b>

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 10 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 III (Dạng đầy đủ)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>6.1</b>	<b>139.714.191.912</b>	<b>122.000.553.130</b>	<b>466.217.800.179</b>	<b>480.869.167.321</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
<b>Doanh thu thuần từ bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>139.714.191.912</b>	<b>122.000.553.130</b>	<b>466.217.800.179</b>	<b>480.869.167.321</b>
Giá vốn hàng bán và dịch vụ	11	6.2	99.400.107.628	85.673.594.523	311.574.397.680	369.260.762.250
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV</b>	<b>20</b>		<b>40.314.084.284</b>	<b>36.326.958.607</b>	<b>154.643.402.499</b>	<b>111.608.405.071</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	260.233.450	6.317.413.373	4.157.411.898	17.253.092.567
Chi phí tài chính	22	6.4	20.016.322	905.414.355	52.707.763	2.157.568.361
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	122.630.144	-	122.630.144
Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.7	18.020.443.151	17.682.898.361	56.182.923.501	53.702.700.723
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>22.533.858.261</b>	<b>24.056.059.264</b>	<b>102.565.183.133</b>	<b>73.001.228.554</b>
Thu nhập khác	31	6.5	4.465.844.986	3.438.624.331	16.691.564.432	11.442.232.148
Chi phí khác	32	6.6	271.680.083	444.407.457	1.227.201.069	1.012.596.964
<b>Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>4.194.164.903</b>	<b>2.994.216.874</b>	<b>15.464.363.363</b>	<b>10.429.635.184</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>26.728.023.164</b>	<b>27.050.276.138</b>	<b>118.029.546.496</b>	<b>83.430.863.738</b>

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 III (Dạng đầy đủ)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	5.384.197.099	5.410.055.227	23.828.699.156	16.692.625.590
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>21.343.826.065</b>	<b>21.640.220.911</b>	<b>94.200.847.340</b>	<b>66.738.238.148</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.10	284	288	1.255	889

NGƯỜI LẬP BIỂU

Vũ Mạnh Duy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Tư Thịnh

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 10 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 III (Dạng đầy đủ) (theo phương pháp trực tiếp)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
Tiền thu từ cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	479.177.442.866	418.715.549.175
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(225.408.425.356)	(335.791.755.879)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(101.517.261.417)	(88.551.369.347)
Tiền chi nộp Thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(10.998.368.674)	(14.720.605.457)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	18.387.660.582	16.728.854.428
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(56.890.032.597)	(56.286.663.933)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>102.751.015.404</b>	<b>(59.905.991.013)</b>
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(2.538.550.000)	(13.651.694.546)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	301.000.000	1.640.000.000
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(195.000.000.000)	(163.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	24	138.000.000.000	255.000.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.082.564.247	22.899.148.483
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(54.154.985.753)</b>	<b>102.887.453.937</b>
Tiền thu từ đi vay	33	-	-
Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(74.993.984.000)	(75.040.760.232)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(74.993.984.000)</b>	<b>(75.040.760.232)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>50</b>	<b>(26.397.954.349)</b>	<b>(32.059.297.308)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	49.768.100.030	52.081.334.651
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	214.385.160	53.155.167
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	23.584.530.841	20.075.192.510

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 10 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 III**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

#### **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 30 tháng 09 năm 2024, Công ty có 617 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 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 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 III (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

#### 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 III này được lập cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024.

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 quý III 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 III cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024 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 quý III 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".

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**4.4 Các khoản đầu tư tài chính**

*Chứng khoán kinh doanh* được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn* là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

*Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết* được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

*Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác* bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: 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 nhận đầu tư tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết: 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.
- 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.
- 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.

**4.5 Nợ phải thu**

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính quý III 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;

## 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 III (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

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.

#### 4.6 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*

*Bình quân gia quyền*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho các vật tư 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.

#### 4.7 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 06-27 năm
- Máy móc, thiết bị 05-12 năm
- Phương tiện vận tải 06-20 năm
- Thiết bị văn phòng 03-13 năm
- Phần mềm quản lý 03-08 năm

## **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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

#### **4.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

#### **4.9 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.

#### **4.10 Nợ phải trả**

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

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

#### **4.11 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.

#### **4.12 Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước về số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

#### **4.13 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 sau khi được ĐHCĐ thông qua.

## 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 III (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

#### 4.14 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.

#### 4.15 Giá vốn

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho khách hàng 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 kỳ.

#### 4.16 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.

#### 4.17 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 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024, Công ty áp dụng mức thuế suất 20%.

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong kỳ tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận

## 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 III (tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

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 quý III có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

#### 4.18 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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

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

	<u>30/09/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
Tiền mặt tại quỹ	291.842.307	166.118.409
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	23.292.688.534	24.601.981.621
Các khoản tương đương tiền	-	25.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>23.584.530.841</u></b>	<b><u>49.768.100.030</u></b>

**5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	<u>30/09/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng	140.000.000.000	78.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>140.000.000.000</u></b>	<b><u>78.000.000.000</u></b>
<b>b. Dài hạn</b>		
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng	-	5.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>5.000.000.000</u></b>

**5.3 Phải thu khách hàng**

	<u>30/09/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
<b>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>48.926.075.077</b>	<b>44.042.037.677</b>
<b>b. Phải thu của khách hàng dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b><u>48.926.075.077</u></b>	<b><u>44.042.037.677</u></b>

**5.4 Phải thu khác**

	<u>30/09/2024</u> (VND)		<u>01/01/2024</u> (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>				
Tạm ứng	958.647.383	-	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	10.192.232.278	-	4.064.508.855	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b><u>11.657.260.881</u></b>	<b><u>(506.381.220)</u></b>	<b><u>4.984.792.523</u></b>	<b><u>(506.381.220)</u></b>

**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**5.5 Nợ xấu**

	30/09/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:</b>	<b>10.038.043.032</b>	<b>-</b>	<b>10.038.043.032</b>	<b>-</b>
- Từ 3 năm trở lên	10.038.043.032	-	10.038.043.032	-
<i>Cty CP ĐT Cửa Long</i>	-	-	-	-
<i>Vinashin</i>	-	-	-	-
<i>Công ty CP Công Nghiệp Năng Cửa 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**

	30/09/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	7.375.655.941	-	7.711.097.132	-
Phụ tùng và vật tư thay thế	30.453.312.469	-	31.503.534.924	-
Công cụ, dụng cụ	1.411.772.457	-	1.524.983.824	-
<b>Cộng</b>	<b>39.240.740.867</b>	<b>-</b>	<b>40.739.615.880</b>	<b>-</b>

**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**5.7 Tài sản dở dang dài hạn**

	<u>30/09/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
- Mua sắm	-	-
- Xây dựng cơ bản	<b>36.489.821.105</b>	<b>36.637.093.833</b>
<i>Dự án kho bãi hàng hóa đổi thương lưu bến một</i>	32.493.489.224	32.493.489.224
<i>Dự án kho 4200m<sup>2</sup> đổi trong bến một</i>	2.298.399.091	2.298.399.091
<i>Dự án khác</i>	1.697.932.790	1.845.205.518
- Sửa chữa	<b>62.247.810</b>	<b>158.370.486</b>
<b>Cộng</b>	<b><u>36.552.068.915</u></b>	<b><u>36.795.464.319</u></b>

**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**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
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
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 XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.356.000.000)	-	-	(1.356.000.000)
- Giảm khác	(216.708.934)	-	-	-	-	(216.708.934)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>170.311.758.365</b>	<b>107.422.732.133</b>	<b>347.061.814.765</b>	<b>742.493.110</b>	<b>-</b>	<b>625.538.798.373</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>						
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	3.681.375.379	4.972.871.786	14.002.088.406	57.340.055	-	22.713.675.626
- Hao mòn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.356.000.000)	-	-	(1.356.000.000)
- Giảm khác	(216.708.934)	-	-	-	-	(216.708.934)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>124.944.225.893</b>	<b>98.015.438.510</b>	<b>271.606.688.638</b>	<b>583.717.447</b>	<b>-</b>	<b>495.150.070.488</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
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	45.367.532.472	9.407.293.623	75.455.126.127	158.775.663	-	130.388.727.885
- Nguyên giá đã khấu hao hết, đang sử dụng						107.778.396.361

**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**5.9 Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư đầu kỳ	-	4.230.060.000	4.230.060.000
- Mua trong kỳ	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	<b>4.230.060.000</b>	<b>4.230.060.000</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>			
Số dư đầu kỳ	-	4.170.311.215	4.170.311.215
- Khấu hao trong kỳ	-	29.874.393	29.874.393
- Tăng khác	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	<b>4.200.185.608</b>	<b>4.200.185.608</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày đầu kỳ	-	59.748.785	59.748.785
Tại ngày cuối kỳ	-	29.874.392	29.874.392
<i>Nguyên giá đã khấu hao hết, đang sử dụng</i>			4.050.000.000

**5.10 Đầu tư tài chính dài hạn**

	30/09/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết</b>	<b>2.207.213.772</b>	<b>(2.207.213.772)</b>	<b>2.207.213.772</b>	<b>(2.207.213.772)</b>
Công ty Cổ phần Vinalines Đông Bắc	2.207.213.772	(2.207.213.772)	2.207.213.772	(2.207.213.772)
<b>b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>506.586.442.351</b>	<b>(24.115.236.744)</b>	<b>506.586.442.351</b>	<b>(24.115.236.744)</b>
Tổng Công ty Rau quả - Nông sản	374.860.713.000	-	374.860.713.000	-
Quỹ đầu tư tăng trưởng BVIM	100.000.000.000	(1.548.351.127)	100.000.000.000	(1.548.351.127)
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)
<b>Cộng</b>	<b>508.793.656.123</b>	<b>(26.322.450.516)</b>	<b>508.793.656.123</b>	<b>(26.322.450.516)</b>

**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**5.11 Chi phí trả trước**

	30/09/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>2.052.714.131</b>	<b>3.354.271.974</b>
Bảo hiểm tài sản	1.663.365.713	941.067.088
Thuê nhà kho	-	-
Chi phí trả trước khác	389.348.418	2.413.204.886
<b>b. Dài hạn</b>	<b>30.341.570.007</b>	<b>25.414.541.447</b>
Chi phí sửa chữa TSCĐ	18.907.004.376	17.644.043.203
Nạo vét khu nước trước bến	4.954.191.313	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	6.480.374.318	7.770.498.244
<b>Cộng</b>	<b>32.394.284.138</b>	<b>28.768.813.421</b>

**5.12 Phải trả người bán**

	30/09/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>18.326.146.437</b>	<b>18.326.146.437</b>	<b>12.265.303.868</b>	<b>12.265.303.868</b>
<b>b. Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>18.326.146.437</b>	<b>18.326.146.437</b>	<b>12.265.303.868</b>	<b>12.265.303.868</b>

**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**5.13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	01/01/2024 (VND)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09/2024 (VND)
<b>a. Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	2.320.228.850	19.988.976.799	15.907.010.193	6.402.195.456
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.832.625.492	23.828.699.156	19.798.368.674	8.862.955.974
Thuế thu nhập cá nhân	-	3.715.531.114	3.638.564.413	76.966.701
Thuế, phí khác	-	1.093.181.521	1.093.181.521	-
<b>Cộng</b>	<b>7.152.854.342</b>	<b>48.625.317.881</b>	<b>40.437.124.801</b>	<b>15.341.047.422</b>
<b>b. Phải thu</b>				
Thuế thu nhập cá nhân	3.526.856.778	3.526.856.778	-	-
Thuế, phí khác	156.540.240	156.540.240	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3.683.397.018</b>	<b>3.683.397.018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**5.14 Chi phí phải trả**

	<u>30/09/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
a. Ngắn hạn	<b>3.479.968.759</b>	<b>687.768.385</b>
Khác	3.479.968.759	687.768.385
b. Dài hạn	-	-
Cộng	<b><u>3.479.968.759</u></b>	<b><u>687.768.385</u></b>

**5.15 Phải trả khác**

	<u>30/09/2024</u> (VND)	<u>01/01/2024</u> (VND)
a. Ngắn hạn	<b>43.949.788.411</b>	<b>45.021.611.722</b>
Kinh phí công đoàn	76.464.716	78.918.831
Cổ tức phải trả	77.430.332	21.478.332
Tiền thuê cơ sở hạ tầng	41.946.403.178	43.088.859.923
Khác	1.849.490.185	1.832.354.636
b. Dài hạn	-	-
Cộng	<b><u>43.949.788.411</u></b>	<b><u>45.021.611.722</u></b>



**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

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

	Vốn đầu tư của chủ SH VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>750.499.360.000</b>	<b>87.099.700.000</b>			
- Tăng vốn trong năm trước			-	<b>104.773.162.610</b>	<b>942.372.222.610</b>
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	92.091.366.893	92.091.366.893
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
				(87.049.936.000)	(87.049.936.000)
<b>Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này</b>	<b>750.499.360.000</b>	<b>87.099.700.000</b>		<b>109.814.593.503</b>	<b>947.413.653.503</b>
- Tăng vốn trong kỳ này			-		
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	94.200.847.340	94.200.847.340
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Giảm khác (*)	-	-	-	-	-
				(87.549.936.000)	(87.549.936.000)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>750.499.360.000</b>	<b>87.099.700.000</b>		<b>116.465.504.843</b>	<b>954.064.564.843</b>

Thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUẢNG NINH**

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

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

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<b>30/09/2024</b> <b>(VND)</b>	<b>01/01/2024</b> <b>(VND)</b>
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
<b>Cộng</b>	<b>750.499.360.000</b>	<b>750.499.360.000</b>

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

	<b>Từ 01/01/2024</b> <b>đến 30/09/2024</b> <b>(VND)</b>	<b>Năm 2023</b> <b>(VND)</b>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
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**

	<b>Từ 01/01/2024</b> <b>đến 30/09/2024</b> <b>(VND)</b>	<b>Năm 2023</b> <b>(VND)</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>75.049.936</b>	<b>75.049.936</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	-	-
Cổ phiếu phổ thông	75.049.936	75.049.936
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>75.049.936</b>	<b>75.049.936</b>
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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

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

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV</b>	<b>139.714.191.912</b>	<b>122.000.553.130</b>
Phí bốc xếp	94.260.213.071	82.356.902.200
Phí cầu bến	9.773.352.776	10.979.832.905
Tiền hàng hóa qua cảng	3.419.885.571	5.512.526.249
Tiền vận chuyển hàng	12.875.420.993	6.742.059.423
Lưu kho, bãi	7.570.439.568	4.408.213.255
Các dịch vụ khác	11.814.879.933	12.001.019.098

**6.2 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp**

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
Chi phí nhân công	24.885.982.604	21.902.213.831
Chi phí bốc xếp, lai dắt	27.984.198.313	16.730.286.766
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng	18.040.354.052	16.587.172.586
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.455.313.812	7.254.140.431
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.729.490.901	7.265.370.647
Chi phí điện nước	1.781.879.336	1.870.822.476
Chi phí sửa chữa	5.584.858.340	5.810.982.801
Chi phí khác	6.938.030.270	8.252.604.985
<b>Cộng</b>	<b>99.400.107.628</b>	<b>85.673.594.523</b>

**6.3 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	259.969.890	1.192.768.401
Lãi chênh lệch tỷ giá	263.560	18.943.213
Lãi trả chậm	-	5.105.701.759
Khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>260.233.450</b>	<b>6.317.413.373</b>

**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**6.4 Chi phí hoạt động tài chính**

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
Lỗi chênh lệch tỷ giá	20.016.322	209.217
Chi phí lãi vay	-	122.630.144
Lỗi chậm trả	-	782.574.994
<b>Cộng</b>	<b>20.016.322</b>	<b>905.414.355</b>

**6.5 Thu nhập khác**

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
Thưởng làm tàu nhanh	4.424.628.994	2.219.652.377
Thu tiền phạt bồi thường	41.215.992	14.237.610
Các khoản khác	-	1.204.734.344
<b>Cộng</b>	<b>4.465.844.986</b>	<b>3.438.624.331</b>

**6.6 Chi phí khác**

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
Các khoản khác	271.680.083	444.407.457
<b>Cộng</b>	<b>271.680.083</b>	<b>444.407.457</b>

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

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
<b>a. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>18.020.443.151</b>	<b>17.682.898.361</b>
Chi phí nhân viên	12.196.710.531	12.783.303.957
Chi phí khấu hao	132.074.727	137.876.193
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	97.478.650	107.220.804
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.060.736.507	2.881.701.617
Chi phí khác	2.533.442.736	1.772.795.790
Chi phí dự phòng	-	-
<b>b. Chi phí bán hàng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>18.020.443.151</b>	<b>17.682.898.361</b>

**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**6.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
<b>a. Chi phí SX, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>117.420.550.779</b>	<b>103.356.492.884</b>
Chi phí nhân công	37.082.693.135	34.685.517.788
Chi phí bốc xếp lai dắt	27.984.198.313	16.730.286.766
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng	18.040.354.052	16.587.172.586
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.587.388.539	7.392.016.624
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.826.969.551	7.372.591.451
Chi phí điện nước	1.781.879.336	1.870.822.476
Chi phí sửa chữa	5.584.858.340	5.810.982.801
Chi phí khác	12.532.209.513	12.907.102.392
<b>Cộng</b>	<b>117.420.550.779</b>	<b>103.356.492.884</b>

**6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
Thu nhập tính thuế TNDN trong kỳ	144.440.270.348	131.756.590.834
Tổng chi phí phát sinh trong kỳ	117.712.247.184	104.706.314.696
Chi phí không được trừ	192.962.333	-
Lợi nhuận chịu thuế TNDN	26.920.985.497	27.050.276.138
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận tính thuế TNDN hiện hành	26.920.985.497	27.050.276.138
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	5.384.197.099	5.410.055.227
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>5.384.197.099</b>	<b>5.410.055.227</b>

**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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**6.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023 (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	21.343.826.065	21.640.220.911
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
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>284</b>	<b>288</b>

**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 01/07/2024 đến 30/09/2024 (VND)
<b>Thu nhập của nhân sự chủ chốt</b>	
Lương, thưởng, phụ cấp khác của Ban Tổng giám đốc và Kế toán trưởng	2.007.395.459
Thù lao và thưởng của Hội đồng quản trị	201.500.000
Lương, thưởng của Ban Kiểm soát	105.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.313.895.459</b>

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

Mối quan hệ	30/09/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)
<b>Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>		
Công ty cổ phần đầu tư Cảng Cái Lân	1.776.616.040	621.461.106
Cảng Quảng Ninh là nhà đầu tư chiến lược		
<b>Cộng</b>	<b>1.776.616.040</b>	<b>621.461.106</b>

**7.2 Những sự kiện phát sinh sau niên độ**

Đến ngày lập Báo cáo tài chính quý III 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 quý III 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 III (tiếp theo)**

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2024 và kết thúc vào ngày 30/09/2024

**7.3 Thông tin so sánh**

Số liệu dùng để so sánh các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán Quý III năm 2024 và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty đã được Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY kiểm toán.

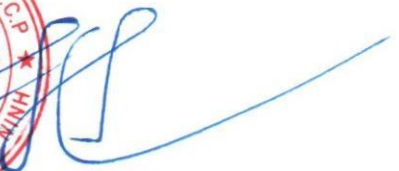

Số liệu dùng để so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý III năm 2024 và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý III năm 2023 của Công ty.

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 10 năm 2024

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Vũ Mạnh Duy**

**Nguyễn Tư Thịnh**

**Hoàng Trọng Tùng**

