

CTCP Cảng Quảng Ninh (UPCOM: CQN)

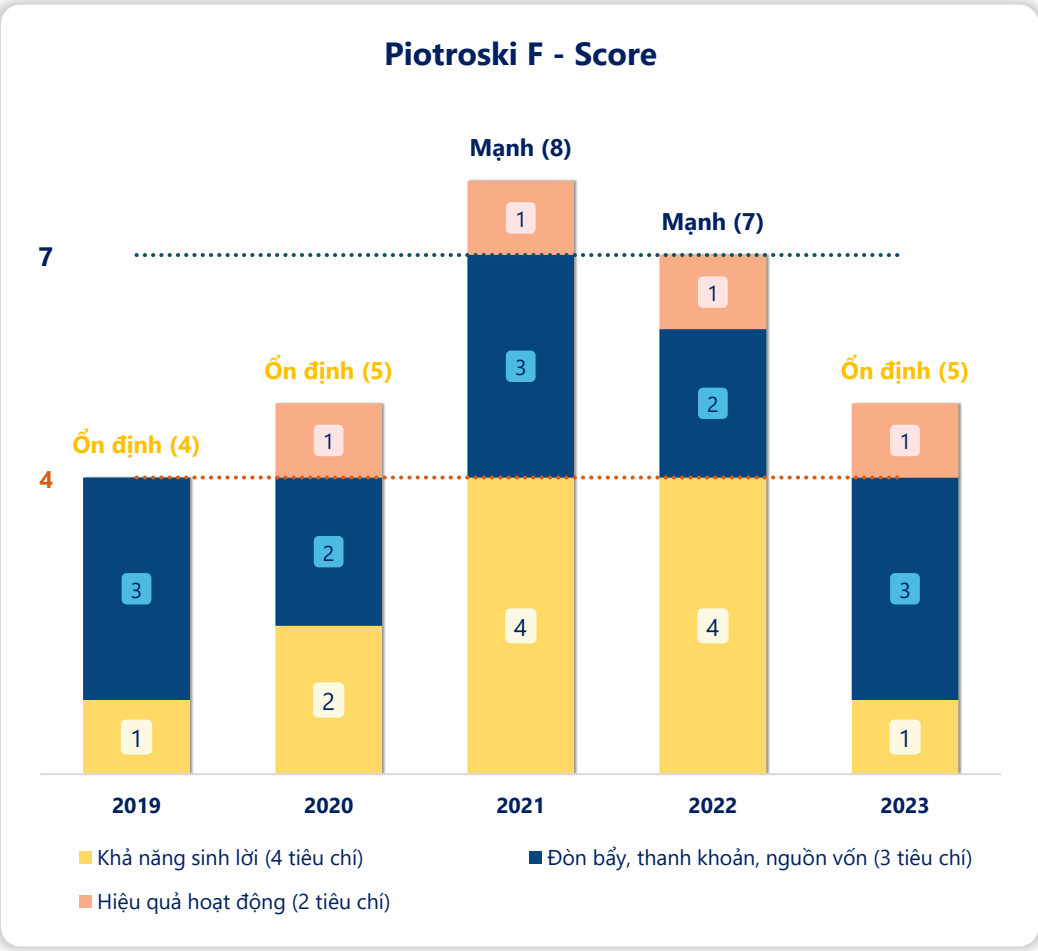
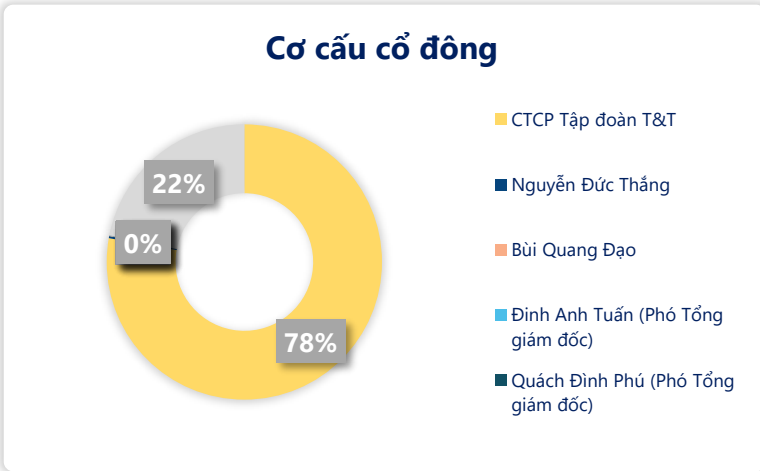
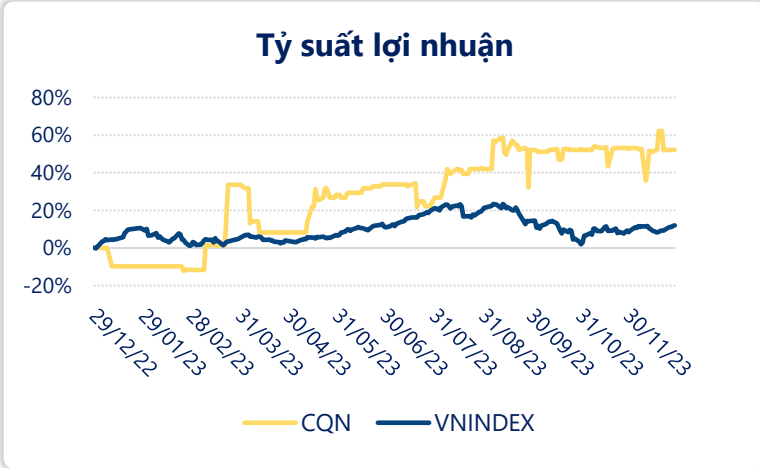
Bảng điểm Piotroski F-Score đánh giá sức khỏe tài chính của doanh nghiệp về tỷ suất lợi nhuận, cơ cấu vốn, tính thanh khoản và hiệu quả hoạt động. Thành phần của Piotroski F-Score gồm 9 chỉ tiêu tài chính, tương ứng với thang điểm từ 0 đến 9.

Ngày	30,000 VNĐ		
29/12/2023			
Thay đổi	1 tháng	3 tháng	6 tháng
	-0.7%	0.7%	13.6%

Sức mạnh tài chính	2023
Piotroski F - Score	5/9
2023	(Ổn định)

DT thuần	2023
648	YoY
tỷ VNĐ	▼ 36.0
	▼ 5.3%

LN sau thuế	2023
92.1	YoY
tỷ VNĐ	▼ 3.00
	▼ 3.2%

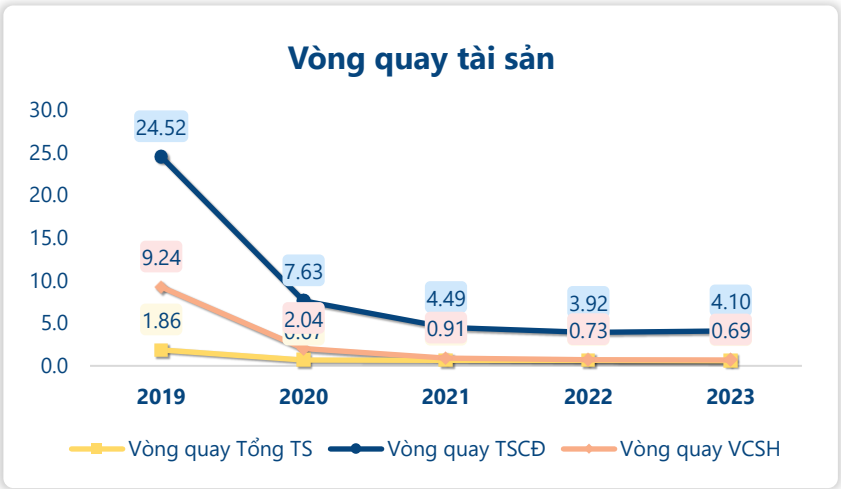
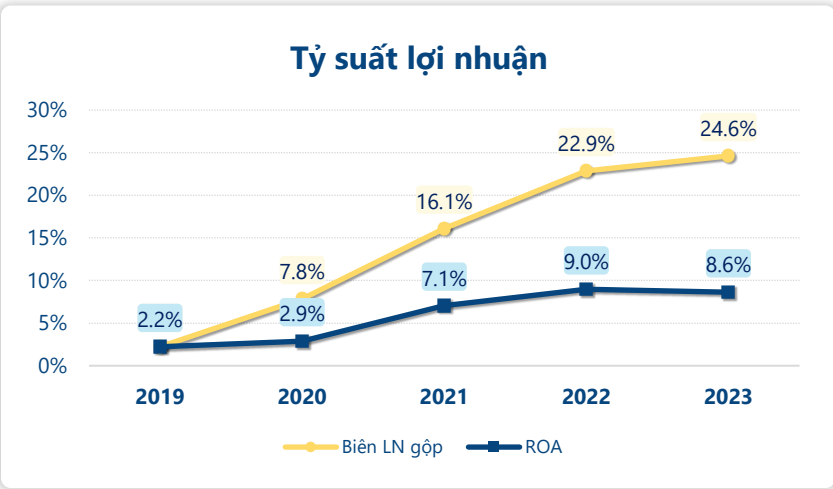
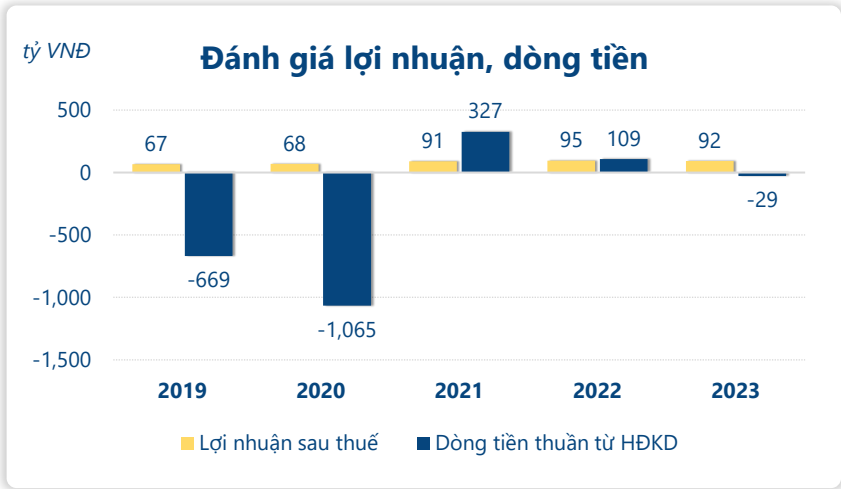


Năm **2023**, F-Score của **CQN** đạt **5/9** thấp hơn năm trước và sức khỏe tài chính được đánh giá xấu đi, thuộc vùng "**Ổn định**".

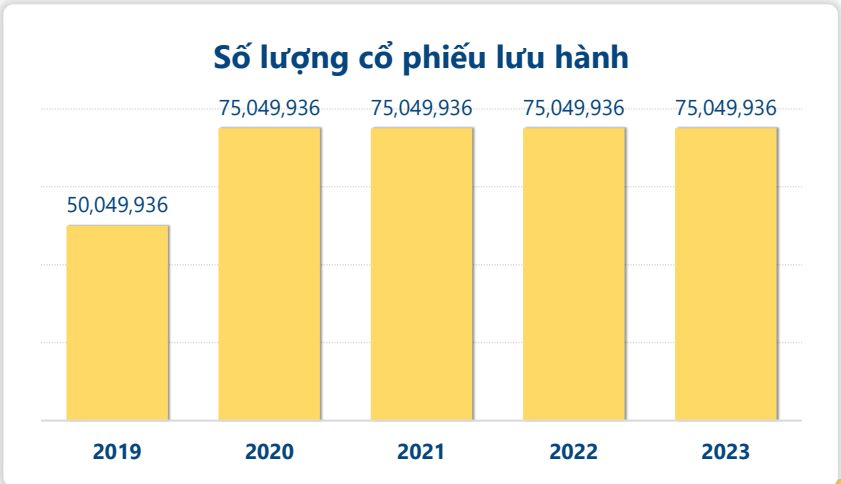
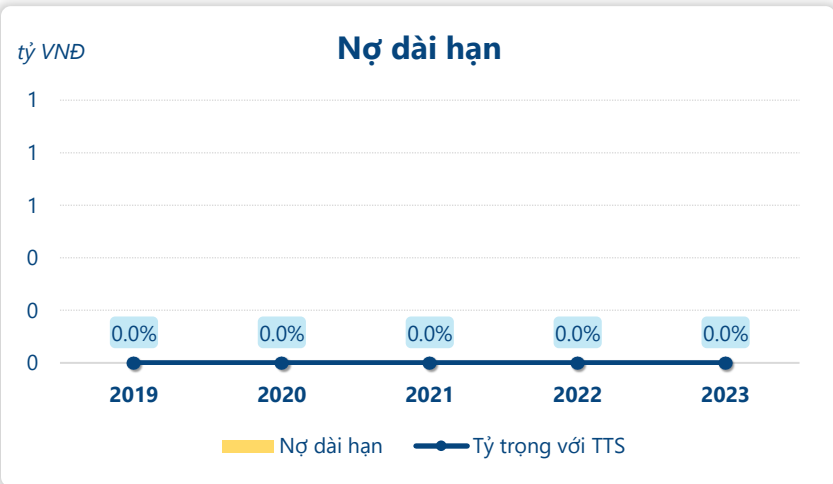
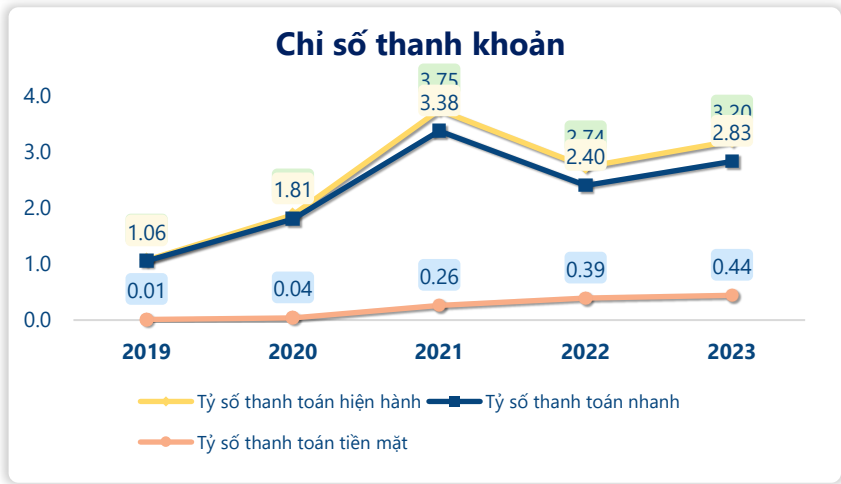
Trong đó, khả năng sinh lời **giảm** xuống còn **1/4** điểm, các tiêu chí về: đòn bẩy, thanh khoản, nguồn vốn có cải thiện đạt điểm **3/3**. Và tiêu chí về hiệu quả hoạt động, đạt điểm **1/2** ở mức ổn định so với năm trước.

Với F-Score ở mức ổn định cho thấy có một số yếu tố tích cực trong tình hình tài chính và hoạt động của công ty, nhưng vẫn còn một số yếu tố cần cải thiện để cải thiện sức khỏe tài chính và tăng cường hiệu quả hoạt động.

## CTCP Cảng Quảng Ninh (UPCOM: CQN)



Xét các tiêu chí thành phần của **F-Score** năm **2023** của **CQN**: Lợi nhuận sau thuế dương là một tín hiệu tích cực, tuy nhiên dòng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh âm có thể cho thấy công ty đang gặp khó khăn trong việc sinh lời từ hoạt động kinh doanh cốt lõi của mình. Công ty đang gặp khó khăn trong việc tạo ra lợi nhuận từ mỗi đơn vị tài sản khi ROA giảm so với năm trước. Việc giảm tỷ lệ nợ dài hạn so với tổng tài sản thường phản ánh việc doanh nghiệp giảm bớt mức độ phụ thuộc vào nguồn vốn vay dài hạn. Tỷ số thanh toán hiện hành tăng phản ánh sự cải thiện của công ty trong quản lý dòng tiền để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán nợ ngắn hạn một cách hiệu quả hơn. Không phát hành thêm cổ phiếu trong kỳ cho thấy sự ổn định trong quy mô vốn cổ phần, giúp duy trì tính hấp dẫn và niềm tin nhà đầu tư.



CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tỷ VNĐ)	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 31/12/2022	Thay đổi
<b>Tổng tài sản</b>	<b>1,061</b>	<b>1,075</b>	<b>-1.3%</b>
<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>364</b>	<b>364</b>	<b>0.1%</b>
Tiền và tương đương tiền	49.8	52.1	-4.4%
Đầu tư tài chính ngắn hạn	224	90.0	149%
Phải thu ngắn hạn	42.8	171	-75.1%
Hàng tồn kho	40.7	44.4	-8.2%
Tài sản ngắn hạn khác	6.90	5.89	17.1%
<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>697</b>	<b>712</b>	<b>-2.0%</b>
Phải thu dài hạn	0	0	
Tài sản cố định	151	166	-8.9%
Bất động sản đầu tư	0	0	
Tài sản dở dang	36.8	37.0	-0.5%
Đầu tư tài chính dài hạn	484	487	-0.7%
Tài sản dài hạn khác	25.4	21.5	18.2%
Lợi thế thương mại	0	0	
<b>Nợ phải trả</b>	<b>114</b>	<b>133</b>	<b>-14.2%</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>114</b>	<b>133</b>	<b>-14.2%</b>
Vay và nợ thuê ngắn hạn	0	0	
Phải trả người bán ngắn hạn	12.3	19.4	-36.8%
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Vay và nợ thuê dài hạn	0	0	
<b>Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>947</b>	<b>942</b>	<b>0.5%</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>947</b>	<b>942</b>	<b>0.5%</b>
Vốn điều lệ	750	750	0.0%
<b>Kinh phí và quỹ khác</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

KẾT QUẢ KINH DOANH (tỷ VNĐ)	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>5,590</b>	<b>1,564</b>	<b>848</b>	<b>684</b>	<b>648</b>
Giá vốn hàng bán	5,465	1,442	711	528	489
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>124</b>	<b>123</b>	<b>137</b>	<b>156</b>	<b>160</b>
Doanh thu HĐTC	45.1	117	48.5	23.5	23.8
Chi phí TC	34.6	103	10.1	6.77	6.94
<b>Chi phí lãi vay</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.12</b>
LN trong công ty LKLD	0	0	0	0	0
Chi phí bán hàng	0	0	0	0	0
Chi phí QLDN	71.5	64.6	67.9	72.3	76.8
<b>LN thuần từ HĐKD</b>	<b>63.3</b>	<b>71.5</b>	<b>107</b>	<b>101</b>	<b>99.6</b>
Lợi nhuận khác	20.2	14.7	8.38	18.3	15.9
<b>LN trước thuế</b>	<b>83.5</b>	<b>86.2</b>	<b>115</b>	<b>119</b>	<b>115</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>66.8</b>	<b>68.1</b>	<b>90.8</b>	<b>95.1</b>	<b>92.1</b>
<b>LNST của CĐ cty mẹ</b>	<b>66.8</b>	<b>68.1</b>	<b>90.8</b>	<b>95.1</b>	<b>92.1</b>

LƯU CHUYỂN TIỀN 1 (tỷ VNĐ)	2019	2020	2021	2022	2023
Lưu chuyển tiền từ HĐKD	-669	-1,065	327	109	-28.7
Lưu chuyển tiền từ HĐĐT	708	802	-245	-11.4	101
Lưu chuyển tiền từ HĐTC	-50.0	257	-75.0	-75.1	-75.0
Tiền đầu kỳ	39.1	28.5	23.0	29.5	52.1
<b>Lưu chuyển tiền thuần</b>	<b>-10.6</b>	<b>-5.40</b>	<b>6.64</b>	<b>22.4</b>	<b>-2.44</b>
Ảnh hưởng tỷ giá	0.00	-0.04	-0.14	0.20	0.13
Tiền cuối kỳ	28.5	23.0	29.5	52.1	49.8