

**CÔNG TY CỔ PHẦN ÂU LẠC**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 1 năm 2019**

TP.HCM, Ngày 19 tháng 04 năm 2019

*Năng lượng luôn chuyển động*

# Công ty Cổ phần Âu Lạc

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết Minh	Tại ngày 31/03/2019	Tại ngày 31/12/2018
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>424.856.386.603</b>	<b>388.025.301.375</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>64.783.750.860</b>	<b>115.502.989.927</b>
111	1. Tiền		21.603.750.860	16.902.989.927
112	2. Các khoản tương đương tiền		43.180.000.000	98.600.000.000
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>52.498.697.000</b>	<b>52.498.697.000</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh	11a	53.578.624.851	53.578.624.851
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	11a	(1.779.927.851)	(1.779.927.851)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		700.000.000	700.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>243.249.871.692</b>	<b>145.580.749.563</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	4	28.997.037.236	24.085.625.301
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	1.342.953.743	1.776.712.238
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	6	110.000.000.000	110.000.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	104.058.594.324	10.867.125.635
139	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.148.713.611)	(1.148.713.611)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>61.996.883.391</b>	<b>70.425.623.843</b>
141	1. Hàng tồn kho	8	61.996.883.391	70.425.623.843
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>2.327.183.660</b>	<b>4.017.241.042</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9a	2.327.183.660	2.537.311.386
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	321.244.965
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước		-	1.158.684.691
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>1.117.633.317.441</b>	<b>1.168.226.350.958</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>4.598.000.000</b>	<b>4.598.000.000</b>
215	1. Phải thu dài hạn khác		4.598.000.000	4.598.000.000
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>1.069.794.492.540</b>	<b>1.112.233.834.279</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	<b>10</b>	1.069.794.492.540	1.112.233.834.279
222	- Nguyên giá	10a	2.084.785.271.535	2.084.785.271.535
223	- Giá trị khấu hao lũy kế		(1.014.990.778.995)	(972.551.437.256)
227	2. Tài sản cố định vô hình		-	-
228	- Nguyên giá	10b	65.500.000	65.500.000
229	- Giá trị khấu hao lũy kế		(65.500.000)	(65.500.000)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>246.400.000</b>	<b>246.400.000</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		246.400.000	246.400.000
<b>250</b>	<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>4.724.031.720</b>	<b>4.724.031.720</b>
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	11b	9.874.000.000	9.874.000.000
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	11b	(5.149.968.280)	(5.149.968.280)
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>38.270.393.181</b>	<b>46.424.084.959</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9b	38.270.393.181	46.424.084.959
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>1.542.489.704.044</b>	<b>1.556.251.652.333</b>

# Công ty Cổ phần Âu Lạc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2019	Tại ngày 31/12/2018
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>566.654.533.691</b>	<b>589.922.450.196</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>176.678.211.191</b>	<b>199.946.127.696</b>
311	1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	126.288.268.052	139.616.761.510
312	2. Phải trả người bán ngắn hạn	12	27.472.229.398	37.250.110.673
313	3. Người mua trả tiền trước		-	-
314	4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	13	1.666.161.079	527.881.682
315	5. Phải trả người lao động		44.194.047	30.565.548
316	6. Chi phí phải trả ngắn hạn		1.146.227.550	1.565.445.690
320	7. Phải trả ngắn hạn khác	14	8.768.890.235	7.917.032.757
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	16	11.292.240.830	13.038.329.836
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>389.976.322.500</b>	<b>389.976.322.500</b>
337	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	389.976.322.500	389.976.322.500
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>17</b>	<b>975.835.170.353</b>	<b>966.329.202.137</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>18</b>	<b>975.835.170.353</b>	<b>966.329.202.137</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (vốn điều lệ thực góp)		526.779.820.000	526.779.820.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		254.725.820.000	254.725.820.000
415	3. Cổ phiếu quỹ		(64.308.111.200)	(64.308.111.200)
418	4. Quỹ đầu tư và phát triển		74.224.982.879	74.224.982.879
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		184.412.658.674	174.906.690.458
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		174.906.690.458	167.436.894.625
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		9.505.968.216	7.469.795.833
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1.542.489.704.044</b>	<b>1.556.251.652.333</b>



Lê Hải Anh  
Người lập biểu



Hồ Văn Thiện  
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng  
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2019

# Công ty Cổ phần Âu Lạc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
Quý I, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Quý 1/2018	
			Kỳ này (từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019)	Kỳ này (từ ngày 01/01/2018 đến 31/03/2018)
10	1. Doanh thu cung cấp dịch vụ		172.297.701.208	181.593.233.947
11	2. Giá vốn cung cấp dịch vụ		(146.890.950.365)	(161.208.360.320)
20	3. Lợi nhuận gộp từ cung cấp dịch vụ		25.406.750.843	20.384.873.627
21	4. Doanh thu tài chính	19	3.385.683.920	2.970.002.355
22	5. Chi phí tài chính	20	(6.681.764.261)	(6.676.977.520)
23	- Trong đó: chi phí lãi vay		(6.634.104.438)	(6.617.579.243)
25	6. Chi phí bán hàng	21	(2.961.018.878)	(3.007.906.458)
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	(7.347.258.559)	(7.608.489.162)
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		11.802.393.065	6.061.502.842
31	9. Thu nhập khác		1.407.253.119	153.488.377
32	10. Chi phí khác		(613.198.414)	(39.490.004)
40	11. Lợi nhuận khác		794.054.705	113.998.373
50	12. Lợi nhuận trước thuế		12.596.447.770	6.175.501.215
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	23	(2.523.479.554)	(1.259.196.137)
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN		10.072.968.216	4.916.305.078
71	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	25	206	100



Lê Hải Anh  
Người lập biểu



Hồ Văn Thiện  
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng  
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2019

# Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đvt: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019	Kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2018
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1	<b>Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>12.596.447.770</b>	<b>6.175.501.215</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>		-	-
2	Khấu hao TSCĐ	10	42.439.341.739	44.229.616.440
3	Tăng/(giảm) các khoản dự phòng		-	-
4	(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
5	(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	19	(3.357.212.818)	(2.954.719.071)
6	Chi phí lãi vay	20	6.634.104.438	6.617.579.243
8	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>58.312.681.129</b>	<b>54.067.977.827</b>
9	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu		(151.080.052.969)	(14.563.412.971)
10	(Tăng)/Giảm hàng tồn kho		8.428.740.452	(455.865.294)
11	Tăng/(Giảm) các khoản phải trả		(10.445.225.332)	7.895.645.798
12	(Tăng)/Giảm chi phí trả trước		8.363.819.504	10.146.747.654
14	Tiền lãi vay đã trả		(6.658.996.078)	(6.746.911.433)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	13	-	(9.503.156.875)
17	Tiền thu/(chi) cho các hoạt động kinh doanh khác		(2.313.089.006)	(943.000.000)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(95.392.122.300)</b>	<b>39.898.024.706</b>
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	(14.796.494.648)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	Tiền gửi tiết kiệm ngân hàng, cho đơn vị khác vay có kỳ hạn		(26.880.000.000)	(40.000.000.000)
24	Tiền thu hồi các khoản gửi tiết kiệm ngân hàng		82.300.000.000	-
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.929.408.711	2.113.897.153
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>58.349.408.711</b>	<b>(52.682.597.495)</b>

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

<b>III.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	15	-	53.270.662.511
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	15	(13.328.493.458)	(86.988.743.112)
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(348.032.020)	(321.224.000)
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(13.676.525.478)</b>	<b>(34.039.304.601)</b>
<b>50</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(50.719.239.067)</b>	<b>(46.823.877.390)</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	3	115.502.989.927	78.946.284.806
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
<b>70</b>	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>3</b>	<b>64.783.750.860</b>	<b>32.122.407.416</b>



Lê Hải Anh  
Người lập biểu



Hồ Văn Thiện  
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng  
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2018

# Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

## 1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Âu Lạc ("Công ty") được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam ("Việt Nam") theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302704796 đăng ký lần đầu ngày 4 tháng 9 năm 2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận điều chỉnh mới nhất được cấp ngày 19 tháng 7 năm 2017.

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh vận tải nhiên liệu đường thủy nội địa, ven biển và viễn dương; dịch vụ hàng hải – kinh doanh vận tải biển, đại lý tàu biển, dịch vụ đại lý vận tải biển, dịch vụ thủ tục hải quan và các hoạt động liên quan khác.

Chu kỳ hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019. Công ty có 332 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 340 nhân viên).

## 2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính đã được lập theo các 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. Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

### 2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

### 2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam ("VND").

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

## **Công ty Cổ phần Âu Lạc**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

## **2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

### **2.4 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

### **2.5 Khoản phải thu khách hàng**

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Ban Tổng Giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

### **2.6 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và nhập trước xuất trước cho công cụ dụng cụ và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang theo đó, và bao gồm tất cả các chi phí mua và các chi phí khác để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ. Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng.

### **2.7 Đầu tư**

#### **(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc Công ty có ý định và có 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 và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được.

#### **(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Công ty nhận đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty đã dự đoán từ khi đầu tư.

### **2.8 Tài sản cố định**

*Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định.



## **Công ty Cổ phần Âu Lạc**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### **2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

#### **2.8 Tài sản cố định (tiếp theo)**

##### *Khấu hao và hao mòn*

Tài sản cố định được khấu hao/ hao mòn theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	25 năm
Phương tiện vận tải	5 - 15 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

##### *Thanh lý*

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### **2.9 Thuê hoạt động**

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

#### **2.10 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

#### **2.11 Nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa và dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn hoặc dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

## **Công ty Cổ phần Âu Lạc**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### **2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

#### **2.12 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

#### **2.13 Chi phí phải trả**

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa và dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

#### **2.14 Trái phiếu chuyển đổi**

Trái phiếu chuyển đổi là loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông của cùng một tổ chức phát hành theo các điều kiện đã được xác định trong phương án phát hành.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty tính toán và xác định riêng biệt giá trị cấu phần nợ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi theo phương pháp lãi suất thực tế. Phần nợ gốc được ghi nhận là nợ phải trả. Sau ghi nhận ban đầu, định kỳ Công ty ghi nhận lãi trái phiếu theo lãi suất thực tế.

#### **2.15 Vốn cổ phần**

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quý và giá tái phát hành cổ phiếu quý.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh lũy kế sau thuế thu nhập và sau khi đã trích các quỹ được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt tại thời điểm báo cáo.

#### **2.16 Phân chia lợi nhuận thuần**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi đã trích lập các quỹ theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt nam có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Công ty phân chia lợi nhuận thuần như sau:

##### **(a) Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ đầu tư phát triển kinh doanh được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông.

##### **(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông.

## **Công ty Cổ phần Âu Lạc**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### **2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

#### **(c) Chia cổ tức**

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong các báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông.

#### **2.17 Ghi nhận doanh thu**

##### **(a) Doanh thu dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn 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 phần 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.

##### **(b) Thu nhập lãi**

Thu nhập lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích.

##### **(c) Thu nhập từ cổ tức**

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi Công ty được xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị đầu tư.

#### **2.18 Giá vốn dịch vụ cung cấp**

Giá vốn dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh trong năm, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

#### **2.19 Doanh thu tài chính**

Doanh thu tài chính phản ánh những khoản doanh thu hoạt động tài chính phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm lãi từ tiền gửi ngân hàng và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái.

#### **2.20 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí lãi vay, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và lỗ tỷ giá hối đoái.

#### **2.21 Chi phí bán hàng**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình cung cấp dịch vụ. chủ yếu là chi phí hoa hồng.

#### **2.22 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp và chi phí bằng tiền khác.

## **Công ty Cổ phần Âu Lạc**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### **2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

#### **2.23 Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

#### **2.24 Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho tổng của số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm trong năm.

#### **2.25 Các bên liên quan**

Các doanh nghiệp, các cá nhân, 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 là các bên liên quan. Các bên 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 cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Tổng Giám đốc Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 2.26 Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp 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 chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt 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.

### 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
Tiền mặt	329.190.308	213.900.590
Tiền gửi ngân hàng	21.274.560.552	16.689.089.337
Các khoản tương đương tiền (*)	43.180.000.000	98.600.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>64.783.750.860</u></b>	<b><u>115.502.989.927</u></b>

(\*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn gốc trong vòng 3 tháng.

### 4. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
Công ty Cổ phần Hàng hải – Dầu khí Hải Âu	6.886.454.400	3.950.569.035
Petrochina International (Singapore) Ltd	-	3.387.296.250
PT Pertamina International Shipping	6.022.900.000	-
Unipac Singapore Pte. Ltd.	-	3.951.845.625
Shell International Eastern Trading	4.457.821.875	-
Khác	11.629.860.961	12.795.914.391
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>28.997.037.236</u></b>	<b><u>24.085.625.301</u></b>

### 5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
China Marine Shipping Agency Guangdong Company Limited	25.992.614	334.371.936
MTMM (Hongkong) Ltd.	-	279.138.960
CNOOC International Freight Agency Co., Ltd.	-	211.451.629
Hainan Penavico Shipping Agency Limited	137.985.332	137.985.332
Công ty Cổ phần Công nghệ Hoàng Việt	133.000.000	133.000.000
Khác	1.045.975.797	680.764.381
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>1.342.953.743</u></b>	<b><u>1.776.712.238</u></b>

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 6. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019, khoản phải thu từ một hợp đồng hợp tác với số tiền là 110 tỷ đồng, hưởng lãi suất 9%/năm và có thời hạn thanh toán trước ngày 18 tháng 11 năm 2019. Hợp đồng hợp tác được bảo đảm bởi 4 triệu cổ phiếu của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu trị giá ước tính 118,4 tỷ đồng theo giá thị trường, đã được phong tỏa tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Á Châu.

### 7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
Phải thu Bảo hiểm tàu Aulac Fortune (*)	89.035.201.650	-
Phải thu liên quan đến dự án lọc hóa dầu (**)	8.025.495.575	8.025.495.575
Tạm ứng cho nhân viên	1.742.736.490	542.210.000
Lãi phải thu từ hoạt động cho vay	840.821.918	413.017.811
Khác	5.255.160.609	1.886.402.249
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>104.058.594.324</u></b>	<b><u>10.867.125.635</u></b>

(\*) Tàu Aulac Fortune bị tai nạn ở HongKong ngày 08/01/2019. Chi phí cho việc cứu hộ và các chi phí phát sinh khác Công ty đang tạm ứng thanh toán trước và sẽ thu lại từ công ty Bảo hiểm cho các tổn thất xảy ra.

(\*\*) Thực hiện theo Nghị quyết số 18a-2016/NQ-HĐQT ngày 16 tháng 12 năm 2016, thông qua về việc Đầu tư vào dự án Nhà máy lọc hóa dầu Cát Lái. Tại ngày của báo cáo tài chính này, Công ty và các đối tác đang thực hiện các thủ tục để thành lập công ty cho dự án và số dư này bao gồm các khoản thanh toán cho dịch vụ tư vấn pháp lý và tư vấn thiết kế của dự án.

### 8. HÀNG TỒN KHO

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
Công cụ, dụng cụ	27.713.937.259	28.894.152.422
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	34.282.946.132	41.531.471.421
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>61.996.883.391</u></b>	<b><u>70.425.623.843</u></b>

(\*) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang thể hiện phần nhiên liệu tồn trên các tàu của Công ty tại ngày kết thúc quý.

### 9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

#### (a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
Phí bảo hiểm	2.185.366.993	2.204.994.719
Phí thuê văn phòng	141.816.667	332.316.667
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>2.327.183.660</u></b>	<b><u>2.537.311.386</u></b>

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### (b) Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 31.03.2019	Đvt: VND Tại ngày 31.12.2018
Chi phí sửa chữa định kỳ	38.270.393.181	46.424.084.959
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>38.270.393.181</b>	<b>46.424.084.959</b>

## 10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

### (a) Tài sản cố định hữu hình

	Phương tiện vận tải	Máy móc thiết bị	Đvt: VND Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>			
Số đầu năm (tại ngày 01.01.2019)	2.083.869.511.739	915.759.796	2.084.785.271.535
Mua mới trong kỳ	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối kỳ (tại ngày 31.03.2019)	2.083.869.511.739	915.759.796	2.084.785.271.535
<b>Giá trị khấu hao lũy kế:</b>			
Số đầu năm (tại ngày 01.01.2019)	971.788.840.889	762.596.367	972.551.437.256
Khấu hao trong kỳ	42.388.137.366	51.204.373	42.439.341.739
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối kỳ (tại ngày 31.03.2019)	1.014.176.978.255	813.800.740	1.014.990.778.995
<b>Giá trị còn lại:</b>			
Số đầu năm (tại ngày 01.01.2019)	1.112.080.670.850	153.163.429	1.112.233.834.279
Số cuối kỳ (tại ngày 31.03.2019)	1.069.692.533.484	101.959.056	1.069.794.492.540

### (b) Tài sản cố định vô hình

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 và ngày 01 tháng 01 năm 2019, TSCĐ vô hình bao gồm các phần mềm máy tính đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng.

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 11. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

#### 11a. Chứng khoán kinh doanh

	31/03/2019			31/12/2018		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Cổ phiếu niêm yết (*)	53.578.624.851	51.798.697.000	(1.779.927.851)	53.578.624.851	51.798.697.000	(1.779.927.851)

(\*) Thực hiện theo Nghị Quyết số 03-2018/NQ-HĐQT ngày 7 tháng 5 năm 2018 của Hội đồng Quản trị ("HĐQT") về việc thông qua phương án đầu tư tài chính ngắn hạn vào cổ phiếu của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất nhập khẩu Việt Nam (Eximbank), mã cổ phiếu "EIB". Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty đã đầu tư 3.226.730 cổ phiếu EIB và giá trị hợp lý của khoản đầu tư này được xác định theo giá chứng khoán thực tế trên thị trường tại ngày 31.03.2019.

#### 11b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tên công ty	Tại ngày 31.03.2019			Tại ngày 31.12.2018		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị thuần	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị thuần
Công ty Cổ phần Xăng dầu Nam Việt Sài Gòn	4.000.000.000	(837.779.565)	3.162.220.435	4.000.000.000	(837.779.565)	3.162.220.435
Công ty Cổ phần Kho vận Petec	2.700.000.000	(2.700.000.000)	-	2.700.000.000	(2.700.000.000)	-
Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư Petec	2.120.000.000	(1.430.527.373)	689.472.627	2.120.000.000	(1.430.527.373)	689.472.627
Công ty Cổ phần Cà phê Petec	745.000.000	(181.661.342)	563.338.658	745.000.000	(181.661.342)	563.338.658
Công ty CP Xăng dầu dầu khí Nam Định	309.000.000	-	309.000.000	309.000.000	-	309.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>9.874.000.000</b>	<b>(5.149.968.280)</b>	<b>4.724.031.720</b>	<b>9.874.000.000</b>	<b>(5.149.968.280)</b>	<b>4.724.031.720</b>



**Công ty Cổ phần Âu Lạc**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
 Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
Cty TNHH Standard Maritime	7.509.311.615	13.238.386.169
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco	5.573.530.503	5.953.742.430
Khác	14.389.387.280	18.057.982.074
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>27.472.229.398</b>	<b>37.250.110.673</b>

**13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Đvt: VND				
	Tại ngày 31.12.2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp/ Cấn trừ trong kỳ	Khác	Tại ngày 31.03.2019
Thuế thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 21)	-	2.523.479.554	(1.158.684.691)	-	1.364.794.863
Thuế GTGT phải nộp	-	1.972.056.404	(1.858.041.765)	-	114.014.639
Thuế thu nhập cá nhân	527.881.682	1.650.471.451	(1.991.001.556)	-	187.351.577
Các loại thuế khác	-	4.000.000	(4.000.000)	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>527.881.682</b>	<b>6.150.007.409</b>	<b>(5.011.728.012)</b>	<b>-</b>	<b>1.666.161.079</b>

**14. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
Phí hoa hồng	2.996.334.109	2.553.514.289
Cổ tức phải trả	2.849.286.780	3.197.318.800
Các khoản khác	2.923.269.346	2.166.199.668
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8.768.890.235</b>	<b>7.917.032.757</b>

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 15. VAY

Đơn vị: VND

	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
<b>Ngắn hạn</b>	<b>126.288.268.052</b>	<b>139.616.761.510</b>
Vay ngắn hạn từ ngân hàng (Thuyết minh số 16.1)	44.835.748.052	58.164.241.510
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	81.452.520.000	81.452.520.000
<b>Dài hạn</b>	<b>389.976.322.500</b>	<b>389.976.322.500</b>
Vay dài hạn từ ngân hàng (Thuyết minh số 16.2)	471.428.842.500	471.428.842.500
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	(81.452.520.000)	(81.452.520.000)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>516.264.590.552</b>	<b>529.593.084.010</b>

### Biến động của các khoản vay

	Tại ngày 1.1.2019 VND	Tăng VND	Trả nợ gốc vay VND	Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá VND	Tại ngày 31.03.2019 VND
Vay ngân hàng ngắn hạn (Thuyết minh số 16.1)	139.616.761.510	108.036.521.785	(121.365.015.243)	-	126.288.268.052
Vay ngân hàng dài hạn (Thuyết minh số 16.2)	389.976.322.500	-	-	-	389.976.322.500
	<b>529.593.084.010</b>	<b>108.036.521.785</b>	<b>(121.365.015.243)</b>	<b>-</b>	<b>516.264.590.552</b>

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 15.1 Vay ngắn hạn từ ngân hàng

Ngân hàng	Tại ngày 31.03.2019		Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
	USD	Tương đương VND			
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	1.928.810,55	44.835.748.052	Từ ngày 30 tháng 04 năm 2019 đến ngày 29 tháng 06 năm 2019	3.30	Tín chấp
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.928.810,55</b>	<b>44.835.748.052</b>			

### 15.2 Vay dài hạn từ ngân hàng

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng như sau:

Ngân hàng	Tại ngày 31.03.2019		Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức bảo đảm
	USD	Tương đương VND			
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Quận 5	4.264.500	99.213.592.500	Từ ngày 21 tháng 07 năm 2014 đến 21 tháng 07 năm 2021	Thả nổi	Tàu
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Quận 5	2.808.000	65.328.120.000	Từ ngày 16 tháng 09 năm 2015 đến 16 tháng 12 năm 2021	Thả nổi	Tàu
Ngân hàng TMCP Phương Đông – CN Quận 4	8.287.500	192.435.750.000	Từ ngày 11 tháng 07 năm 2016 đến 11 tháng 07 năm 2023	Thả nổi	Tàu
Ngân hàng TMCP Phương Đông – CN Quận 4	4.929.000	114.451.380.000	Từ ngày 12 tháng 09 năm 2016 đến 12 tháng 09 năm 2023	Thả nổi	Tàu
	<b>20.289.000</b>	<b>471.428.842.500</b>			
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	(3.504.500)	(81.452.520.000)			
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>16.784.500</b>	<b>389.976.322.500</b>			

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 16. QUỸ KHEN THƯỜNG. PHÚC LỢI

	Tại ngày 31.03.2019	Tại ngày 31.12.2018
Số dư đầu năm	13.038.329.836	17.408.104.390
Sử dụng trong năm/kỳ	(1.746.089.006)	(5.177.640.093)
Trích trong năm (Thuyết minh 19)	-	807.865.539
<b>Số dư cuối năm/kỳ</b>	<b>11.292.240.830</b>	<b>13.038.329.836</b>

### 17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

#### (a) Số lượng cổ phiếu

	31.03.2019	31.12.2018
	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu phổ thông
Số lượng cổ phiếu đăng ký	52.677.982	52.677.982
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	52.677.982	52.677.982
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(5.267.286)	(5.267.286)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	47.410.696	47.410.696

#### (b) Tình hình biến động của vốn cổ phần

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông VND
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	52.677.982	526.779.820.000
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019	52.677.982	526.779.820.000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

Công ty không có cổ phiếu ưu đãi.

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 18. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

	<i>Vốn cổ phần</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>Đvt: VND</i> <i>Tổng cộng</i>
Số đầu năm (tại ngày 31.12.2018)	526.779.820.000	254.725.820.000	(64.308.111.200)	74.224.982.879	174.906.690.458	966.329.202.137
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	10.072.968.216	10.072.968.216
Thù lao, thưởng Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(567.000.000)	(567.000.000)
<b>Số cuối kỳ (tại ngày 31.03.2019)</b>	<b>526.779.820.000</b>	<b>254.725.820.000</b>	<b>(64.308.111.200)</b>	<b>74.224.982.879</b>	<b>184.412.658.674</b>	<b>975.835.170.353</b>

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Đvt: VND	
	Kỳ này (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)	Kỳ trước (từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	3.357.212.818	2.954.719.071
Lãi chênh lệch tỷ giá	28.471.102	15.283.284
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>3.385.683.920</u></b>	<b><u>2.970.002.355</u></b>

### 20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Đvt: VND	
	Kỳ này (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)	Kỳ trước (từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)
Chi phí lãi vay	6.634.104.438	6.617.579.243
Lỗ chênh lệch tỷ giá	47.659.823	59.398.277
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>6.681.764.261</u></b>	<b><u>6.676.977.520</u></b>

### 21. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Đvt: VND	
	Kỳ này (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)	Kỳ trước (từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)
<b>Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>2.961.018.878</b>	<b>3.007.906.458</b>
Chi phí hoa hồng	2.961.018.878	3.007.906.458
<b>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí nhân viên	5.147.897.168,00	4.681.526.741
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.763.607.736,00	2.103.658.854
Chi phí khấu hao	161.429.749,00	210.508.080
Khác	612.795.487	612.795.487
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>7.347.258.559</u></b>	<b><u>7.608.489.162</u></b>

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 22. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)	Đvt: VND Kỳ trước (từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)
Chi phí nguyên vật liệu	50.504.423.646	57.852.579.526
Chi phí dịch vụ mua ngoài	43.154.841.521	50.344.494.315
Chi phí khấu hao tài sản cố định	42.439.341.739	44.229.616.440
Chi phí nhân công	20.473.473.770	18.785.270.172
Chi phí khác	627.147.126	612.795.487
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>157.199.227.802</u></b>	<b><u>171.824.755.940</u></b>

### 23. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty trong kỳ này là 20% lợi nhuận chịu thuế.

#### 23.1 Chi phí thuế TNDN

	Kỳ này (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)	Đvt: VND Kỳ trước (từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.523.479.554	1.259.196.137
Điều chỉnh thuế TNDN các năm trước	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>2.523.479.554</u></b>	<b><u>1.259.196.137</u></b>

#### 23.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải nộp được xác định dựa trên lợi nhuận chịu thuế của kỳ kế toán hiện tại. Lợi nhuận chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì lợi nhuận chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải nộp của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán 31/03/2019.

## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Dưới đây là đối chiếu giữa lợi nhuận kế toán trước thuế trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và lợi nhuận chịu thuế:

	Đvt: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
	(từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)	(từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)
Lợi nhuận trước thuế	12.596.447.770	6.175.501.215
<i>Điều chỉnh:</i> Chi phí không được khấu trừ	20.950.000	120.479.471
Lợi nhuận trước thuế	<u>12.617.397.770</u>	<u>6.295.980.686</u>
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b><u>2.523.479.554</u></b>	<b><u>1.259.196.137</u></b>
<i>Chi phí ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:</i>		
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.523.479.554	1.259.196.137
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

### 24. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc như sau:

	Đvt: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
	(từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)	(từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)
Thù lao và thưởng	<u>567.000.000</u>	<u>585.000.000</u>

### 25. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được xác định như sau:

	Đvt: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
	(từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)	(từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)
Lợi nhuận thuần sau thuế	10.072.968.216	4.916.305.078
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	10.072.968.216	4.916.305.078
Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong kỳ (cổ phiếu)	<u>48.816.858</u>	<u>49.340.204</u>
<b>Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)</b>	<b><u>206</u></b>	<b><u>100</u></b>



## Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)  
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

### 26. BẢO CÁO BỘ PHẬN

Hoạt động chính của Công ty là dịch vụ vận tải biển và hàng hải. Rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động bởi những khác biệt về dịch vụ mà Công ty cung cấp hoặc do khu vực địa lý mà Công ty hoạt động. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, thông tin theo bộ phận không được trình bày.



Lê Hải Anh  
Người lập biểu



Hồ Văn Thiện  
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng  
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2019