

CÔNG TY CỔ PHẦN ÂU LẠC



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 1/2022

TP, HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2022

Năng lượng luôn chuyên động

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

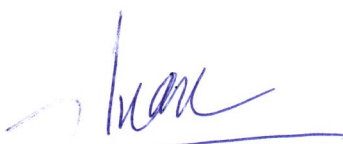
Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2022	Tại ngày 31/12/2021
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		750.162.488.550	646.277.286.968
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	290.582.879.425	277.013.472.236
111	1. Tiền		27.232.879.425	8.663.472.236
112	2. Các khoản tương đương tiền		263.350.000.000	268.350.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		388.323.058.655	72.930.289.410
121	1. Chứng khoán kinh doanh	12a	387.623.058.655	72.230.289.410
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		-	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		700.000.000	700.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		19.858.275.197	247.332.627.824
131	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	5	13.193.616.122	14.355.047.835
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	5.634.361.247	14.789.638.110
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	210.000.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	2.175.011.439	9.336.655.490
139	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.148.713.611)	(1.148.713.611)
140	IV. Hàng tồn kho		43.219.567.119	42.588.827.060
141	1. Hàng tồn kho	8	43.219.567.119	42.588.827.060
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		8.178.708.154	6.412.070.438
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9a	2.530.437.066	364.748.262
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		5.648.271.088	4.265.009.588
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước		-	1.782.312.588
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		474.531.365.579	513.222.095.631
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		113.855.982.100	113.855.982.100
215	1. Phải thu dài hạn khác	10	113.855.982.100	113.855.982.100
220	II. Tài sản cố định		342.344.232.856	377.564.929.870
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11a	342.054.955.079	377.226.985.427
222	- Nguyên giá		1.038.161.014.467	1.038.161.014.467
223	- Giá trị khấu hao lũy kế		(696.106.059.388)	(660.934.029.040)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11b	289.277.777	337.944.443
228	- Nguyên giá		649.500.000	649.500.000
229	- Giá trị khấu hao lũy kế		(360.222.223)	(311.555.557)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		905.250.962	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11c	905.250.962	-
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	12b	5.106.964.852	5.106.964.852
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		7.174.000.000	7.174.000.000
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(2.067.035.148)	(2.067.035.148)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		12.318.934.809	16.694.218.809
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9b	12.318.934.809	16.694.218.809
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.224.693.854.129	1.159.499.382.599

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2022	Tại ngày 31/12/2021
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		202.750.573.318	156.013.425.233
310	I. Nợ ngắn hạn		181.607.848.318	112.585.125.233
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	14.649.751.984	23.805.180.551
312	2. Người mua trả tiền trước		-	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	14	3.006.396.836	401.924.827
314	4. Phải trả người lao động		(3.247.960)	5.906.873
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	2.444.468.572	8.449.604.784
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	156.234.288.789	7.224.825.112
320	7. Vay ngắn hạn	17	214.025.011	65.691.018.000
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	18	5.062.165.086	7.006.665.086
330	II. Nợ dài hạn		21.142.725.000	43.428.300.000
337	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	17	21.142.725.000	43.428.300.000
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.021.943.280.811	1.003.485.957.366
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	1.021.943.280.811	1.003.485.957.366
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (vốn điều lệ thực góp)		564.706.200.000	564.706.200.000
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		84.191.556.885	84.191.556.885
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		182.627.815.126	164.170.491.681
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		164.170.491.681	127.428.318.357
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		18.457.323.445	36.742.173.324
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.224.693.854.129	1.159.499.382.599


Vũ Thị Nga
Người lập biểu


Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng


Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2022

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I, kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đvt: VND

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Quý 1 năm 2022	Quý 1 năm 2021	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc 31/03/2022	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc 31/03/2021
10	1. Doanh thu cung cấp dịch vụ	23	123.054.338.929	100.146.033.712	123.054.338.929	100.146.033.712
11	2. Giá vốn cung cấp dịch vụ	24	115.897.148.106	96.478.043.341	115.897.148.106	96.478.043.341
20	3. Lợi nhuận gộp từ cung cấp dịch vụ		7.157.190.823	3.667.990.371	7.157.190.823	3.667.990.371
21	4. Doanh thu tài chính	25	3.453.602.183	814.019.161	3.453.602.183	814.019.161
22	5. Chi phí tài chính	26	538.705.720	1.726.636.863	538.705.720	1.726.636.863
23	- Trong đó: chi phí lãi vay		394.445.281	1.718.697.734	394.445.281	1.718.697.734
25	6. Chi phí bán hàng	27	2.285.041.980	2.548.535.049	2.285.041.980	2.548.535.049
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	7.951.475.326	6.815.152.471	7.951.475.326	6.815.152.471
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(164.430.020)	(6.608.314.851)	(164.430.020)	(6.608.314.851)
31	9. Thu nhập khác	29	23.939.324.963	76.561.113.196	23.939.324.963	76.561.113.196
32	10. Chi phí khác	30	2.322.387	6.471.898.804	2.322.387	6.471.898.804
40	11. Lợi nhuận khác		23.937.002.576	70.089.214.392	23.937.002.576	70.089.214.392
50	12. Lợi nhuận trước thuế		23.772.572.556	63.480.899.541	23.772.572.556	63.480.899.541
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành		4.755.199.111	12.699.488.308	4.755.199.111	12.699.488.308
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN		19.017.373.445	50.781.411.233	19.017.373.445	50.781.411.233
71	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	22	371	992	371	992



Vũ Thị Nga
Người lập biểu

Ngày 20 tháng 04 năm 2022



Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc 31/03/2022	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc 31/03/2021
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	Lợi nhuận trước thuế		23.772.572.556	63.480.899.541
	Điều chỉnh cho các khoản		-	-
2	Khấu hao TSCĐ	11	35.172.030.348	26.038.585.789
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	25	(2.076.469.042)	(77.281.718.360)
6	Chi phí lãi vay	26	394.445.281	1.718.697.734
8	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		57.262.579.143	13.956.464.704
9	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu		16.613.345.448	(3.688.460.811)
10	(Tăng)/Giảm hàng tồn kho		(630.740.059)	4.331.691.334
11	Tăng/(Giảm) các khoản phải trả		132.885.654.725	(10.166.377.906)
12	(Tăng)/Giảm chi phí trả trước		2.209.595.196	1.781.664.399
13	Tăng/(Giảm) chứng khoán kinh doanh		(315.392.769.245)	-
14	Tiền lãi vay đã trả		(394.445.281)	(1.805.890.809)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(9.845.780.841)
17	Tiền thu/(chi) cho các hoạt động kinh doanh khác		(2.504.550.000)	(2.691.090.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(109.951.330.073)	(8.127.779.930)
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(905.250.962)	(450.630.137)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	96.922.184.809
23	Tiền gửi tiết kiệm ngân hàng, chi cho vay		(150.000.000.000)	-
24	Tiền thu hồi các khoản gửi tiết kiệm ngân hàng, chi cho vay		360.000.000.000	50.000.000.000
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		2.479.943.013	1.834.160.372
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		211.574.692.051	148.305.715.044

Công ty Cổ phần Âu Lạc

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
32	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	17	214.025.011	-
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	17	(87.976.593.000)	(25.695.715.000)
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	21	(291.386.800)	(263.753.600)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(88.053.954.789)	(25.959.468.600)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		13.569.407.189	114.218.466.514
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	4	277.013.472.236	59.669.580.824
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	290.582.879.425	173.888.047.338



Vũ Thị Nga
Người lập biểu



Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2022

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Âu Lạc ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh Nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0302704796 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 4 tháng 9 năm 2002 và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") điều chỉnh, với GCNĐKDN điều chỉnh gần nhất là lần thứ 24 ngày 25 tháng 03 năm 2022.

Hoạt động chính trong kỳ 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.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 117, đường Nguyễn Cửu Vân, Phường 17, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 là 225 (31 tháng 12 năm 2021 là: 231).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ☐ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ☐ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ☐ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ☐ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ☐ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Chứng từ ghi sổ.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu vào ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam ("VND").

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Hàng tồn kho

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

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

- | | |
|--------------------------------------|--|
| Phụ tùng, vật tư | - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | - chi phí nhiên liệu trực tiếp được xác định theo phương pháp nhập trước – xuất trước. |

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán hoặc phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào 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 2022

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.6 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Phương tiện vận tải	5 - 10 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

3.7 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

3.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.9 Các khoản đầu tư

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính 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 2022

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.11 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ☐ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ☐ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- ☐ Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- ☐ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ☐ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.12 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi hoặc (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.13 Phân chia lợi nhuận

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

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

- ☐ *Quỹ đầu tư và phát triển*
Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động kinh doanh trong tương lai của Công ty.
- ☐ *Quỹ khen thưởng, phúc lợi*
Quỹ này được trích lập để chi thưởng và nâng cao phúc lợi cho nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.14 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.15 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

3.16 Thông tin theo bộ phận

Hoạt động chính của Công ty là cung cấp 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.

3.17 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>Tại ngày</i> 31.03.2022	<i>Tại ngày</i> 31.12.2021
Tiền mặt	451.971.517	365.911.430
Tiền gửi ngân hàng	26.780.907.908	105.172.135.908
Các khoản tương đương tiền (*)	263.350.000.000	68.350.000.000
TỔNG CỘNG	290.582.879.425	173.888.047.338

(*) 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.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	<i>Tại ngày</i> 31.03.2022	<i>Tại ngày</i> 31.12.2021
VI Energy Pte Ltd	8.837.400.000	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Minh Đức	3.300.000.000	3.300.000.000
Mj Bros Pty Ltd	-	4.529.400.000
Công ty Cổ phần Global Tanker	-	2.788.310.000
Horizon Petroleum Ltd	-	2.681.121.713
Khác	1.056.216.122	1.056.216.122
TỔNG CỘNG	13.193.616.122	14.355.047.835

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<i>Tại ngày</i> 31.03.2022	<i>Tại ngày</i> 31.12.2021
Công ty TNHH An Tín Hải Phòng	2.792.103.600	1.597.361.700
Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật & TM Hàn Việt	586.298.730	-
Văn phòng Luật sư Kim Anh	-	7.260.000.000
Công ty luật TNHH Quốc tế Việt Nam	-	5.190.474.770
Khác	2.255.958.917	741.801.640
TỔNG CỘNG	5.634.361.247	14.789.638.110

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Tại ngày</i> 31.03.2022	<i>Tại ngày</i> 31.12.2021
Lãi phải thu	8.181.370	411.655.341
Tạm ứng	688.430.157	100.000.000
Công ty Cổ phần chứng khoán Rồng Việt	-	6.838.434.917
Khác	1.482.399.912	1.986.565.232
TỔNG CỘNG	2.179.011.439	9.336.655.490

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

8. HÀNG TỒN KHO

Đvt: VND

	Tại ngày 31.03.2022	Tại ngày 31.12.2021
Công cụ, dụng cụ	16.790.613.453	16.048.643.923
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	26.428.953.666	26.540.183.137
TỔNG CỘNG	43.219.567.119	42.588.827.060

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

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**(a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

Đvt: VND

	Tại ngày 31.03.2022	Tại ngày 31.12.2021
Phí bảo hiểm	1.224.489.066	42.160.663
Phí thuê văn phòng	1.305.948.000	-
Khác	-	322.587.599
TỔNG CỘNG	2.530.437.066	364.748.262

(b) Chi phí trả trước dài hạn

Đvt: VND

	Tại ngày 31.03.2022	Tại ngày 31.12.2021
Chi phí sửa chữa định kỳ	16.411.483.403	19.590.460.271
TỔNG CỘNG	16.411.483.403	19.590.460.271

10. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 chủ yếu là khoản đặt cọc trị giá 112.376.439.300 VND theo thỏa thuận đặt cọc chuyển nhượng, chuyển giao quyền sử dụng đất số 17/20/ASC/HĐDV ngày 26 tháng 3 năm 2020, thực hiện theo Nghị Quyết số 10-2019/NQ-HĐQT ngày 11 tháng 12 năm 2019 của Hội đồng Quản trị về việc thông qua phương án đầu tư xây dựng tòa nhà văn phòng và trung tâm đào tạo thuyền viên.

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
 Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH**(a) Tài sản cố định hữu hình**

	Đvt: VND		
	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.037.202.454.671	958.559.796	1.038.161.014.467
Mua mới trong kỳ	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	(187.365.942.961)	-	(187.365.942.961)
Số cuối kỳ	1.037.202.454.671	958.559.796	1.038.161.014.467
Giá trị khấu hao lũy kế			
Số đầu năm	660.008.758.132	925.270.908	660.934.029.040
Khấu hao trong kỳ	35.168.463.681	3.566.667	35.172.030.348
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối kỳ	695.177.221.813	928.837.575	696.106.059.388
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	377.193.696.539	33.288.888	377.226.985.427
Số cuối kỳ	342.025.232.858	29.722.221	342.054.955.079

(b) Tài sản cố định vô hình

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, TSCĐ vô hình là các phần mềm máy tính.

(c) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Đvt: VND	
	<i>Tại ngày 31.03.2022</i>	<i>Tại ngày 31.12.2021</i>
Sửa chữa lớn tài sản cố định	513.766.000	-
Khác	391.484.962	-
TỔNG CỘNG	905.250.962	-

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

12. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

(a) Chứng khoán kinh doanh

Đvt: VND

Tên công ty	Tại ngày 31.03.2022			Tại ngày 31.12.2021		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu ACB	316.306.243.745	314.351.770.000	-	-	-	-
Cổ phiếu EIB	71.316.814.910	157.003.596.000	-	72.230.289.410	145.224.758.000	-
TỔNG CỘNG	387.623.058.655	471.355.366.000	-	72.230.289.410	145.224.758.000	-

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đvt: VND

Tên công ty	Tại ngày 31.03.2022			Tại ngày 31.12.2021		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Công ty Cổ phần Xăng dầu Nam Việt Sài Gòn	4.000.000.000	3.295.406.152	(704.593.848)	4.000.000.000	3.295.406.152	(704.593.848)
Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư Petec	2.120.000.000	900.000.000	(1.220.000.000)	2.120.000.000	900.000.000	(1.220.000.000)
Công ty Cổ phần Cà phê Petec	745.000.000	635.100.000	(109.900.000)	745.000.000	635.100.000	(109.900.000)
Công ty CP Xăng dầu đầu khí Nam Định	309.000.000	276.458.700	(32.541.300)	309.000.000	276.458.700	(32.541.300)
TỔNG CỘNG	7.174.000.000	5.106.964.852	(2.067.035.148)	7.174.000.000	5.106.964.852	(2.067.035.148)

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Đvt: VND

	Tại ngày 31.03.2022	Tại ngày 31.12.2021
Standard Maritime Pte Ltd	8.164.691.927	5.618.931.045
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Vosco	2.674.088.938	5.218.788.800
Jiratan Group Co.,Ltd	512.432.666	4.023.162.498
Công ty TNHH Dịch vụ kỹ thuật & Thương mại Hàn Việt	-	2.347.227.438
Khác	3.298.538.453	6.597.070.770
TỔNG CỘNG	14.649.751.984	23.805.180.551

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đvt: VND

	Tại ngày 31.12.2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Tại ngày 31.03.2022
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.782.312.588)	4.755.199.111	-	2.972.886.523
Thuế GTGT phải nộp	(4.265.009.588)	(1.383.261.500)	-	(5.648.271.088)
Thuế thu nhập cá nhân	401.924.827	769.981.996	(1.138.396.510)	33.510.313
Các loại thuế khác	-	4.000.000	(4.000.000)	-
TỔNG CỘNG	(5.645.397.349)	4.145.919.607	(1.142.396.510)	(2.641.874.252)

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

Đvt: VND

	Tại ngày 31.03.2022	Tại ngày 31.12.2021
Phí đại lý	2.170.293.766	1.231.289.597
Phí hoa hồng	274.174.806	-
Phí tư vấn luật sư	-	6.656.350.000
Phí bảo hiểm	-	561.965.187
TỔNG CỘNG	2.444.468.572	8.449.604.784

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

Đvt: VND

	Tại ngày 31.03.2022	Tại ngày 31.12.2021
Công ty Cổ phần chứng khoán Rồng Việt	149.313.725.098	-
Phí hoa hồng	684.952.412	1.783.961.495
Cổ tức phải trả	4.124.567.624	4.415.954.424
Các khoản khác	2.111.043.655	1.024.909.193
TỔNG CỘNG	156.234.288.789	7.224.825.112

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

17. VAY

Đvt: VND

	Tại ngày 31.03.2022	Tại ngày 31.12.2021
Ngắn hạn	214.025.011	65.691.018.000
Vay ngắn hạn từ ngân hàng	214.025.011	-
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	-	65.691.018.000
Dài hạn	21.142.725.000	43.428.300.000
Vay dài hạn từ ngân hàng	21.142.725.000	109.119.318.000
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	-	(65.691.018.000)
TỔNG CỘNG	21.356.750.011	109.119.318.000

Biến động của các khoản vay

	Tại ngày 31.12.2021	Tăng	Trả nợ gốc vay	Tại ngày 31.03.2022
Vay ngân hàng ngắn hạn	65.691.018.000	214.025.011	(65.691.018.000)	214.025.011
Vay ngân hàng dài hạn	43.428.300.000	-	(22.285.575.000)	21.142.725.000
TỔNG CỘNG	109.119.318.000	214.025.011	(87.976.593.000)	21.356.750.011

Nợ vay dài hạn và nợ dài hạn đến hạn trả là khoản vay Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh với mức lãi suất LIBOR 6 tháng + 2,3%, thời gian đáo hạn đến ngày 12 tháng 9 năm 2023 và được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn 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 2022

18. QUỸ KHEN THƯỜNG, PHÚC LỢI

Đvt: VND

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Số dư đầu năm	7.006.665.086	8.361.223.165
Sử dụng trong kỳ	(1.944.500.000)	(2.142.090.000)
Trích trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	5.062.165.086	6.219.133.165

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu

	31.03.2022 Cổ phiếu phổ thông	31.12.2021 Cổ phiếu phổ thông
Số lượng cổ phiếu đăng ký	56.470.620	56.470.620
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	56.470.620	56.470.620
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(5.267.286)	(5.267.286)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	51.203.334	51.203.334

(b) Tình hình biến động của vốn cổ phần

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông VND
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2021	56.470.620	564.706.200.000
Cổ phiếu mới phát hành	-	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	56.470.620	564.706.200.000
Cổ phiếu mới phát hành	-	-
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022	56.470.620	564.706.200.000

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 2022

20. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Đvt: VND					
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số đầu năm	564.706.200.000	254.725.820.000	(64.308.111.200)	84.191.556.885	164.170.491.681	1.003.485.957.366
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	19.017.373.445	19.017.373.445
Thù lao, thưởng Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(560.050.000)	(560.050.000)
Số cuối kỳ	564.706.200.000	254.725.820.000	(64.308.111.200)	84.191.556.885	182.627.815.126	1.021.943.280.811

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

21. CỐ TỨC

Đvt: VND

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Số dư đầu năm	4.415.954.424	2.641.515.860
Cố tức phải trả trong kỳ	-	-
Cố tức đã chi trả trong kỳ	<u>(291.386.800)</u>	<u>(263.753.600)</u>
Số dư cuối kỳ	<u>4.124.567.624</u>	<u>2.377.762.260</u>

22. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Đvt: VND

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	19.017.373.445	50.781.411.233
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	<u>19.017.373.445</u>	<u>50.781.411.233</u>
Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong kỳ (cổ phiếu)	<u>51.203.334</u>	<u>51.203.334</u>
Lãi (lỗ) cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u>371</u>	<u>992</u>

(b) Lãi (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm lãi (lỗ) trên cổ phiếu.

23. DOANH THU CUNG CẤP DỊCH VỤ

Đvt: VND

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải biển	123.054.338.929	97.710.395.581
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	-	<u>2.435.638.131</u>
TỔNG CỘNG	<u>123.054.338.929</u>	<u>100.146.033.712</u>

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

24. GIÁ VỐN CUNG CẤP DỊCH VỤ

Đvt: VND

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải biển	115.897.148.106	94.790.948.101
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	-	1.687.095.240
TỔNG CỘNG	115.897.148.106	96.478.043.341

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Đvt: VND

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	2.076.469.042	740.735.714
Lãi kinh doanh chứng khoán	885.025.500	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	492.107.641	73.283.447
TỔNG CỘNG	3.453.602.183	814.019.161

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Đvt: VND

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Chi phí lãi vay	394.445.281	1.718.697.734
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	33.968.618	5.830.261
Khác	110.291.821	2.108.868
TỔNG CỘNG	538.705.720	1.726.636.863

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Đvt: VND

	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Chi phí bán hàng	2.285.041.980	2.548.535.049
Chi phí hoa hồng	2.285.041.980	2.548.535.049
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	4.334.603.066	4.463.212.470
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.123.200.816	1.835.226.433
Chi phí khấu hao	93.780.909	41.547.576
Khác	399.890.535	475.165.992
TỔNG CỘNG	7.951.475.326	6.815.152.471

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

28. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Đvt: VND	
	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Chi phí nguyên vật liệu	47.846.700.790	35.697.394.287
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.812.423.587	26.922.303.879
Chi phí khấu hao tài sản cố định	35.220.697.014	26.038.585.789
Chi phí nhân công	12.940.503.797	15.670.517.735
Chi phí khác	1.313.340.224	1.512.929.171
TỔNG CỘNG	126.133.665.412	105.841.730.861

29. THU NHẬP KHÁC

	Đvt: VND	
	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Thu nhập từ tiền bảo hiểm bồi thường tàu Aulac Fortune	23.223.872.394	-
Thu nhập do thanh lý tài sản	-	76.540.982.646
Khác	715.452.569	20.130.550
TỔNG CỘNG	23.939.324.963	76.561.113.196

30. CHI PHÍ KHÁC

	Đvt: VND	
	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Chi phí liên quan đến sự cố tàu Aulac Fortune	-	6.411.898.804
Khác	2.322.387	60.000.000
TỔNG CỘNG	2.322.387	6.471.898.804

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") của Công ty là 20% thu nhập chịu thuế.

	Đvt: VND	
	Quý 1/2022	Quý 1/2021
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.772.572.556	63.480.899.541
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	4.754.514.511	12.696.179.908
<i>Điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	684.600	3.308.400
Chi phí thuế TNDN	4.755.199.111	12.699.488.308

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

32. THUYẾT MINH CÁC BÊN LIÊN QUAN

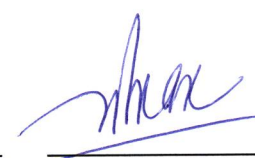
Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ như sau:

Tên	Chức vụ	VND	
		Thu nhập	
		Quý 1/2022	Quý 1/2021
Bà Ngô Thu Thúy	Chủ tịch	102.000.000	102.000.000
Ông Nguyễn Đức Hình	Phó Chủ tịch	99.000.000	99.000.000
Bà Trần Ngọc Anh Đào	Thành viên	75.000.000	75.000.000
Ông Mai Văn Tùng	Thành viên	75.000.000	75.000.000
Ông Trần Linh Vĩ	Thành viên	75.000.000	75.000.000
Ông Mai Văn Tùng	Tổng Giám đốc	656.623.924	645.251.538
Ông Lê Hồng Sơn	Phó Tổng Giám đốc	375.607.000	363.932.145
Ông Hồ Văn Thiện	Phó Tổng Giám đốc	353.464.142	331.789.287
TỔNG CỘNG		1.811.695.066	1.766.972.970

33. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN

Hoạt động chính của Công ty là cung cấp 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.


Vũ Thị Nga
Người lập biểu


Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng


Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc



Ngày 20 tháng 04 năm 2022