

CÔNG TY CỔ PHẦN ÂU LẠC



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3/2023

TP, HCM, ngày 16 tháng 10 năm 2023

Năng lượng luôn chuyển động

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2023	Tại ngày 31/12/2022
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		541.165.411.960	591.081.697.902
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	165.259.182.417	100.686.457.398
111	1. Tiền		101.709.182.417	39.601.457.398
112	2. Các khoản tương đương tiền		63.550.000.000	61.085.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		107.491.955.600	308.523.662.500
121	1. Chứng khoán kinh doanh	12a	79.153.124.666	365.474.766.066
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	12a	(2.661.169.066)	(57.651.103.566)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		31.000.000.000	700.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		61.896.657.043	82.054.332.133
131	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	5	44.012.946.236	15.329.536.844
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	10.539.438.897	64.929.329.907
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	-
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	8.957.854.122	2.944.178.993
139	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.613.582.212)	(1.148.713.611)
140	IV. Hàng tồn kho		108.406.516.982	70.097.625.485
141	1. Hàng tồn kho	8	108.406.516.982	70.097.625.485
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		98.111.099.918	29.719.620.386
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9a	245.051.193	43.973.590
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	14	97.866.048.725	29.675.646.796
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.890.256.275.853	1.152.760.090.797
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		144.016.588.020	113.861.982.100
215	1. Phải thu dài hạn khác	10	144.016.588.020	113.861.982.100
220	II. Tài sản cố định		1.674.699.370.174	985.116.870.843
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11a	1.674.629.370.166	984.973.593.064
222	- Nguyên giá		2.655.271.542.411	1.810.575.647.479
223	- Giá trị khấu hao lũy kế		(980.642.172.245)	(825.602.054.415)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11b	70.000.008	143.277.779
228	- Nguyên giá		649.500.000	649.500.000
229	- Giá trị khấu hao lũy kế		(579.499.992)	(506.222.221)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		1.142.239.720	1.516.388.685
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11c	1.142.239.720	1.516.388.685
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		4.453.009.622	9.051.065.652
251	1. Đầu tư vào công ty con	12b	-	4.800.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	12c	7.155.354.700	7.174.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	12c	(2.702.345.078)	(2.922.934.348)
260	V. Tài sản dài hạn khác		65.945.068.317	43.213.783.517
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9b	65.945.068.317	43.213.783.517
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.431.421.687.813	1.743.841.788.699

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2023	Tại ngày 31/12/2022
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		1.269.405.297.637	659.227.289.470
310	I. Nợ ngắn hạn		395.488.623.637	253.502.101.470
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	51.945.232.743	33.127.556.683
312	2. Người mua trả tiền trước		9.722.340.451	1.228.136.161
313	3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	14	32.776.966.468	29.980.331.902
314	4. Phải trả người lao động		90.587.000	90.587.000
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	12.623.159.028	8.491.142.508
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	42.225.264.362	4.414.281.449
320	7. Vay ngắn hạn	17	241.708.446.700	166.323.438.882
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	18	4.396.626.885	9.846.626.885
330	II. Nợ dài hạn		873.916.674.000	405.725.188.000
337	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	17	873.916.674.000	405.725.188.000
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.162.016.390.176	1.084.614.499.229
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	1.162.016.390.176	1.084.614.499.229
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		94.895.316.804	94.895.316.804
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		311.997.164.572	234.595.273.625
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		181.823.273.025	123.207.824.481
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		130.173.891.547	111.387.449.144
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.431.421.687.813	1.743.841.788.699

Vũ Thị Nga
Người lập biểu

Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 10 năm 2023

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III, kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đvt: VND

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022	Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc 30/09/2023	Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc 30/09/2022
10	1. Doanh thu cung cấp dịch vụ	23	330.219.803.752	299.519.303.770	843.579.570.764	580.586.321.935
11	2. Giá vốn cung cấp dịch vụ	24	245.472.285.305	220.415.530.827	624.043.311.745	473.485.353.612
20	3. Lợi nhuận gộp từ cung cấp dịch vụ		84.747.518.447	79.103.772.943	219.536.259.019	107.100.968.323
21	4. Doanh thu tài chính	25	2.461.242.164	639.984.476	15.757.825.862	86.308.341.898
22	5. Chi phí tài chính	26	22.394.939.626	35.278.448.112	17.304.106.964	66.067.807.736
23	- Trong đó: chi phí lãi vay		22.736.589.285	9.628.190.284	57.914.541.852	10.343.707.359
25	6. Chi phí bán hàng	27	4.112.629.593	4.041.607.314	11.830.364.975	9.074.219.805
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	10.528.079.567	10.398.537.392	38.535.825.344	27.673.030.632
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		50.173.111.825	30.025.164.601	167.623.787.598	90.594.252.048
31	9. Thu nhập khác	29	449.194.868	951.525.655	885.213.318	26.376.994.771
32	10. Chi phí khác	30	-	-	1.304.825.205	2.322.613
40	11. Lợi nhuận khác		449.194.868	951.525.655	(419.611.887)	26.374.672.158
50	12. Lợi nhuận trước thuế		50.622.306.693	30.976.690.256	167.204.175.711	116.968.924.206
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	31	10.124.461.339	6.195.338.051	35.275.284.164	23.400.035.834
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN		40.497.845.354	24.781.352.205	131.928.891.547	93.568.888.372
71	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	22	791	484	2.577	1.827



Vũ Thị Nga
Người lập biểu

Ngày 16 tháng 10 năm 2023



Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc 30/09/2023	Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc 30/09/2022
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	Lợi nhuận trước thuế		167.204.175.711	116.968.924.206
	Điều chỉnh cho các khoản			
2	Khấu hao TSCĐ	28	155.113.395.601	121.475.862.546
3	Tăng/(giảm) các khoản dự phòng	26	(55.210.523.770)	53.839.999.766
4	(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		536.437.540	1.095.765.882
5	(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	25	(1.255.651.806)	(3.370.812.588)
6	Chi phí lãi vay	26	57.914.541.852	10.343.707.359
8	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		324.302.375.128	300.353.447.171
9	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu		(33.283.540.720)	(229.233.990.917)
10	(Tăng)/Giảm hàng tồn kho		(47.074.589.076)	(5.697.171.383)
11	Tăng/(Giảm) các khoản phải trả		59.138.361.459	17.328.052.181
12	(Tăng)/Giảm chi phí trả trước		(22.932.362.403)	(15.227.749.901)
13	Tăng/(Giảm) chứng khoán kinh doanh		286.321.641.400	(303.110.183.053)
14	Tiền lãi vay đã trả		(55.256.127.769)	(8.369.729.277)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(32.192.256.818)	(2.972.886.523)
17	Tiền thu/(chi) cho các hoạt động kinh doanh khác	18, 19	(7.205.000.000)	(6.854.828.131)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		471.818.501.201	(253.785.039.833)
	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		(880.033.793.385)	(554.050.964.698)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	Tiền gửi tiết kiệm ngân hàng, chi cho vay		(30.300.000.000)	(150.000.000.000)
24	Tiền thu hồi các khoản gửi tiết kiệm ngân hàng, chi cho vay		-	360.000.000.000
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		4.800.000.000	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		952.315.149	3.782.467.929
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(904.581.478.236)	(340.268.496.769)

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

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	813.649.575.373	588.825.408.288
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	17	(270.276.198.839)	(137.435.654.578)
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	21	(45.800.751.900)	(41.990.138.524)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		497.572.624.634	409.399.615.186
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		64.809.647.599	(184.653.921.416)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	4	100.686.457.398	277.013.472.236
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(236.922.580)	(6.106.542)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	165.259.182.417	92.353.444.278

Vũ Thị Nga
Người lập biểu

Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 10 năm 2023

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

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 năm của Công ty là kinh doanh vận tải nhiên liệu đường thủy nội địa, ven biển và viễn dương.

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 30 tháng 09 năm 2023 là 299 người (31 tháng 12 năm 2022 là: 273).

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 tình hình 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 III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

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 được xác định 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 III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

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	6 - 12 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.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

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 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 III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

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;
- 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; và
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

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.

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.

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

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

3.15 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ 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.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Đvt: VND	
	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Tiền mặt	98.873.187	345.650.818
Tiền gửi ngân hàng	101.610.309.230	39.255.806.580
Các khoản tương đương tiền (*)	63.550.000.000	61.085.000.000
TỔNG CỘNG	165.259.182.417	100.686.457.398

(*) 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

	Đvt: VND	
	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí Đồng Tháp	11.908.268.931	3.486.736.562
Công ty Cổ phần Global Tanker	9.711.600.000	-
PT AKR Corporindo TBK	8.180.640.000	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Tân Sơn Nhất	4.828.775.000	-
Khác	9.383.662.305	11.842.800.282
TỔNG CỘNG	44.012.946.236	15.329.536.844

Công ty Cổ phần Âu LạcTHUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023**6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Đvt: VND	
	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Công ty TNHH An Tín Hải Phòng	5.053.827.570	3.740.831.100
Boilerman Service International Pte Ltd	2.713.800.000	-
GSW Future Pte Ltd	-	29.858.400.000
GSW Forward Pte Ltd	-	29.858.400.000
Khác	<u>2.771.811.327</u>	<u>1.471.698.807</u>
TỔNG CỘNG	<u>10.539.438.897</u>	<u>64.929.329.907</u>

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Đvt: VND	
	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Tạm ứng	6.097.905.920	690.368.560
Bảo hiểm phải thu	407.003.944	12.092.593
Công ty Cổ phần chứng khoán Rồng Việt	96.205.775	72.526.966
Lãi phải thu	355.930.411	52.593.754
Khác	<u>2.000.808.072</u>	<u>2.116.597.120</u>
TỔNG CỘNG	<u>8.957.854.122</u>	<u>2.944.178.993</u>

8. HÀNG TỒN KHO

	Đvt: VND	
	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Công cụ, dụng cụ	33.052.817.858	25.584.248.543
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	<u>75.353.699.124</u>	<u>44.513.376.942</u>
TỔNG CỘNG	<u>108.406.516.982</u>	<u>70.097.625.485</u>

(*) 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 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Phí bảo hiểm	245.051.193	43.973.590
Khác	-	-
TỔNG CỘNG	<u>245.051.193</u>	<u>43.973.590</u>

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Đvt: VND	
	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Chi phí sửa chữa định kỳ	65.015.230.407	41.090.095.607
Chi phí thiết kế và thi công văn phòng	692.629.000	1.583.143.000
Máy móc, thiết bị	<u>237.208.910</u>	<u>540.544.910</u>
TỔNG CỘNG	<u>65.945.068.317</u>	<u>43.213.783.517</u>

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

10. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

Số dư tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 chủ yếu là khoản đặt cọc trị giá 142.376.439.300 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.

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	1.809.617.087.683	958.559.796	1.810.575.647.479
Mua mới/Đầu tư XDCB trong kỳ	844.695.894.932	-	844.695.894.932
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối kỳ	2.654.312.982.615	958.559.796	2.655.271.542.411
Giá trị khấu hao lũy kế			
Số đầu năm	824.662.516.839	939.537.576	825.602.054.415
Khấu hao trong kỳ	155.029.417.829	10.700.001	155.040.117.830
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối kỳ	979.691.934.668	950.237.577	980.642.172.245
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	984.954.570.844	19.022.220	984.973.593.064
Số cuối kỳ	1.674.621.047.947	8.322.219	1.674.629.370.166

(b) Tài sản cố định vô hình

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022, TSCĐ vô hình là các phần mềm máy tính.

(c) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Đvt: VND	
	<i>Tại ngày</i> <i>30.09.2023</i>	<i>Tại ngày</i> <i>31.12.2022</i>
Mua sắm tài sản cố định	740.074.720	305.223.548
Sửa chữa lớn tài sản cố định	402.165.000	1.211.165.137
TỔNG CỘNG	1.142.239.720	1.516.388.685

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

12. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

(a) Chứng khoán kinh doanh

Đvt: VND

Tên công ty	Tại ngày 30.09.2023			Tại ngày 31.12.2022		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu ACB	79.153.124.666	76.491.955.600	(2.661.169.066)	365.474.766.066	307.823.662.500	(57.651.103.566)

(b) Đầu tư vào công ty con

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã hoàn tất việc chuyển nhượng toàn bộ cổ phần đang nắm giữ tại Công ty Cổ phần Âu Lạc Crew Manning với số tiền 4.800.000.000 VNĐ theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 07b-2023/NQ-HĐQT ngày 19 tháng 5 năm 2023.

(c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đvt: VND

Tên công ty	Tại ngày 30.09.2023			Tại ngày 31.12.2022		
	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	573.000.000	(1.547.000.000)	2.120.000.000	570.000.000	(1.550.000.000)
Công ty Cổ phần Cà phê Petec	725.553.500	422.809.000	(302.744.500)	745.000.000	219.000.000	(526.000.000)
Công ty CP Xăng dầu dầu khí Nam Định	309.801.200	161.794.470	(148.006.730)	309.000.000	166.659.500	(142.340.500)
TỔNG CỘNG	7.155.354.700	4.453.009.622	(2.702.345.078)	7.174.000.000	4.251.065.652	(2.922.934.348)

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Đvt: VND

	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Standard Maritime Pte Ltd	35.940.652.310	9.578.973.264
Công ty Cổ phần Thương mại & Dịch vụ Vosco	3.178.820.678	-
Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật & Thương mại Hàn Việt	3.154.625.431	5.427.588.489
Khác	9.671.134.324	18.120.994.930
TỔNG CỘNG	51.945.232.743	33.127.556.683

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đvt: VND

	Tại ngày 31.12.2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Tại ngày 30.09.2023
Thuế thu nhập doanh nghiệp	29.274.676.073	35.275.284.164	(32.192.256.818)	32.357.703.419
Thuế GTGT phải nộp	(29.675.646.796)	(67.092.034.140)	(914.102.664)	(97.681.783.600)
Thuế thu nhập cá nhân	640.693.858	5.055.525.939	(5.461.221.873)	234.997.924
Các loại thuế khác	64.961.971	2.524.075.616	(2.589.037.587)	-
TỔNG CỘNG	304.685.106	(24.237.148.421)	(41.156.618.942)	(65.089.082.257)

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

Đvt: VND

	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Lãi vay phải trả	4.805.550.494	2.147.136.411
Phí bảo hiểm	1.520.085.698	871.672.620
Phí phạt hợp đồng	-	4.883.697.840
Các khoản khác	6.297.522.836	588.635.637
TỔNG CỘNG	12.623.159.028	8.491.142.508

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

Đvt: VND

	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Cổ tức phải trả	2.912.452.200	2.630.203.500
Chi phí hỗ trợ cước vận chuyển	30.120.974.531	-
Phí hoa hồng	1.449.795.760	821.055.978
Các khoản khác	7.742.041.871	963.021.971
TỔNG CỘNG	42.225.264.362	4.414.281.449

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

17. VAY

Đvt: VND

	Tại ngày 30.09.2023	Tại ngày 31.12.2022
Ngắn hạn	241.708.446.700	166.323.438.882
Vay ngắn hạn từ ngân hàng	123.631.125.700	90.519.010.882
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	118.077.321.000	75.804.428.000
Dài hạn	873.916.674.000	405.725.188.000
Vay dài hạn từ ngân hàng	991.993.995.000	481.529.616.000
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	(118.077.321.000)	(75.804.428.000)
TỔNG CỘNG	1.115.625.120.700	572.048.626.882

Biến động của các khoản vay

	Tại ngày 31.12.2022	Tăng	Trả nợ gốc vay	Phân loại	Ảnh hưởng CLTG	Tại ngày 30.09.2023
Vay ngân hàng ngắn hạn	90.519.010.882	225.923.875.373	(193.014.877.839)	-	203.117.284	123.631.125.700
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	75.804.428.000	-	(77.261.321.000)	119.534.214.000	-	118.077.321.000
Vay ngân hàng dài hạn	405.725.188.000	587.725.700.000	-	(119.534.214.000)	-	873.916.674.000
TỔNG CỘNG	572.048.626.882	813.649.575.373	(270.276.198.839)	-	203.117.284	1.115.625.120.700



Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Vay ngân hàng ngắn hạn

Chi tiết các khoản vay ngân hàng ngắn hạn như sau:

Ngân hàng	Tại ngày 30.09.2023		Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức bảo đảm
	Đô la Mỹ	Quy đổi VNĐ			
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN 5	1,994,993	47.341.192.670	Từ ngày 08 tháng 11 năm 2023 đến ngày 23 tháng 12 năm 2023	5.00%	Tàu
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bắc Sài Gòn	3,210,950	<u>76.289.933.030</u>	Từ ngày 02 tháng 10 năm 2023 đến ngày 30 tháng 01 năm 2024	4.1% đến 4.4%	Tàu
		123.631.125.700			

Vay ngân hàng dài hạn

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

Ngân hàng	Tại ngày 30.09.2023	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức bảo đảm
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN 5	128.755.830.000	Đến ngày 03 tháng 12 năm 2028	Thả nổi	Tàu
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN 5	193.122.000.000	Đến ngày 09 tháng 03 năm 2030	Thả nổi	Tàu
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bắc Sài Gòn	290.020.465.000	Đến ngày 24 tháng 06 năm 2029	Thả nổi	Tàu
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bắc Sài Gòn	183.635.700.000	Đến ngày 11 tháng 04 năm 2030	Thả nổi	Tàu
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bắc Sài Gòn	<u>196.460.000.000</u>	Đến ngày 04 tháng 05 năm 2030	Thả nổi	Tàu
	991.993.995.000			
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	<u>(118.077.321.000)</u>			
TỔNG CỘNG	873.916.674.000			

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Đvt: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	Kỳ trước (từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Số dư đầu năm	9.846.626.885	7.006.665.086
Sử dụng trong kỳ	(5.450.000.000)	(5.099.828.131)
Trích trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	4.396.626.885	1.906.836.955

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu

	30.09.2023 Cổ phiếu phổ thông	31.12.2022 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 2022	56.470.620	564.706.200.000
Cổ phiếu mới phát hành	-	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	56.470.620	564.706.200.000
Cổ phiếu mới phát hành	-	-
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023	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 III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

20. 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	564.706.200.000	254.725.820.000	(64.308.111.200)	94.895.316.804	234.595.273.625	1.084.614.499.229
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	131.928.891.547	91.431.046.193
Trả cổ tức	-	-	-	-	(46.083.000.600)	(46.083.000.600)
Thường HĐQT và Ban kiểm soát	-	-	-	-	(6.689.000.000)	(6.689.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(1.755.000.000)	(1.755.000.000)
Số cuối kỳ	564.706.200.000	254.725.820.000	(64.308.111.200)	94.895.316.804	311.997.164.572	1.162.016.390.176

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

21. CỐ TỨC

	Đvt: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
	(từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	(từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Số dư đầu năm	2.630.203.500	4.415.954.424
Cố tức phải trả trong kỳ	46.083.000.600	40.962.667.200
Cố tức đã chi trả trong kỳ	<u>(45.800.751.900)</u>	<u>(41.990.138.524)</u>
Số dư cuối kỳ	<u>2.912.452.200</u>	<u>3.388.483.100</u>

22. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Đvt: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
	(từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	(từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	131.928.891.547	93.568.888.372
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	<u>-</u>	<u>-</u>
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đồng sở hữu cổ phiếu phổ thông	<u>131.928.891.547</u>	<u>93.568.888.372</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	<u>2.577</u>	<u>1.827</u>

(b) Lãi (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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

Bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải biển, cho thuê tàu.

24. GIÁ VỐN CUNG CẤP DỊCH VỤ

Bao gồm giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải biển, cho thuê tàu.

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Đơn vị: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	Kỳ trước (từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Cổ tức được chia	6.738.675.000	-
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.255.651.806	3.370.812.588
Lãi kinh doanh chứng khoán	1.580.765.000	79.351.740.590
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	6.182.734.056	3.585.788.720
TỔNG CỘNG	15.757.825.862	86.308.341.898

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Đơn vị: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	Kỳ trước (từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Chi phí lãi vay	57.914.541.852	10.343.707.359
Hoàn nhập/Dự phòng các khoản đầu tư tài chính	(55.210.523.770)	53.839.999.766
Lỗ kinh doanh chứng khoán	11.010.180.883	-
Lỗ thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối kỳ	536.437.540	1.095.765.882
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	2.834.339.478	354.853.033
Khác	219.130.981	433.481.696
TỔNG CỘNG	17.304.106.964	66.067.807.736

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

Đơn vị: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	Kỳ trước (từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Chi phí bán hàng	11.830.364.975	9.074.219.805
Chi phí hoa hồng	11.830.364.975	9.074.219.805
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	17.156.349.338	14.568.770.045
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.615.970.997	10.863.725.613
Chi phí khấu hao	170.980.772	212.096.762
Khác	15.592.524.237	2.028.438.212
TỔNG CỘNG	38.535.825.344	27.673.030.632

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

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

	Đvt: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
	(từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	(từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Chi phí nguyên vật liệu	246.425.274.390	203.197.036.855
Chi phí dịch vụ mua ngoài	156.113.945.721	127.252.438.221
Chi phí khấu hao tài sản cố định	155.113.395.601	121.475.862.546
Chi phí nhân công	95.470.390.952	52.603.856.145
Chi phí khác	21.286.495.400	5.703.410.282
TỔNG CỘNG	674.409.502.064	510.232.604.049

29. THU NHẬP KHÁC

	Đvt: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
	(từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	(từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Thu nhập từ tiền bảo hiểm bồi thường tàu Aulac Fortune	-	23.223.872.394
Khác	885.213.318	3.153.122.377
TỔNG CỘNG	885.213.318	26.376.994.771

30. CHI PHÍ KHÁC

	Đvt: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
	(từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	(từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Chi phí bồi thường hợp đồng	941.611.453	-
Khác	363.213.752	2.322.613
TỔNG CỘNG	1.304.825.205	2.322.613

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	
	Kỳ này	Kỳ trước
	(từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	(từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	167.204.175.711	116.968.924.206
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	33.440.835.142	23.393.784.841
<i>Điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được khấu trừ	370.973.072	6.250.993
Các khoản điều chỉnh giảm thuế TNDN	(1.761.914.180)	-
Các khoản điều chỉnh tăng thuế TNDN	3.225.390.130	-
Chi phí thuế TNDN	35.275.284.164	23.400.035.834

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý III, kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

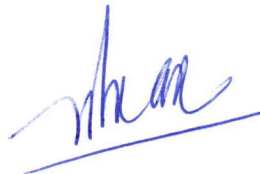
Tên	Chức vụ	VND	
		Thu nhập	
		Kỳ này (từ 01/01/2023 đến 30/09/2023)	Kỳ trước (từ 01/01/2022 đến 30/09/2022)
Bà Ngô Thu Thúy	Chủ tịch	306.000.000	306.000.000
Ông Nguyễn Đức Hình	Phó Chủ tịch	297.000.000	297.000.000
Bà Trần Ngọc Anh Đào	Thành viên	225.000.000	225.000.000
Ông Mai Văn Tùng	Thành viên	225.000.000	225.000.000
Ông Trần Linh Vĩ	Thành viên	225.000.000	225.000.000
Ông Mai Văn Tùng	Tổng Giám đốc	2.371.531.383	2.124.910.538
Ông Lê Hồng Sơn	Phó Tổng Giám đốc	1.288.323.690	1.155.205.921
Ông Hồ Văn Thiện	Phó Tổng Giám đốc	1.264.092.918	1.118.887.238
TỔNG CỘNG		6.201.947.991	5.677.003.697

33. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023, khoản mục tiền và các khoản tương đương tiền đã bao gồm số ngoại tệ 4.212.210 Đô la Mỹ (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 1.377.746 Đô la Mỹ).



Vũ Thị Nga
Người lập biểu



Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 10 năm 2023