

No.: 130.1.25/ASC/CV

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 04 năm 2025
Ho Chi Minh city, 15 April, 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN
INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
To: THE STATE SECURITIES COMMISSION

Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN ÂU LẠC
Organization name: AULAC CORPORATION
Trụ sở chính: 117 Nguyễn Cửu Vân, Phường 17, Quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh
Address of head office: 117 Nguyen Cuu Van st., Ward 17, Binh Thanh District, HCMC
Điện thoại/Phone: (028) 62589922 Fax: (028) 62589933
Người thực hiện công bố thông tin: ông Mai Văn Tùng – Tổng Giám Đốc Công ty
Spokesperson: Mr. Mai Van Tung - General Director of the Company
Loại công bố thông tin/ Information disclosure type: Định kỳ/Periodicity

Nội dung công bố thông tin/Content of information disclosure:

Công ty Cổ phần Âu Lạc công bố thông tin Báo cáo Quý 1 năm 2025 và giải trình thay đổi so với cùng kỳ 2024.

Thông tin công bố đã được đăng tải trên trang thông tin điện tử của Công ty tại địa chỉ: <http://aulac.com.vn>.

Công ty xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Aulac Corporation discloses information on the First Quarter Financial Report of 2025 and provides explanations for the changes compared to the same period in 2024.

The disclosed information has been posted on the Company's website at: <http://aulac.com.vn>.

The Company hereby commits that the information provided above is true and we will bear the full responsibility to the law for the content provided.

CÔNG TY CỔ PHẦN ÂU LẠC
AULAC CORPORATION

Nơi nhận:

- Như kính gửi (IDS)/As above
- Trang web công ty/Company website
- Lưu VT/Saves



TỔNG GIÁM ĐỐC
Mai Văn Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN ÂU LẠC



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I/2025

TP, HCM, ngày 15 tháng 04 năm 2025

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 2025

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 31/12/2024
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.116.993.896.004	1.169.039.061.998
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	727.456.610.248	785.551.568.552
111	1. Tiền		703.837.060.248	115.655.568.552
112	2. Các khoản tương đương tiền		23.619.550.000	669.896.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		194.333.600.000	194.333.600.000
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		-	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5a	194.333.600.000	194.333.600.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		86.976.885.132	74.116.410.874
131	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	6	76.658.994.862	71.665.509.865
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	9.270.006.337	1.641.925.605
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	-
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	3.304.089.292	3.065.180.763
139	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(2.256.205.359)	(2.256.205.359)
140	IV. Hàng tồn kho		87.924.545.706	94.998.939.474
141	1. Hàng tồn kho	9	87.924.545.706	94.998.939.474
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		20.302.254.918	20.038.543.098
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	3.557.105.498	2.839.465.944
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	15	16.745.149.420	17.199.077.154
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.072.258.858.374	1.101.196.891.765
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		159.718.869.759	143.966.624.600
215	1. Phải thu dài hạn khác	8	159.718.869.759	143.966.624.600
220	II. Tài sản cố định		850.895.686.913	885.374.429.089
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	850.895.686.913	885.374.429.089
222	- Nguyên giá		2.158.709.930.590	2.158.415.827.318
223	- Giá trị khấu hao lũy kế		(1.307.814.243.677)	(1.273.041.398.229)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	-	-
228	- Nguyên giá		649.500.000	649.500.000
229	- Giá trị khấu hao lũy kế		(649.500.000)	(649.500.000)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		8.759.046.870	7.740.453.072
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	8.759.046.870	7.740.453.072
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	5b	700.000.000	700.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		-	-
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.120.000.000	2.120.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(1.420.000.000)	(1.420.000.000)
260	V. Tài sản dài hạn khác		52.185.254.832	63.415.385.004
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	52.185.254.832	63.415.385.004
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.189.252.754.378	2.270.235.953.763

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 31/12/2024
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		741.242.837.121	868.855.643.052
310	I. Nợ ngắn hạn		291.436.307.121	419.049.113.052
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	27.542.149.218	16.220.957.914
312	2. Người mua trả tiền trước		-	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	15	11.977.267.634	66.493.122.790
314	4. Phải trả người lao động		-	2.989.000.000
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	18.044.537.060	3.240.821.254
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	17.787.852.035	20.557.738.988
320	7. Vay ngắn hạn	19	193.581.934.988	286.666.905.920
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	18	22.502.566.186	22.880.566.186
330	II. Nợ dài hạn		449.806.530.000	449.806.530.000
337	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19	449.806.530.000	449.806.530.000
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.448.009.917.257	1.401.380.310.711
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	1.448.009.917.257	1.401.380.310.711
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		131.504.390.290	131.504.390.290
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		561.381.618.167	514.752.011.621
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		514.507.011.621	295.896.268.383
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		46.874.606.546	218.855.743.238
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.189.252.754.378	2.270.235.953.763



Vũ Thị Nga
Người lập biểu



Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 04 năm 2025

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đvt: VND

Mã số	Nội dung khoản mục	Thuyết minh	Quý 1 năm 2025	Quý 1 năm 2025	For the three-month period ended March 31, 2025	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc 31/03/2024
10	1. Doanh thu cung cấp dịch vụ	21	292.598.454.722	372.864.328.211	292.598.454.722	372.864.328.211
11	2. Giá vốn cung cấp dịch vụ	22	212.823.146.979	259.969.901.579	212.823.146.979	259.969.901.579
20	3. Lợi nhuận gộp từ cung cấp dịch vụ		79.775.307.743	112.894.426.632	79.775.307.743	112.894.426.632
21	4. Doanh thu tài chính	23	6.356.643.167	10.571.455.442	6.356.643.167	10.571.455.442
22	5. Chi phí tài chính	24	12.007.298.036	19.243.459.757	12.007.298.036	19.243.459.757
23	- Trong đó: chi phí lãi vay		11.793.859.659	18.931.634.528	11.793.859.659	18.931.634.528
25	6. Chi phí bán hàng	25	4.270.254.229	3.584.757.163	4.270.254.229	3.584.757.163
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	10.999.558.763	11.106.521.533	10.999.558.763	11.106.521.533
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		58.854.839.882	89.531.143.621	58.854.839.882	89.531.143.621
31	9. Thu nhập khác	27	363.178.994	1.223.228.502	363.178.994	1.223.228.502
32	10. Chi phí khác		12.260.694	-	12.260.694	-
40	11. Lợi nhuận khác		350.918.300	1.223.228.502	350.918.300	1.223.228.502
50	12. Lợi nhuận trước thuế		59.205.758.182	90.754.372.123	59.205.758.182	90.754.372.123
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28	11.841.151.636	18.150.874.425	11.841.151.636	18.150.874.425
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN		47.364.606.546	72.603.497.698	47.364.606.546	72.603.497.698
71	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	20	925	1.418	925	1.418



Vũ Thị Nga
Người lập biểu



Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 04 năm 2025

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc 31/03/2025	Cho kỳ kế toán 3 tháng kết thúc 31/03/2024
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	Lợi nhuận trước thuế		59.205.758.182	90.754.372.123
	Điều chỉnh cho các khoản			
2	Khấu hao TSCĐ	11, 12	35.769.987.267	58.913.205.418
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	23	(972.948.431)	(276.547.063)
6	Chi phí lãi vay	24	11.793.859.659	18.931.634.528
8	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		105.796.656.677	168.322.665.006
9	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu		(28.667.501.018)	(65.406.167.414)
10	(Tăng)/Giảm hàng tồn kho		7.074.393.768	3.734.778.829
11	Tăng/(Giảm) các khoản phải trả		19.810.038.815	90.511.699.955
12	(Tăng)/Giảm chi phí trả trước		10.511.760.518	(12.463.507.171)
13	Tăng/(Giảm) chứng khoán kinh doanh		-	79.153.124.666
14	Tiền lãi vay đã trả		(12.828.430.274)	(19.769.739.042)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(64.629.854.835)	(48.883.804.486)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.113.000.000)	(2.760.000.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		35.954.063.651	192.439.050.343
	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		(2.176.535.580)	(39.031.637.026)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	27	363.636.364	4.000.000
23	Tiền gửi tiết kiệm ngân hàng, chi cho vay		-	(14.200.000.000)
24	Tiền thu hồi các khoản gửi tiết kiệm ngân hàng, chi cho vay		-	2.000.000.000
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		985.448.193	540.118.297
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(827.451.023)	(50.687.518.729)

Công ty Cổ phần Âu Lạc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

	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	19	101.391.634.745	33.213.458.592
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	19	(194.476.605.677)	(130.465.448.787)
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	20	(136.600.000)	(318.669.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(93.221.570.932)	(97.570.659.195)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(58.094.958.304)	44.180.872.419
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	4	785.551.568.552	262.699.754.528
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	4	727.456.610.248	306.880.626.947



Vũ Thị Nga
Người lập biểu



Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng



Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 04 năm 2025

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

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 hiện tại 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 31 tháng 03 năm 2025 là 334 người (31 tháng 12 năm 2024 là: 335).

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 tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty 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

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ 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 2025

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 tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo 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.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi hàng tồn kho bị hủy bỏ do hết hạn sử dụng, mất phẩm chất, hư hỏng, không còn giá trị sử dụng, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng giảm giá hàng tồn kho đã trích lập và giá gốc hàng tồn kho được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên bảng cân đối kế toán 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 trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định là không thể thu hồi được và kế toán thực hiện xóa nợ, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng nợ phải thu khó đòi và giá gốc nợ phải thu được hạch toán vào 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 và chi phí để tháo dỡ, di dời tài sản và khôi phục hiện trường tại địa điểm đặt tài sản, nếu có.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình 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 2025

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 - 8 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

3.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí mua sắm mới tài sản chưa được lắp đặt xong hoặc chi phí xây dựng cơ bản chưa được hoàn thành. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như chi phí xây dựng, chi phí thiết bị, chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và chi phí vay đủ điều kiện được vốn hóa.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang sẽ được chuyển sang tài khoản tài sản cố định thích hợp khi các tài sản này được lắp đặt xong hoặc dự án xây dựng được hoàn thành và khấu hao của các tài sản này sẽ được bắt đầu trích khi các tài sản này đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang ghi nhận vào chi phí trong trường hợp chi phí xây dựng cơ bản dở dang không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định.

3.8 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.

3.9 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.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn; và
- Chi phí trả trước 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 2025

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

3.10 Các khoản đầu tư

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

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

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.

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.

3.11 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.

3.12 Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được thực hiện theo kế hoạch trích trước chi phí sửa chữa lớn vào chi phí hàng năm.

3.13 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.

3.14 Vốn góp của chủ sở hữu

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ đi các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, sau khi trừ đi các ảnh hưởng thuế. Các chi phí này được ghi nhận là một khoản khấu trừ từ thặng dư vốn cổ phần.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh khoản chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu trừ đi chi phí phát hành cổ phiếu thực tế phát sinh.

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.

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

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

3.15 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, phúc lợi công cộng và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

3.16 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.

Doanh thu từ tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

3.17 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.

3.18 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

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

3.19 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 31.03.2025	Tại ngày 31.12.2024
Tiền mặt	673.060.614	101.912.317
Tiền gửi ngân hàng (*)	703.163.999.634	115.553.656.235
Các khoản tương đương tiền (**)	23.619.550.000	669.896.000.000
TỔNG CỘNG	727.456.610.248	785.551.568.552

(*) Bao gồm trong số dư tiền gửi ngân hàng là tiền gửi không kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 1 trị giá 4.371.000 USD, tương đương 111.294.402.000 VND đã được cầm cố cho khoản vay ngắn hạn, và tiền gửi không kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Sở Giao Dịch 2 trị giá 370.000 USD, tương đương 9.420.940.000 VND đã được phong tỏa cho khoản vay dài hạn của Công ty (Thuyết minh số 19).

(**) Bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá ba (3) tháng tại các ngân hàng thương mại và hưởng lãi suất từ 0% đến 4,6%/năm.

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Số dư cuối năm bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại với thời hạn gốc trên ba (3) tháng và thời hạn còn lại không quá mười hai (12) tháng kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán, và hưởng lãi suất dao động từ 0% đến 3,9%/năm. Bao gồm trong các khoản này là 28.300.000.000 VND và 6.560.000 USD (tương đương 166.033.600.000 VND) được cầm cố cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Sở Giao Dịch 2 (Thuyết minh số 19).

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tên công ty	Tại ngày 31.03.2025			Tại ngày 31.12.2024			Đvt: VND
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	
Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư Petec	2.120.000.000	700.000.000	(1.420.000.000)	2.120.000.000	700.000.000	(1.420.000.000)	
TỔNG CỘNG	2.120.000.000	700.000.000	(1.420.000.000)	2.120.000.000	700.000.000	(1.420.000.000)	

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2025	Tại ngày 31.12.2024
Công ty Cổ phần Global Tanker	20.404.740.642	20.275.849.119
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí Đồng Tháp	12.909.044.107	9.547.825.000
Pt Pertamina International Shipping	8.164.406.250	-
Petco Trading Labuan Company Ltd	-	15.611.441.625
Công ty Cổ phần Thương mại Xăng dầu Tân Sơn Nhất	-	10.295.100.000
Khác	35.180.803.863	15.935.294.121
TỔNG CỘNG	76.658.994.862	71.665.509.865

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2025	Tại ngày 31.12.2024
PT Bintang Samudra Utama	2.273.521.988	-
Vietsea Company Pte.Ltd	1.282.600.942	44.717.495
PT.Bahtera Pandu Persada	944.645.945	-
President Container Line Inc	-	319.105.714
Shipping Agent 5 Stars Services Co.,Ltd	-	230.052.739
Cảng vụ Hàng hải Đồng Nai	-	194.224.565
Công ty TNHH Dịch vụ Ô tô Sài Gòn Toyota Tsusho	-	169.548.400
Khác	4.769.237.462	684.276.692
TỔNG CỘNG	9.270.006.337	1.641.925.605

8. PHẢI THU KHÁC

	Đvt: VND	
	Tại ngày 31.03.2025	Tại ngày 31.12.2024
Ngắn hạn	3.304.089.292	3.065.180.763
Tạm ứng	2.225.368.836	-
Số dư tài khoản tiền gửi giao dịch chứng khoán tại Công ty Cổ phần chứng khoán Rồng Việt	557.645.755	557.039.783
Lãi phải thu	213.923.013	589.329.039
Bảo hiểm phải thu	58.299.570	58.299.570
Khác	248.852.118	1.860.512.371
Dài hạn	159.718.869.759	143.966.624.600
Đặt cọc (*)	159.718.869.759	143.966.624.600
TỔNG CỘNG	163.022.959.051	147.031.805.363

- (*) Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2025 chủ yếu là khoản đặt cọc trị giá 157.717.904.505 VND cho Công ty Cổ phần Bất động sản Tâm Lực theo thỏa thuận đặt cọc chuyển nhượng, chuyển giao quyền sử dụng đất số 17/20/ASC/HĐDV ký ngày 26 tháng 3 năm 2020 và phụ lục thỏa thuận đặt cọc chuyển nhượng, chuyển giao quyền sử dụng đất số 17/20/ASC/HĐDV-PL01/2023 ký ngày 15 tháng 5 năm 2023, 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 2025

9. HÀNG TỒN KHO

Đvt: VND

	Tại ngày 31.03.2025	Tại ngày 31.12.2024
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	57.459.221.071	63.248.191.795
Công cụ dụng cụ	30.465.324.635	31.750.747.679
TỔNG CỘNG	87.924.545.706	94.998.939.474

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Đvt: VND

	Tại ngày 31.03.2025	Tại ngày 31.12.2024
Ngắn hạn	3.557.105.498	2.839.465.944
Phí bảo hiểm	2.797.393.624	2.772.710.944
Phí kiểm tra đăng kiểm và luật định định kỳ (KR Block Fee)	727.889.999	-
Phí sử dụng phần mềm	31.821.875	50.915.000
Khác	-	15.840.000
Dài hạn	52.185.254.832	63.415.385.004
Chi phí sửa chữa tàu định kỳ	52.185.254.832	63.415.385.004
TỔNG CỘNG	55.742.360.330	66.254.850.948

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đvt: VND

	Phương tiện vận tải	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	2.157.466.477.522	949.349.796	2.158.415.827.318
Mua mới/Đầu tư XD CB	1.291.245.091	-	1.291.245.091
Thanh lý, nhượng bán	(997.141.819)	-	(997.141.819)
Số cuối kỳ	2.157.760.580.794	949.349.796	2.158.709.930.590
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết	1.049.464.840.147	902.559.796	1.050.367.399.943
Giá trị khấu hao lũy kế			
Số đầu năm	1.272.121.942.047	919.456.182	1.273.041.398.229
Khấu hao	35.766.088.101	3.899.166	35.769.987.267
Thanh lý, nhượng bán	(997.141.819)	-	(997.141.819)
Số cuối kỳ	1.306.890.888.329	923.355.348	1.307.814.243.677
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	885.344.535.475	29.893.614	885.374.429.089
Số cuối kỳ	850.869.692.465	25.994.448	850.895.686.913
<i>Trong đó:</i>			
Tài sản sử dụng để thế chấp	847.013.774.312	-	847.013.774.312

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đvt: VND

Tổng cộng

Nguyên giá

Số đầu năm 649.500.000

Số cuối kỳ 649.500.000

Trong đó:

Đã khấu hao hết 649.500.000

Giá trị khấu hao lũy kế

Số đầu năm 649.500.000

Khấu hao -

Số cuối kỳ 649.500.000

Giá trị còn lại

Số đầu năm -

Số cuối kỳ -

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Đvt: VND

Tại ngày
31.03.2025

Tại ngày
31.12.2024

Mua sắm tài sản cố định 8.356.881.870 7.338.288.072

Sửa chữa lớn tài sản cố định 402.165.000 402.165.000

TỔNG CỘNG 8.759.046.870 7.740.453.072

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Đvt: VND

Tại ngày
31.03.2025

Tại ngày
31.12.2024

Standard Maritime Pte Ltd 16.515.587.544 6.982.025.985

Công ty Cổ phần Thương mại & Dịch vụ Vosco 1.566.252.295 2.800.015.130

Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật & Thương mại 276.172.249 -

Hàn Việt -

Khác 9.184.137.130 6.438.916.799

TỔNG CỘNG 27.542.149.218 16.220.957.914

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tại ngày 31.12.2024	Tăng trong năm	Số đã nộp	Số kết chuyển	Đvt: VND Tại ngày 31.03.2025
Phải thu	17.199.077.154	2.085.778.024	-	(2.539.705.758)	16.745.149.420
Thuế giá trị gia tăng	17.199.077.154	2.085.778.024	-	(2.539.705.758)	16.745.149.420
Phải trả	66.493.122.790	15.759.200.321	(67.735.349.719)	(2.539.705.758)	11.977.267.634
Thuế thu nhập doanh nghiệp	64.629.854.835	11.841.151.636	(64.629.854.835)	-	11.841.151.636
Thuế giá trị gia tăng	-	2.539.705.758	-	(2.539.705.758)	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.863.267.955	1.374.222.927	(3.101.374.884)	-	136.115.998
Thuế khác	-	4.120.000	(4.120.000)	-	-

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Tại ngày 31.03.2025	Tại ngày 31.12.2024
Phí đại lý, hoa hồng	16.427.161.501	285.289.600
Phí lãi vay	1.617.375.559	2.651.946.174
Phí bảo hiểm	-	303.585.480
TỔNG CỘNG	18.044.537.060	3.240.821.254

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Tại ngày 31.03.2025	Tại ngày 31.12.2024
Cước vận chuyển bổ sung	13.964.888.587	13.911.249.616
Cổ tức phải trả	2.793.367.100	2.929.967.100
Phí hoa hồng	102.398.151	3.016.656.075
Các khoản khác	927.198.197	699.866.197
TỔNG CỘNG	17.787.852.035	20.557.738.988

18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	Kỳ này (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Số dư đầu năm	22.880.566.186	15.938.034.390
Sử dụng trong kỳ	(378.000.000)	(2.175.000.000)
Số dư cuối kỳ	22.502.566.186	13.763.034.390

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

19. VAY

	Tại ngày 31.12.2024	Tăng	Trả nợ gốc vay	Phân loại	Tại ngày 31.03.2025
Ngắn hạn	286.666.905.920	101.391.634.745	(194.476.605.677)	-	193.581.934.988
Vay ngân hàng ngắn hạn (*)	177.214.905.920	101.391.634.745	(126.574.605.677)	-	152.031.934.988
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm (**)	109.452.000.000	-	(67.902.000.000)	-	41.550.000.000
Dài hạn	449.806.530.000	-	-	-	449.806.530.000
Vay ngân hàng dài hạn (**)	449.806.530.000	-	-	-	449.806.530.000
TỔNG CỘNG	736.473.435.920	101.391.634.745	(194.476.605.677)	-	643.388.464.988

(*) Chi tiết các khoản vay ngân hàng ngắn hạn nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động được trình bày như sau:

Ngân hàng	VND	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Tài sản bảo đảm
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 1	93.067.747.920	Từ ngày 08 tháng 04 năm 2025 đến ngày 25 tháng 06 năm 2025	1,7%	Tiền gửi Ngân hàng (thuyết minh số 4)
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Sở Giao Dịch 2	44.389.325.868	Từ ngày 10 tháng 04 năm 2025 đến ngày 19 tháng 04 năm 2025	3,0%	Tài sản cố định là con tàu của Công ty (thuyết minh số 11) và tiền gửi Ngân hàng có kỳ hạn (thuyết minh số 5a)
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam – Chi nhánh 5	14.574.861.200	Từ ngày 19 tháng 04 năm 2025 đến ngày 25 tháng 06 năm 2025	Từ 2,4% đến 5,5%	Tài sản cố định là con tàu của Công ty (thuyết minh số 11)
Cộng	152.031.934.988			

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

19. VAY (tiếp theo)

(**) Chi tiết các khoản vay ngân hàng dài hạn được trình bày như sau:

<i>Ngân hàng</i>	<i>Tại ngày 31.03.2025</i>	<i>Ngày đáo hạn</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Hình thức bảo đảm</i>
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam – Chi nhánh 5	73.990.830.000	Đến ngày 03 tháng 12 năm 2028	Thả nổi	Tài sản cố định là con tàu của Công ty (thuyết minh số 11)
	126.270.000.000	Đến ngày 09 tháng 03 năm 2030	Thả nổi	
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Sở Giao Dịch 2	138.255.700.000	Đến ngày 11 tháng 04 năm 2030	Thả nổi	Tài sản cố định là con tàu của Công ty (thuyết minh số 11); tiền gửi Ngân hàng (thuyết minh số 4) và tiền gửi Ngân hàng có kỳ hạn (thuyết minh số 5a)
	<u>152.840.000.000</u>	Đến ngày 04 tháng 05 năm 2030	Thả nổi	
	491.356.530.000			
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	<u>(41.550.000.000)</u>			
TỔNG CỘNG	449.806.530.000			



Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

(a) Bảng đối chiếu biến động của 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
Kỳ trước						
Số đầu năm	564.706.200.000	254.725.820.000	(64.308.111.200)	110.629.496.809	346.658.935.583	1.212.412.341.192
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	72.603.497.698	72.603.497.698
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(585.000.000)	(585.000.000)
Số cuối kỳ	564.706.200.000	254.725.820.000	(64.308.111.200)	110.629.496.809	418.677.433.281	1.284.430.838.890
Kỳ này						
Số đầu năm	564.706.200.000	254.725.820.000	(64.308.111.200)	131.504.390.290	514.752.011.621	1.401.380.310.711
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	47.364.606.546	47.364.606.546
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(735.000.000)	(735.000.000)
Số cuối kỳ	564.706.200.000	254.725.820.000	(64.308.111.200)	131.504.390.290	561.381.618.167	1.448.009.917.257

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

(b) Cổ phiếu

	Tại ngày 31.03.2025	Tại ngày 31.12.2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	56.470.620	56.470.620
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	56.470.620	56.470.620
Cổ phiếu phổ thông	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
Cổ phiếu phổ thông	51.203.334	51.203.334

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND/cổ phiếu. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

(c) Cổ tức

	Kỳ này (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Số dư đầu năm	2.929.967.100	2.282.293.900
Cổ tức đã chi trả trong kỳ	(136.600.000)	(318.669.000)
Số dư cuối kỳ	2.793.367.100	1.963.624.900

(d) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ này (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	47.364.606.546	72.603.497.698
Điều chỉnh giảm do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	47.364.606.546	72.603.497.698
Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong năm (cổ phiếu)	51.203.334	51.203.334
Lãi (lỗ) cơ bản trên mỗi cổ phiếu	925	1.418

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025 và ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm lãi (lỗ) trên cổ phiếu.

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

21. DOANH THU CUNG CẤP DỊCH VỤ

Đvt: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải biển, cho thuê tàu	292.598.454.722	364.440.611.413
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	-	8.423.716.798
TỔNG CỘNG	292.598.454.722	372.864.328.211

22. GIÁ VỐN CUNG CẤP DỊCH VỤ

Đvt: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải biển, cho thuê tàu	212.823.146.979	251.371.901.579
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	-	8.598.000.000
TỔNG CỘNG	212.823.146.979	259.969.901.579

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Đvt: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	5.746.601.000	644.022.645
Lãi kinh doanh chứng khoán	-	9.654.885.734
Lãi tiền gửi	610.042.167	272.547.063
TỔNG CỘNG	6.356.643.167	10.571.455.442

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Đvt: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Chi phí lãi vay	11.793.859.659	18.931.634.528
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	213.357.377	177.216.146
Lỗ kinh doanh chứng khoán	-	133.212.017
Khác	81.000	1.397.066
TỔNG CỘNG	12.007.298.036	19.243.459.757

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

Đvt: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Chi phí bán hàng	4.270.254.229	3.584.757.163
Chi phí hoa hồng	4.270.254.229	3.584.757.163
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	6.044.234.427	6.476.269.807
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.369.418.404	4.211.151.605
Chi phí khấu hao	198.265.395	116.039.892
Khác	387.640.537	303.060.229
TỔNG CỘNG	10.999.558.763	11.106.521.533

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

Đvt: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Chi phí nguyên vật liệu	94.282.648.908	118.204.535.337
Chi phí dịch vụ mua ngoài	67.679.510.981	59.692.480.176
Chi phí khấu hao tài sản cố định	35.769.987.267	58.913.205.418
Chi phí nhân công	28.280.696.123	35.825.751.545
Chi phí khác	2.080.116.692	2.025.207.799
TỔNG CỘNG	228.092.959.971	274.661.180.275

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

27. THU NHẬP KHÁC

	<i>Kỳ này</i> (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	<i>Kỳ trước</i> (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Thu nhập từ thanh lý tài sản	362.906.264	4.000.000
Thu nhập từ phí dầu máy	-	963.411.091
Thu nhập do thanh lý phế liệu	-	252.452.727
Khác	272.730	3.364.684
TỔNG CỘNG	363.178.994	1.223.228.502

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

	<i>Kỳ này</i> (từ 01/01/2025 đến 31/03/2025)	<i>Kỳ trước</i> (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	59.205.758.182	90.754.372.123
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	11.841.151.636	18.150.874.425
<i>Điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được khấu trừ	-	-
Chi phí thuế TNDN	11.841.151.636	18.150.874.425

29. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có quan hệ kiểm soát với Công ty và các bên liên quan khác với Công ty trong kỳ và tại ngày 31 tháng 03 năm 2025 như sau:

Bên liên quan

Mối quan hệ

Bà Ngô Thu Thúy	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Mai Văn Tùng	Thành viên Hội đồng Quản trị - Tổng Giám đốc
Ông Marco Angelo Civardi	Thành viên Hội đồng Quản trị
Bà Trần Ngọc Anh Đào	Thành viên Hội đồng Quản trị
Ông Trần Linh Vĩ	Thành viên Hội đồng Quản trị
Ông Lê Hồng Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hồ Văn Thiện	Phó Tổng Giám đốc
Bà Lê Thị Như Vân	Kế toán trưởng
Ông Huỳnh Đức Trường	Trưởng Ban Kiểm soát
Bà Nguyễn Đình Thủy Tiên	Thành viên Ban Kiểm soát
Bà Đặng Thị Hồng Loan	Thành viên Ban Kiểm soát

Công ty Cổ phần Âu Lạc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
Quý I, kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

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 01/01/2025 đến 31/03/2025)	Kỳ trước (từ 01/01/2024 đến 31/03/2024)
Bà Ngô Thu Thúy	Chủ tịch	150.000.000	156.000.000
Ông Mai Văn Tùng	Thành viên	120.000.000	120.000.000
Ông Marco Angelo Civardi	Thành viên	99.000.000	-
Bà Trần Ngọc Anh Đào	Thành viên	99.000.000	75.000.000
Ông Trần Linh VT	Thành viên	99.000.000	75.000.000
Ông Mai Văn Tùng	Tổng Giám đốc	915.372.617	851.879.231
Ông Lê Hồng Sơn	Phó Tổng Giám đốc	523.559.617	485.810.000
Ông Hồ Văn Thiện	Phó Tổng Giám đốc	515.482.693	477.733.076
TỔNG CỘNG		2.521.414.927	2.241.422.307

30. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2025, khoản mục tiền và các khoản tương đương tiền đã bao gồm số ngoại tệ là 26.234.388 Đô la Mỹ (ngày 31 tháng 12 năm 2024: 23.860.647 Đô la Mỹ).


Vũ Thị Nga
Người lập biểu


Lê Thị Như Vân
Kế toán trưởng


Mai Văn Tùng
Tổng Giám đốc



Ngày 15 tháng 04 năm 2025