

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐẠI THIÊN LỘC  
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2024



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

---

**MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8 – 9
Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	10 – 45



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc (dưới đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã được kiểm toán của Công ty và các công ty con (dưới đây cùng với Công ty gọi chung là "Nhóm công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

**THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, ỦY BAN KIỂM TOÁN, BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm</u>	<u>Miễn nhiệm</u>
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Chủ tịch		
Bà Nguyễn Thị Bích Liên	Phó Chủ tịch (Thành viên không điều hành)		
Bà Nguyễn Thanh Dung	Thành viên		
Ông Nguyễn Văn Sáu	Thành viên độc lập	Ngày 29 tháng 6 năm 2023	Ngày 26 tháng 6 năm 2024
Bà Trần Thị Thanh Trúc	Thành viên độc lập	Ngày 26 tháng 6 năm 2024	

Danh sách các thành viên Ủy ban kiểm toán trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm</u>	<u>Miễn nhiệm</u>
Bà Trần Thị Thanh Trúc	Chủ tịch	Ngày 26 tháng 6 năm 2024	
Bà Nguyễn Thị Bích Liên	Thành viên		
Ông Nguyễn Văn Sáu	Chủ tịch	Ngày 26 tháng 7 năm 2023	Ngày 26 tháng 6 năm 2024

Danh sách các thành viên Ban Kiểm toán nội bộ trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Đoàn Thị Bích Thúy	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Thu Thảo	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hồng Thu	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty là:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Nguyễn Thanh Dung	Phó Tổng Giám đốc

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Nhóm công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư Vấn RSM Việt Nam, thành viên RSM Quốc tế.

(Xem trang tiếp theo)

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

### BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

#### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Nhóm công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất hằng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Nhóm công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Nhóm công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

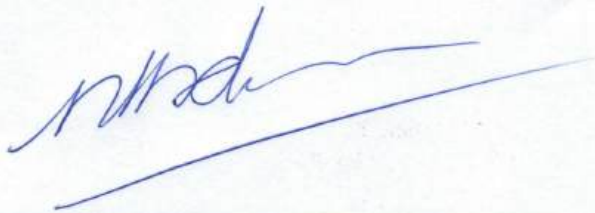
Ban Giám đốc xác nhận rằng Nhóm công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Giám đốc Nhóm công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Giám đốc Nhóm công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Nhóm công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

#### CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Giám đốc Nhóm công ty công bố rằng, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



**Nguyễn Thanh Dung**  
**Phó Tổng Giám đốc**

(Theo Nghị quyết HĐQT số 08/2020/DTL-NQHĐQT  
ngày 04 tháng 11 năm 2020)

Bình Dương, ngày 28 tháng 03 năm 2025

Số: 502/2025/KT-RSMHCM

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các cổ đông  
Thành viên Hội đồng Quản trị  
Thành viên Ban Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC**

**Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính hợp nhất**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc (dưới đây gọi tắt là "Công ty") và các công ty con (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là "Nhóm công ty"), được lập ngày 28 tháng 03 năm 2025, từ trang 05 đến trang 45, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

**Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Nhóm công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Nhóm công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Nhóm công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

**THE POWER OF BEING UNDERSTOOD**  
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)****Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc và các công ty con vào ngày 31 tháng 12 năm 2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT- BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 và hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

**TUQ. TÔNG GIÁM ĐỐC**

**Phan Hoài Nam**  
**Giám đốc Kiểm toán**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:  
3527-2021-026-1

(Theo Ủy quyền số 10/2024-25/UQ-RSM  
ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Tổng Giám đốc

**Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam**

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2025

Như đã trình bày tại Mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.

**Lê Võ Thùy Linh**  
**Kiểm toán viên**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:  
3525-2021-026-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN/HN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2024	Tại ngày 01/01/2024
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1.516.100.652.199</b>	<b>1.546.211.062.065</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	4.1	<b>4.513.620.649</b>	<b>26.264.695.648</b>
1. Tiền	111		4.513.620.649	26.264.695.648
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.000.000	1.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>362.721.958.479</b>	<b>393.996.431.234</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.2	351.182.792.559	340.718.012.917
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.3	22.486.896.335	57.650.578.651
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.4	13.623.288.741	16.669.330.480
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.5	(24.609.304.694)	(21.113.796.352)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		38.285.538	72.305.538
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	4.6	<b>1.124.486.627.087</b>	<b>1.122.900.759.649</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.124.486.627.087	1.122.900.759.649
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>24.377.445.984</b>	<b>3.048.175.534</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		568.253.063	1.028.512.742
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		23.809.192.921	1.989.518.505
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.15	-	30.144.287
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>603.735.324.087</b>	<b>526.593.374.702</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2.150.201.005</b>	<b>2.152.500.005</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	4.4	2.150.201.005	2.152.500.005
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>305.718.365.709</b>	<b>304.173.181.579</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.8	289.341.389.027	275.574.608.352
Nguyên giá	222		607.244.785.074	709.892.751.178
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(317.903.396.047)	(434.318.142.826)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	4.10	16.376.976.682	22.325.912.192
Nguyên giá	225		30.730.344.077	30.730.344.077
Giá trị hao mòn lũy kế	226		(14.353.367.395)	(8.404.431.885)
3. Tài sản cố định vô hình	227	4.9	-	6.272.661.035
Nguyên giá	228		574.800.000	11.815.527.730
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(574.800.000)	(5.542.866.695)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	4.12	<b>9.583.798.466</b>	-
1. Nguyên giá	231		19.927.510.391	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(10.343.711.925)	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>248.930.615.159</b>	<b>180.994.346.063</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.7	248.930.615.159	180.994.346.063
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>37.352.343.748</b>	<b>39.273.347.055</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.11	37.352.343.748	39.273.347.055
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2.119.835.976.286</b>	<b>2.072.804.436.767</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN/HN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/12/2024	Tại ngày 01/01/2024
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.360.361.205.892</b>	<b>1.317.502.375.800</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.298.786.898.608</b>	<b>1.247.272.731.310</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	279.603.052.858	155.323.522.422
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.14	57.467.709.350	59.813.891.214
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.15	6.543.721.009	685.630.789
4. Phải trả người lao động	314		1.509.339.760	1.254.746.431
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.16	18.386.982.490	15.947.482.056
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.17	14.037.251.703	29.713.757.939
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.18	911.439.331.454	974.618.242.562
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.799.509.984	9.915.457.897
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>61.574.307.284</b>	<b>70.229.644.490</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		2.723.413.500	2.558.413.500
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.18	4.146.816.232	9.675.904.528
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		54.704.077.552	57.995.326.462
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>759.474.770.394</b>	<b>755.302.060.967</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	4.19	<b>759.474.770.394</b>	<b>755.302.060.967</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		614.356.040.000	614.356.040.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		614.356.040.000	614.356.040.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		166.825.342.471	166.825.342.471
3. Cổ phiếu quỹ	415		(14.481.143.515)	(14.481.143.515)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		49.202.852.835	49.202.852.835
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2.222.917.847	2.302.769.934
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(58.651.239.244)	(62.903.800.758)
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		(62.903.800.758)	93.231.632.463
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.252.561.514	(156.135.433.221)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2.119.835.976.286</b>	<b>2.072.804.436.767</b>

Phê duyệt



Nguyễn Thanh Dung

Phó Tổng Giám đốc

(Theo Nghị quyết HĐQT số 08/2020/DTL-NQHĐQT ngày 04 tháng 11 năm 2020)

Người lập



Lê Ngọc Khang

Người lập kiêm Kế toán trưởng

Bình Dương, ngày 28 tháng 03 năm 2025



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Mẫu số B 02 - DN/HN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2024	Năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	1.966.999.544.521	1.972.528.403.687
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		208.000.995	934.058.037
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.966.791.543.526	1.971.594.345.650
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	1.972.027.999.068	2.007.329.257.797
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(5.236.455.542)	(35.734.912.147)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		487.082.524	2.282.734.900
7. Chi phí tài chính	22	5.3	78.955.381.460	101.654.723.341
Trong đó, chi phí lãi vay	23		73.585.644.369	99.171.639.897
8. Chi phí bán hàng	25		3.419.125.098	5.893.945.604
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.4	24.764.522.487	19.589.041.161
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(111.888.402.063)	(160.589.887.353)
11. Thu nhập khác	31	5.5	137.693.572.016	62.057.594.049
12. Chi phí khác	32	5.6	24.843.857.349	31.924.111.261
13. Lợi nhuận khác	40		112.849.714.667	30.133.482.788
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		961.312.604	(130.456.404.565)
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(3.291.248.910)	25.679.028.656
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.252.561.514	(156.135.433.221)
17. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		4.252.561.514	(156.135.433.221)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.19.4	70	(2.575)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.19.5	70	(2.575)



Nguyễn Thanh Dung

Phó Tổng Giám đốc

(Theo Nghị quyết HĐQT số 08/2020/DTL-NQHĐQT  
ngày 04 tháng 11 năm 2020)

Bình Dương, ngày 28 tháng 03 năm 2025

Người lập

Lê Ngọc Khang

Người lập kiêm Kế toán trưởng

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Mẫu số B 03 - DN/HN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT***(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2024	Năm 2023
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>961.312.604</b>	<b>(130.456.404.565)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		61.316.868.735	46.708.728.260
Các khoản dự phòng	03		3.495.508.342	(879.143.700)
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		3.249.393.043	1.965.002.408
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(137.788.286.381)	(72.046.115.323)
Chi phí lãi vay	06	5.4	73.585.644.369	99.171.639.897
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>4.820.440.712</b>	<b>(55.536.293.023)</b>
(Tăng), giảm các khoản phải thu	09		88.889.202.402	193.577.411.259
(Tăng), giảm hàng tồn kho	10		(1.585.867.438)	117.295.002.007
Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		8.305.448.838	81.418.897.739
(Tăng), giảm chi phí trả trước	12		2.381.262.986	1.916.340.019
Tiền lãi vay đã trả	14		(69.989.755.895)	(99.171.639.897)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(195.800.000)	(525.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>32.624.931.605</b>	<b>238.974.718.104</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(173.100.520.561)	(488.259.545)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		187.384.851.191	700.000.000
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	26.700.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.060.349	1.615.892.573
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>14.289.390.979</b>	<b>28.527.633.028</b>

(Xem trang tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Mẫu số B 03 - DN/HN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**  
*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2024	Năm 2023
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33	6.1	1.863.701.200.311	1.988.476.889.220
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(1.926.880.111.419)	(2.228.306.401.412)
3. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		(5.529.088.296)	(5.529.088.296)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(68.707.999.404)</b>	<b>(245.358.600.488)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM</b> <b>(50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(21.793.676.820)</b>	<b>22.143.750.644</b>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		26.264.695.648	4.107.831.327
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		42.601.821	13.113.677
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM</b> <b>(70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	4.1	<b>4.513.620.649</b>	<b>26.264.695.648</b>



**Nguyễn Thanh Dung**

**Phó Tổng Giám đốc**

(Theo Nghị quyết HĐQT số 08/2020/DTL-NQHĐQT  
ngày 04 tháng 11 năm 2020)

Bình Dương, ngày 28 tháng 03 năm 2025

Người lập

**Lê Ngọc Khang**

**Người lập kiêm Kế toán trưởng**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Mẫu số B 09 - DN/HN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc (dưới đây gọi tắt là "Công ty" hoặc "công ty mẹ") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700381282 ngày 12 tháng 04 năm 2007 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 08 tháng 01 năm 2025 để thay đổi số giấy tờ pháp lý của Người đại diện theo pháp luật.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDCKHCM") với mã chứng khoán là DTL theo Giấy phép Niêm yết do SGDCKHCM cấp ngày 28 tháng 05 năm 2010 của Sở Giao dịch chứng khoán TP. HCM.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 614.356.040.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam.

Công ty có đầu tư vào 2 công ty con như được trình bày tại Mục 1.5 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là "Nhóm công ty").

Các đơn vị trực thuộc tính đến 31 tháng 12 năm 2024 gồm:

Tên	Địa chỉ	Ghi chú
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc tại Long Mỹ	Số 79A Trần Hưng Đạo, Khu vực Bình Thạnh B, phường Bình Thạnh, TX. Long Mỹ, tỉnh Hậu Giang, Việt Nam	Đang tạm ngừng hoạt động đến 31/12/2024
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc tại Vị Thanh	295 Trần Hưng Đạo, Phường 5, TP. Vị Thanh, tỉnh Hậu Giang, Việt Nam	Đang thực hiện các thủ tục chấm dứt hoạt động
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc tại Bà Rịa	19 Cách Mạng Tháng Tám, phường Long Hương, thành phố Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu, Việt Nam	Đang hoạt động
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc tại Đà Nẵng	Thông Giáng Nam 2, xã Hòa Phước, huyện Hòa Vang, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam	Đang hoạt động

Tổng số nhân viên của Nhóm công ty tại ngày 31/12/2024 là 79 (31/12/2023 là: 87).

**1.2. Lĩnh vực kinh doanh**

Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại.

**1.3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Nhóm công ty là:

- Sản xuất thép lá cán nguội, thép lá mạ kẽm, mạ hợp kim nhôm – kẽm, mạ màu, ống thép, xà gồ thép;
- Kinh doanh thép cán nóng, thép tấm, thép hình, thép xây dựng;
- Sản xuất điện mặt trời, truyền tải và phân phối điện.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

#### 1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Nhóm công ty là 12 tháng.

#### 1.5. Cấu trúc Nhóm công ty

Năm 2024, Nhóm công ty được cấu trúc theo hình thức sở hữu trực tiếp gồm công ty mẹ và 2 công ty con trực tiếp. Trong năm, không có thay đổi cấu trúc của Nhóm công ty.

#### 1.6. Các công ty con trực tiếp được hợp nhất

Tên	Ngành nghề hoạt động chính	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty TNHH MTV Thép Đại Thiên Lộc	Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đầu	Ô 13D, Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Tôn Đại Thiên Lộc	Sản xuất sắt, thép, gang	Ô 2, Lô A, Đường 22, KCN Sóng Thần 2, thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam	100%	100%	100%

## 2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

### 2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Nhóm công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

### 2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Nhóm công ty từ 01/01 đến 31/12.

### 2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

(Xem trang tiếp theo)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

### **2.5. Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất là báo cáo tài chính của Nhóm công ty mà trong đó tài sản, nợ, nguồn vốn, doanh thu, chi phí và dòng tiền của công ty mẹ và các công ty con được trình bày như một doanh nghiệp độc lập không tính đến ranh giới pháp lý của các công ty riêng biệt. Các báo cáo tài chính của các công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty mẹ theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và công ty mẹ.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua là ngày Nhóm công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con, trừ trường hợp quyền kiểm soát của Nhóm công ty chỉ là tạm thời khi công ty con chỉ được mua và nắm giữ cho mục đích bán lại trong thời gian không quá 12 tháng.

#### ***Phương pháp loại trừ giao dịch nội bộ***

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ hoàn toàn khi hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện cũng được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi.

### **3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG**

#### **3.1. Ngoại tệ**

- Tỷ giá áp dụng trong kế toán là tỷ giá của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

#### **3.2. Các ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc về tất cả những thông tin liên quan có sẵn tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### **3.3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

### **3.4. Đầu tư tài chính**

#### ***Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản như các khoản tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ, và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

### **3.5. Nợ phải thu**

#### ***Nguyên tắc ghi nhận***

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

#### ***Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi***

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng không thu hồi được hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

### **3.6. Hàng tồn kho**

#### ***Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho***

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

*(Xem trang tiếp theo)*

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

### ***Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho***

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

Nguyên vật liệu, công cụ và dụng cụ	- Chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.
Thành phẩm và chi phí sản xuất dở dang	- Giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

### ***Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho***

Tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và hàng tồn kho có giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

### **3.7. Tài sản cố định hữu hình**

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

#### ***Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu***

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

#### ***Phương pháp khấu hao***

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

▪ Nhà cửa, vật kiến trúc	08 – 20 năm
▪ Máy móc thiết bị	04 – 12 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	07 – 10 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 năm

*(Xem trang tiếp theo)*



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

**3.8. 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 tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu***

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

***Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình***

***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất là từ 39 đến 48 năm.

Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.

***Phần mềm máy vi tính***

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích là 6 năm.

**3.9. Thuê tài sản**

***Phân loại thuê tài sản***

Thuê tài chính là thuê tài sản mà bên cho thuê có sự chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản cho bên thuê. Tất cả các khoản thuê khác được phân loại là thuê hoạt động.

***Thuê tài chính***

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận là tài sản và nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất với cùng một giá trị bằng với giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

Nếu giá trị hợp lý của tài sản thuê cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản thì ghi nhận theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.

Khoản thanh toán tiền thuê tài sản thuê tài chính được chia ra thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc. Chi phí tài chính được tính theo từng kỳ kế toán trong suốt thời hạn thuê theo tỷ lệ lãi suất cố định trên số dư nợ còn lại cho mỗi kỳ kế toán.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính tương tự như đối với tài sản thuộc sở hữu của Nhóm công ty hoặc theo thời hạn thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể máy móc, thiết bị là 72 tháng.

***Thuê hoạt động***

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản.

(Xem trang tiếp theo)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

**3.10. Cho thuê tài sản**

Tài sản cho thuê hoạt động được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán theo cách phân loại tài sản của Nhóm Công ty.

Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê theo thời hạn của hợp đồng thuê. Doanh thu cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn thuê, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán.

Khấu hao tài sản cho thuê hoạt động được thực hiện trên cơ sở nhất quán với chính sách khấu hao của bên cho thuê áp dụng đối với những tài sản tương tự.

**3.11. Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

***Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư***

Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

***Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư***

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm bất động sản như sau:

- |                          |             |
|--------------------------|-------------|
| ▪ Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 20 năm |
| ▪ Quyền sử dụng đất      | 39 - 42 năm |

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng thành bất động sản đầu tư (BĐSDT) hoặc từ BĐSĐT sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp sau:

- Bất động sản chủ sở hữu sử dụng chuyển thành BĐSĐT khi chủ sở hữu kết thúc sử dụng tài sản đó và khi bên khác thuê hoạt động;

Việc chuyển đổi mục đích sử dụng giữa BĐSĐT với bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi giá trị ghi sổ của tài sản được chuyển đổi và không làm thay đổi nguyên giá của bất động sản trong việc xác định giá trị hay để lập báo cáo tài chính.

**3.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Nhóm Công ty. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

**3.13. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước, ... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

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

- Tiền thuê đất, thuê cơ sở hạ tầng, thuê tài sản cố định trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê là 43 năm;
- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 01 tháng đến 36.

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất. Các khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn về việc quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

**3.14. Nợ phải trả**

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

**3.15. Chi phí đi vay**

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

**3.16. Chi phí phải trả**

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

*(Xem trang tiếp theo)*

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

**3.17. Nguồn vốn chủ sở hữu**

***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

***Cổ phiếu quỹ***

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

***Cổ tức***

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả trong năm vào ngày công bố cổ tức.

***Phân phối 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 thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ và theo các quy định của pháp luật Việt Nam.

**3.18. Doanh thu và thu nhập khác**

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó.

***Lãi tiền gửi***

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

***Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định***

Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định cao hơn giá trị còn lại của tài sản cố định và chi phí thanh lý.

*(Xem trang tiếp theo)*

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

**3.19. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

**3.20. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

**3.21. Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn, lỗ tỷ giá hối đoái.

**3.22. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí quảng cáo sản phẩm, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ,...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng,...).

**3.23. Thuế**

***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

*Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

*Chi phí thuế TNDN hoãn lại*

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (lỗ tính thuế) tại thời điểm giao dịch;
- Tài sản thuế hoãn lại cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh chỉ được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi giảm đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí để tính lãi, lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Nhóm công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Nhóm công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### **Thuế giá trị gia tăng**

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Nhóm Công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

- Tôn, thép xuất khẩu: 0%
- Tiền điện: 10%
- Sản phẩm về tôn, thép: 10%
- Dịch vụ cho thuê: 10%
- Các dịch vụ khác: 10%.

(Xem trang tiếp theo)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

Riêng cho năm 2024, theo Nghị định số 94/2023/NĐ-CP ngày 28 tháng 12 năm 2023 của Chính phủ qui định chi tiết thi hành Nghị quyết số 110/2023/QH15 được Ủy ban Thường vụ Quốc hội thông qua ngày 29 tháng 11 năm 2023, Nhóm Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế GTGT 8% cho một số nhóm hàng hóa và dịch vụ theo quy định kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến hết ngày 30 tháng 06 năm 2024 và theo Nghị định số 72/2024/NĐ-CP ngày 30 tháng 06 năm 2024 của Chính phủ qui định chi tiết thi hành Nghị quyết số 142/2024/QH15 được Ủy ban Thường vụ Quốc hội thông qua ngày 29 tháng 06 năm 2024, Nhóm Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế GTGT 8% cho một số nhóm hàng hóa và dịch vụ theo quy định kể từ ngày 01 tháng 07 năm 2024 đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2024. Cụ thể, các hàng hoá, dịch vụ sau đây được áp dụng thuế suất thuế GTGT 8%:

- Tiền điện: 8%
- Các dịch vụ khác: 8%.

### **Các loại thuế khác**

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của các công ty trong Nhóm công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế đối với báo cáo thuế của các công ty trong Nhóm công ty.

### **3.24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế hợp nhất của Nhóm công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

### **3.25. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế hợp nhất của Nhóm công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

### **3.26. Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt với các bộ phận kinh doanh khác hoặc khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

### **3.27. Các bên liên quan**

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Nhóm công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Nhóm công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Nhóm công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Nhóm công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Nhóm công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Nhóm công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT****4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>Tại ngày 31/12/2024 VND</b>	<b>Tại ngày 01/01/2024 VND</b>
Tiền mặt	86.425.800	3.749.528.088
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.427.194.849	22.515.167.560
<b>Cộng</b>	<b>4.513.620.649</b>	<b>26.264.695.648</b>

**4.2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<b>Tại ngày 31/12/2024 VND</b>	<b>Tại ngày 01/01/2024 VND</b>
Phải thu khách hàng là các bên liên quan – Xem thêm Mục 8	10.079.566.663	12.211.769.659
Phải thu từ khách hàng:		
Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng và Bất động sản Thiên Lộc	139.257.342.676	172.987.513.242
Công ty TNHH Một Thành Viên Sản xuất và Đầu tư Thép An Bình	87.722.646.265	62.816.725.639
Công ty TNHH Một Thành Viên Sản xuất và Đầu tư Đức Long	62.195.371.620	31.784.410.375
Các khách hàng khác (*)	51.927.865.335	60.917.594.002
<b>Cộng</b>	<b>351.182.792.559</b>	<b>340.718.012.917</b>

(\*) Tại ngày 31/12/2024, phải thu các khách hàng khác có số dư mỗi khách hàng dưới 10% tổng số phải thu ngắn hạn của khách hàng.

(Xem trang tiếp theo)



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Trả trước cho người bán là bên liên quan – Xem thêm Mục 8	77.064.800	-
Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng và Bất động sản Thiên Lộc	9.938.281.519	55.235.000.000
Công ty TNHH MTV Sản xuất và Đầu tư Đức Long	7.010.391.278	-
Các nhà cung cấp khác (*)	5.461.158.738	2.415.578.651
<b>Cộng</b>	<b><u>22.486.896.335</u></b>	<b><u>57.650.578.651</u></b>

Khoản trả trước cho người bán chủ yếu là thanh toán trước cho việc xây dựng công trình nhà xưởng và mua sắm hệ thống máy móc thiết bị.

(\*) Tại ngày 31/12/2024, mỗi khoản trả trước cho các nhà cung cấp khác có giá trị nhỏ hơn 10% tổng số trả trước cho người bán ngắn hạn.

(Xem trang tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.4. Phải thu khác**

	Tại ngày 31/12/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Phải thu khác các bên liên quan – Xem thêm Mục 8	4.630.878.708	-	4.035.974.280	-
Phải thu khác liên quan đến giao hàng hóa cho Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng và Bất động sản Thiên Lộc	4.382.422.752	(948.102.080)	7.019.852.145	(948.102.080)
Thuế GTGT để nghị hoàn	21.763.694	-	21.763.694	-
Phải thu khác (*)	4.588.223.587	(2.088.076.653)	5.591.740.361	(1.147.955.939)
<b>Cộng</b>	<b>13.623.288.741</b>	<b>(3.036.178.733)</b>	<b>16.669.330.480</b>	<b>(2.096.058.019)</b>

## Dài hạn:

Đặt cọc, ký quỹ

2.150.201.005

-

2.152.500.005

(\*) Tại ngày 31/12/2024, phải thu khác có số dư mỗi khoản dưới 10% tổng số phải thu ngắn hạn khác.

(Xem trang tiếp theo)

24

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.5. Nợ xấu**

	Tại ngày 31/12/2024 VND		Tại ngày 01/01/2024 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	26.830.974.041	2.221.669.347	34.520.069.181	13.406.272.829

Thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu khác quá hạn theo từng đối tượng được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2024 VND			Tại ngày 01/01/2024 VND		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
Công ty TNHH SX TM Thép Thành Chung	3.781.172.002	-	Trên 03 năm	3.781.172.002	-	Trên 03 năm
Công ty Cổ phần Đầu tư Kỹ nghệ Kim Kiến Phát	3.799.958.762	1.899.979.381	Từ 1 đến 2 năm Từ 01 năm đến trên 03 năm	4.999.958.762	4.999.958.762	Dưới 6 tháng Từ 01 năm đến trên 03 năm
Các khách hàng khác	19.249.843.277	321.689.966		25.738.938.417	8.406.314.067	
<b>Cộng</b>	<b>26.830.974.041</b>	<b>2.221.669.347</b>		<b>34.520.069.181</b>	<b>13.406.272.829</b>	

(Xem trang tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

**4.6. Hàng tồn kho**

	Tại ngày 31/12/2024 VND		Tại ngày 01/01/2024 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	199.915.024.536	-	282.622.843.542	-
Công cụ, dụng cụ	60.974.681.926	-	59.562.168.719	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.365.993.923	-	4.689.471.229	-
Thành phẩm	349.380.989.963	-	362.182.876.999	-
Hàng hóa	505.849.936.739	-	413.843.399.160	-
<b>Cộng</b>	<b>1.124.486.627.087</b>	<b>-</b>	<b>1.122.900.759.649</b>	<b>-</b>

**4.7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Tại ngày 31/12/2024 VND		Tại ngày 01/01/2024 VND	
Mua sắm tài sản cố định	77.499.677.804	-	159.230.100.711	-
Xây dựng nhà xưởng và máy móc, dây chuyền sản xuất	169.886.651.360	-	21.764.245.352	-
Sửa chữa lớn tài sản cố định	1.544.285.995	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>248.930.615.159</b>	<b>-</b>	<b>180.994.346.063</b>	<b>-</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá:					
Tại ngày 01/01/2024	157.693.963.383	417.095.179.865	133.551.560.380	1.552.047.550	709.892.751.178
Mua trong năm	7.272.044.784	97.096.660.691	-	-	104.368.705.475
Thanh lý, nhượng bán (*)	-	(198.329.888.918)	-	-	(198.329.888.918)
Chuyển sang BĐS đầu tư	(8.686.782.661)	-	-	-	(8.686.782.661)
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>156.279.225.506</b>	<b>315.861.951.638</b>	<b>133.551.560.380</b>	<b>1.552.047.550</b>	<b>607.244.785.074</b>
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Tại ngày 01/01/2024	74.248.200.447	285.041.541.510	73.476.353.319	1.552.047.550	434.318.142.826
Khấu hao trong năm	7.736.759.766	33.931.125.445	13.414.354.306	-	55.082.239.517
Thanh lý, nhượng bán	-	(166.407.034.774)	-	-	(166.407.034.774)
Chuyển sang BĐS đầu tư	(5.089.951.522)	-	-	-	(5.089.951.522)
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>76.895.008.691</b>	<b>152.565.632.181</b>	<b>86.890.707.625</b>	<b>1.552.047.550</b>	<b>317.903.396.047</b>

Giá trị còn lại:

Tại ngày 01/01/2024	83.445.762.936	132.053.638.355	60.075.207.061	-	275.574.608.352
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>79.384.216.815</b>	<b>163.296.319.457</b>	<b>46.660.852.755</b>	<b>-</b>	<b>289.341.389.027</b>

(\*) Nhóm công ty thanh lý máy móc, thiết bị cũ để thay thế máy móc, thiết bị mới nhằm sản xuất ra các sản phẩm đạt chất lượng cao theo yêu cầu của khách hàng xuất khẩu. Việc thanh lý dây chuyền sản xuất tẩy rửa, cán nguội, mạ lạnh được thực hiện theo Nghị Quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 01/NQ-ĐHĐCĐ/2024 ngày 26 tháng 06 năm 2024.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 144.909.652.458 VND.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2024	11.240.727.730	574.800.000	11.815.527.730
Chuyển sang Bất động sản đầu tư	(11.240.727.730)	-	(11.240.727.730)
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>-</b>	<b>574.800.000</b>	<b>574.800.000</b>
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Tại ngày 01/01/2024	4.968.066.695	574.800.000	5.542.866.695
Khấu hao trong năm	285.693.708	-	285.693.708
Chuyển sang Bất động sản đầu tư	(5.253.760.403)	-	(5.253.760.403)
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>-</b>	<b>574.800.000</b>	<b>574.800.000</b>
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2024	6.272.661.035	-	6.272.661.035
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 574.800.000 VND.

(Xem trang tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**

Khoản mục	Má y mớ c, thiế t bị VND
Nguyên giá:	
Tại ngày 01/01/2024	30.730.344.077
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>30.730.344.077</b>
Giá trị hao mòn lũy kế:	
Tại ngày 01/01/2024	8.404.431.885
Khấu hao trong năm	5.948.935.510
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>14.353.367.395</b>
Giá trị còn lại:	
Tại ngày 01/01/2024	22.325.912.192
<b>Tại ngày 31/12/2024</b>	<b>16.376.976.682</b>

Sau khi Nhóm công ty hoàn thành mọi nghĩa vụ theo các hợp đồng thuê, Bên cho thuê sẽ bán lại tài sản cho thuê và chuyển giao quyền sở hữu tài sản cho thuê cho Nhóm công ty.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 1.095.606.960 VND.

**4.11. Chi phí trả trước dài hạn**

	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Chi phí thuê đất trả trước một (1) lần cho nhiều kỳ (*)	34.284.183.139	35.426.962.675
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.754.361.959	3.172.958.882
Các khoản khác	313.798.650	673.425.498
<b>Cộng</b>	<b>37.352.343.748</b>	<b>39.273.347.055</b>

(\*) Tiền thuê đất trả trước là tiền thuê đất tại Khu Công Nghiệp Sóng Thần III theo các hợp đồng thuê đất với thời hạn thuê đến năm 2055.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, giá trị còn lại của quyền sử dụng đất thuê là 34.284.183.139 VND, đã được dùng để thế chấp cho khoản vay – Xem thêm Mục 4.18.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư cho thuê**

Khoản mục	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Nguyên giá:				
Quyền sử dụng đất	11.240.727.730	11.240.727.730	-	-
Nhà	8.686.782.661	8.686.782.661	-	-
<b>Cộng</b>	<b>19.927.510.391</b>	<b>19.927.510.391</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Quyền sử dụng đất	5.253.760.403	5.253.760.403	-	-
Nhà	5.089.951.522	5.089.951.522	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10.343.711.925</b>	<b>10.343.711.925</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Giá trị còn lại:				
Quyền sử dụng đất	5.986.967.327			-
Nhà	3.596.831.139			-
<b>Cộng</b>	<b>9.583.798.466</b>			<b>-</b>

Giá trị còn lại cuối năm của bất động sản đầu tư đã được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay là 1.265.843.837 VND – Xem thêm Mục 4.18.

Các khoản doanh thu cho thuê và chi phí hoạt động liên quan đến bất động sản đầu tư như sau:

	Năm 2024 VND
Thu nhập cho thuê bất động sản đầu tư	11.345.487.628
Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các bất động sản đầu tư tạo thu nhập cho thuê trong năm	825.519.084

Tại ngày báo cáo, Nhóm công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư nắm giữ để cho thuê để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

(Xem trang tiếp theo)



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả cho các bên liên quan – Xem thêm Mục 8	1.210.437.551	1.210.437.551	202.154.160	202.154.160
Phải trả cho người bán:				
Công ty TNHH MTV Sản xuất và Đầu tư Thép An Bình	103.151.274.671	103.151.274.671	876.036.529	876.036.529
Công ty TNHH Ouda Yichang Machinery and Electrical Equipment Manufacture	74.429.104.190	74.429.104.190	71.033.534.603	71.033.534.603
Công ty TNHH MTV Sản xuất Và Đầu tư Đức Long	35.919.107.099	35.919.107.099	26.474.359.093	26.474.359.093
Công ty TNHH Yung Chi Paint & Varnish MFG (Vietnam)	8.516.247.278	8.516.247.278	-	-
Shenzhen One Touch Business	8.267.292.713	8.267.292.713	8.498.679.483	8.498.679.483
Phải trả cho các đối tượng khác (*)	48.109.589.356	48.109.589.356	48.238.758.554	48.238.758.554
<b>Cộng</b>	<b>279.603.052.858</b>	<b>279.603.052.858</b>	<b>155.323.522.422</b>	<b>155.323.522.422</b>

(\*) Tại ngày 31/12/2024, phải trả cho các đối tượng khác có số dư mỗi đối tượng nhỏ hơn 10% tổng số phải trả người bán ngắn hạn.

**4.14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Một Thành Viên Sản xuất và Đầu tư Đức Long	46.834.735.501	46.834.735.501	51.540.000.000	51.540.000.000
Ông Nguyễn Kế An	2.268.500.000	2.268.500.000	2.268.500.000	2.268.500.000
Các khách hàng khác	8.364.473.849	8.364.473.849	6.005.391.214	6.005.391.214
<b>Cộng</b>	<b>57.467.709.350</b>	<b>57.467.709.350</b>	<b>59.813.891.214</b>	<b>59.813.891.214</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.15. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 31/12/2024		Trong năm		Tại ngày 01/01/2024	
	Phải thu	Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	5.873.652.341	17.698.896.329	23.595.903.041	29.784.287	6.429.916
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	491.900	491.900	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	40.541.329	-	-	-	40.541.329
Thuế thu nhập cá nhân	-	32.219.617	64.146.597	55.014.392	-	41.351.822
Các loại thuế khác	-	597.307.722	179.941.988	180.301.988	360.000	597.307.722
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>6.543.721.009</b>	<b>17.943.476.814</b>	<b>23.831.711.321</b>	<b>30.144.287</b>	<b>685.630.789</b>

(Xem trang tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.16. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Chi phí phải trả các bên liên quan – Xem thêm Mục 8 (*)	14.317.598.825	11.609.535.291
Chi phí phải trả cho nhân viên	1.647.860.695	1.916.423.795
Các khoản trích trước khác	2.421.522.970	2.421.522.970
<b>Cộng</b>	<b>18.386.982.490</b>	<b>15.947.482.056</b>

(\*) Là chi phí lãi vay của các khoản vay cá nhân liên quan, phát sinh từ năm 2013 đến năm 2024 chưa thanh toán.

**4.17. Phải trả ngắn hạn khác**

	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Phải trả cho các bên liên quan – Xem thêm Mục 8 Công ty TNHH Cơ Khí Xây Dựng và Bất Động Sản Thiên Lộc (*)	483.785.250	507.159.792
Các khoản phải trả, phải nộp khác (**)	3.515.264.315	-
	10.038.202.138	29.206.598.147
<b>Cộng</b>	<b>14.037.251.703</b>	<b>29.713.757.939</b>

(\*) Là khoản phải trả khác liên quan đến việc hàng hóa đã nhận nhưng chờ kiểm tra chất lượng.

(\*\*) Tại ngày 31/12/2024, mỗi khoản phải trả, phải nộp khác có số dư nhỏ hơn 10% tổng số phải trả ngắn hạn khác.

(Xem trang tiếp theo)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.18. Vay và nợ thuế tài chính**

Các khoản vay và nợ thuế tài chính được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/12/2024		Trong năm		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:						
Vay ngân hàng	858.345.139.884	858.345.139.884	1.623.945.203.311	1.734.672.114.419	969.072.050.992	969.072.050.992
Vay bên liên quan						
- Xem thêm Mục 8	47.565.103.274	47.565.103.274	239.756.000.000	192.208.000.000	17.103.274	17.103.274
Nợ thuế tài chính dài hạn đến hạn phải trả	5.529.088.296	5.529.088.296	-	-	5.529.088.296	5.529.088.296
<b>Cộng</b>	<b>911.439.331.454</b>	<b>911.439.331.454</b>	<b>1.863.701.203.311</b>	<b>1.926.880.114.419</b>	<b>974.618.242.562</b>	<b>974.618.242.562</b>
Dài hạn:						
Nợ thuế tài chính	9.675.904.528	9.675.904.528	-	5.529.088.296	15.204.992.824	15.204.992.824
Nợ thuế tài chính dài hạn đến hạn phải trả	(5.529.088.296)	(5.529.088.296)	-	-	(5.529.088.296)	(5.529.088.296)
<b>Cộng</b>	<b>4.146.816.232</b>	<b>4.146.816.232</b>	<b>-</b>	<b>5.529.088.296</b>	<b>9.675.904.528</b>	<b>9.675.904.528</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>915.586.147.686</b>	<b>915.586.147.686</b>	<b>1.863.701.203.311</b>	<b>1.932.409.202.715</b>	<b>984.294.147.090</b>	<b>984.294.147.090</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Thông tin chi tiết các khoản vay như sau:

- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín – Chi nhánh Gò Vấp:

Hạn mức vay: 520.000.000 VND (Năm trăm hai mươi tỷ VND).

Thời hạn vay: Đến hết ngày 30 tháng 06 năm 2025.

Lãi suất: Dao động khoảng 7,3%/năm.

Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.

Tài sản đảm bảo: 

- Quyền sử dụng đất và tài sản thuộc quyền sở hữu hợp pháp của các bên liên quan – Xem thêm Mục 8.

- Bất động sản đầu tư thuộc quyền sở hữu hợp pháp của Nhóm công ty với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2024 là 1.265.843.837 VND – Xem thêm Mục 4.12.

- Ngân hàng Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh KCN Sóng Thần:

Hạn mức vay: 100.000.000 VND (Một trăm tỷ VND).

Thời hạn vay: Đến hết ngày 14 tháng 06 năm 2025.

Lãi suất: Dao động khoảng 7%/năm.

Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.

Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất và tài sản thuộc quyền sở hữu hợp pháp của các bên liên quan – Xem thêm Mục 8.

- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh KCN Bình Dương:

Hạn mức vay: 330.000.000.000 VND.

Thời hạn vay: Đến hết ngày 31 tháng 3 năm 2025.

Lãi suất: Theo từng giấy nhận nợ, dao động từ 7,5 – 8,3%/năm.

Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất thuê thuộc quyền sở hữu hợp pháp của Nhóm công ty – Xem thêm Mục 4.11.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các khoản vay các cá nhân là bên liên quan được chi tiết như sau:

- Khoản vay của Bà Nguyễn Thị Bích Liên, Phó Chủ tịch HĐQT, được chi tiết như sau:

Thời hạn vay: 12 tháng.  
Lãi suất: 0%/năm.  
Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.  
Tài sản đảm bảo: Vay bằng hình thức tín chấp.

- Khoản vay của Ông Nguyễn Thanh Nghĩa, Chủ tịch HĐQT được chi tiết như sau:

Thời hạn vay: 12 tháng.  
Lãi suất: 9,5%/năm.  
Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.  
Tài sản đảm bảo: Vay bằng hình thức tín chấp.

Khoản nợ thuế tài chính là khoản thuế tài chính của Công ty Cho thuê Tài chính TNHH Một Thành Viên Quốc tế Chailease có thời hạn thuế 48 tháng, lãi suất thuế từ 8,28%/năm.

Các khoản nợ thuế tài chính được chi tiết như sau:

Tại ngày 31/12/2024

VND

Thời hạn:	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	6.112.568.378	583.480.082	5.529.088.296
Trên 1 năm đến 5 năm	4.287.980.768	141.164.536	4.146.816.232
<b>Cộng</b>	<b>10.400.549.146</b>	<b>724.644.618</b>	<b>9.675.904.528</b>

Tại ngày 01/01/2024

VND

Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
6.564.294.890	1.035.206.594	5.529.088.296
10.400.549.146	724.644.618	9.675.904.528
<b>16.964.844.036</b>	<b>1.759.851.212</b>	<b>15.204.992.824</b>

(Xem trang tiếp theo)



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.19. Vốn chủ sở hữu****4.19.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác của vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	
Tại ngày 01/01/2023	614.356.040.000	166.825.342.471	(14.481.143.515)	49.202.852.835	2.506.769.934	93.231.632.463	911.641.494.188
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	(156.135.433.221)	(156.135.433.221)
Chi thù lao HQQT và Ban KS 2022	-	-	-	-	(204.000.000)	-	(204.000.000)
Tại ngày 01/01/2024	614.356.040.000	166.825.342.471	(14.481.143.515)	49.202.852.835	2.302.769.934	(62.903.800.758)	755.302.060.967
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	4.252.561.514	4.252.561.514
Giảm khác Chi thù lao HQQT, UBKT, và Ban Kiểm toán nội bộ 2023	-	-	-	-	(68.852.087)	-	(68.852.087)
	-	-	-	-	(11.000.000)	-	(11.000.000)
Tại ngày 31/12/2024	614.356.040.000	166.825.342.471	(14.481.143.515)	49.202.852.835	2.222.917.847	(58.651.239.244)	759.474.770.394

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.19.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	292.202.130.000	292.202.130.000
Công ty TNHH Sản xuất Thép Tâm Đức	116.523.890.000	118.632.890.000
Bà Nguyễn Thị Bích Liên	78.999.520.000	78.999.520.000
Bà Nguyễn Thanh Loan	62.443.780.000	62.443.780.000
Cổ đông khác	64.186.720.000	62.077.720.000
<b>Cộng</b>	<b>614.356.040.000</b>	<b>614.356.040.000</b>

**4.19.3. Cổ phiếu**

	Tại ngày 31/12/2024	Tại ngày 01/01/2024
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	61.435.604	61.435.604
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng	61.435.604	61.435.604
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại (cổ phiếu quỹ)	(804.620)	(804.620)
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	60.630.984	60.630.984

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

**4.19.4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Lợi nhuận sau thuế hợp nhất của công ty mẹ	4.252.561.514	(156.135.433.221)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.252.561.514	(156.135.433.221)
Số cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	60.630.984	60.630.984
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>	<b>(2.575)</b>

(Xem trang tiếp theo)



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****4.19.5. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Lợi nhuận sau thuế hợp nhất của công ty mẹ	4.252.561.514	(156.135.433.221)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	4.252.561.514	(156.135.433.221)
Số cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	60.630.984	60.630.984
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>	<b>(2.575)</b>

**4.20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán hợp nhất**

	Tại ngày 31/12/2024	Tại ngày 01/01/2024
Ngoại tệ các loại:		
USD	36.051,69	38.385,79

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT****5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa nội địa	1.952.842.967.455	1.928.288.759.045
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa xuất khẩu	762.021.845	27.204.957.842
Doanh thu cung cấp dịch vụ	12.823.139.528	12.434.947.084
Doanh thu các lĩnh vực khác	571.415.693	4.599.739.716
<b>Cộng</b>	<b>1.966.999.544.521</b>	<b>1.972.528.403.687</b>
Trong đó, doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan – Xem thêm Mục 8	1.641.103.388	3.284.578.577

**5.2. Giá vốn hàng bán**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Giá vốn bán thành phẩm, hàng hóa nội địa	1.968.927.484.955	1.979.449.416.442
Giá vốn bán thành phẩm, hàng hóa xuất khẩu	680.984.706	22.959.474.171
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.305.963.648	1.988.020.555
Giá vốn các lĩnh vực khác	1.113.565.759	2.932.346.629
<b>Cộng</b>	<b>1.972.027.999.068</b>	<b>2.007.329.257.797</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****5.3. Chi phí tài chính**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí lãi vay	73.585.644.369	99.171.639.897
Lỗ chênh lệch tỷ giá	5.369.737.091	2.483.083.444
<b>Cộng</b>	<b>78.955.381.460</b>	<b>101.654.723.341</b>

**5.4. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí nhân viên	10.416.611.829	9.212.305.999
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.929.207.310	3.058.419.498
Trích lập / (Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	3.495.508.342	(879.143.700)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.093.249.203	4.994.073.424
Các khoản chi phí QLDN khác	2.829.945.803	3.203.385.940
<b>Cộng</b>	<b>24.764.522.487</b>	<b>19.589.041.161</b>

**5.5. Thu nhập khác**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định (*)	137.608.321.922	61.836.953.769
Các khoản thu nhập khác	85.250.094	220.640.280
<b>Cộng</b>	<b>137.693.572.016</b>	<b>62.057.594.049</b>

(\*) Nhóm công ty thanh lý máy móc, thiết bị cũ để thay thế máy móc, thiết bị mới nhằm sản xuất ra các sản phẩm đạt chất lượng cao theo yêu cầu của khách hàng xuất khẩu. Việc thanh lý dây chuyền sản xuất tẩy rửa, cán nguội, mạ lạnh được thực hiện theo Nghị Quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 01/NQ-ĐHĐCĐ/2024 ngày 26 tháng 06 năm 2024.

**5.6. Chi phí khác**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí khấu hao của tài sản cố định tạm ngưng hoạt động	24.757.073.036	31.673.082.625
Các khoản phạt do vi phạm hợp đồng	21.752.000	-
Các khoản khác	65.032.313	251.028.636
<b>Cộng</b>	<b>24.843.857.349</b>	<b>31.924.111.261</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****5.7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí hàng hóa	1.035.924.424.494	913.565.323.118
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	884.180.973.225	902.804.429.820
Chi phí nhân công	13.151.841.244	13.830.741.818
Chi phí khấu hao tài sản cố định	59.806.279.829	46.708.728.260
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng nợ phải thu khó đòi	3.495.508.342	(879.143.700)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.258.625.642	20.429.453.758
Chi phí khác bằng tiền	7.045.664.715	4.596.724.479
<b>Cộng</b>	<b>2.019.863.317.491</b>	<b>1.901.056.257.553</b>

**5.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên thu nhập chịu thuế với thuế xuất TNDN của từng công ty trong Nhóm công ty như sau:

<u>Tên Công ty</u>	<u>Thuế suất thuế TNDN năm nay</u>
Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc	20%
Công ty TNHH MTV Thép Đại Thiên Lộc	15%
Công ty TNHH MTV Tôn Đại Thiên Lộc	20%

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT****6.1. Số tiền đi vay thực thu trong năm**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	1.863.701.200.311	1.988.476.889.220

**6.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(1.926.880.111.419)	(2.228.306.401.412)

**7. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Hoạt động chính của Nhóm công ty là sản xuất và kinh doanh sắt, thép. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Nhóm công ty chủ yếu được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Nhóm công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Nhóm công ty sản xuất ra hoặc do Nhóm công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Giám đốc nhận định là Nhóm công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Nhóm công ty không trình bày thông tin theo bộ phận.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)****8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN****Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ**

- |   |  |
|---|--|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Công ty TNHH Sản xuất Thép Tâm Đức</li> <li>2. Bà Nguyễn Thanh Loan</li> <li>3. Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc</li> <li>4. Ủy ban Kiểm toán, Ban Kiểm toán nội bộ</li> </ol> | <p>Cổ đông có ảnh hưởng đáng kể<br/>Thành viên mật thiết trong gia đình của<br/>các nhân sự quản lý chủ chốt<br/>Nhân sự quản lý chủ chốt<br/>Kiểm soát viên</p> |
|---|--|

Giao dịch nội bộ giữa các công ty trong Nhóm công ty đã được loại trừ toàn bộ trong quá trình hợp nhất.

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất, số dư phải thu/(phải trả) với các bên liên quan như sau:

	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng – Xem thêm Mục 4.2:		
Công ty TNHH Sản xuất Thép Tâm Đức	10.079.566.663	12.211.769.659
	<b>Tại ngày 31/12/2024 VND</b>	<b>Tại ngày 01/01/2024 VND</b>
Phải thu ngắn hạn khác là các khoản chi hộ và tạm ứng, tiền lãi phải thu:		
Công ty TNHH Sản xuất Thép Tâm Đức	3.293.346.371	3.221.610.371
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa, Chủ tịch HĐQT	1.337.532.337	814.363.909
<b>Cộng – Xem thêm Mục 4.4</b>	<b>4.630.878.708</b>	<b>4.035.974.280</b>
	<b>Tại ngày 31/12/2024 VND</b>	<b>Tại ngày 01/01/2024 VND</b>
Phải trả người bán ngắn hạn – Xem thêm Mục 4.13:		
Công ty TNHH Sản Xuất Thép Tâm Đức	(1.210.437.551)	(202.154.160)
	<b>Tại ngày 31/12/2024 VND</b>	<b>Tại ngày 01/01/2024 VND</b>
Trả trước cho người bán – Xem thêm Mục 4.3:		
Công ty TNHH Sản Xuất Thép Tâm Đức	77.064.800	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
<b>Vay ngắn hạn:</b>		
Bà Nguyễn Thị Bích Liên, Phó Chủ tịch HĐQT	(17.103.274)	(17.103.274)
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa, Chủ tịch HĐQT	(47.548.000.000)	-
<b>Cộng – Xem thêm Mục 4.18</b>	<b>(47.565.103.274)</b>	<b>(17.103.274)</b>
	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
<b>Chi phí lãi vay phải trả ngắn hạn:</b>		
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa, Chủ tịch HĐQT	(6.464.934.437)	(3.756.870.903)
Bà Nguyễn Thị Bích Liên, Phó Chủ tịch HĐQT	(7.552.082.184)	(7.552.082.184)
Bà Nguyễn Thanh Dung, Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	(170.892.291)	(170.892.291)
Bà Nguyễn Thanh Loan	(129.689.913)	(129.689.913)
<b>Cộng – Xem thêm Mục 4.16</b>	<b>(14.317.598.825)</b>	<b>(11.609.535.291)</b>
	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
<b>Phải trả ngắn hạn khác – mượn tiền, tạm ứng chi phí hoạt động:</b>		
Công ty TNHH Sản xuất Thép Tâm Đức	(472.106.000)	(472.106.000)
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa, Chủ tịch HĐQT	(11.679.250)	(35.053.792)
<b>Cộng – Xem thêm Mục 4.17</b>	<b>(483.785.250)</b>	<b>(507.159.792)</b>
<b>Trong năm, Nhóm công ty đã có giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:</b>		
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
<b>Bán hàng và cung cấp dịch vụ – Xem thêm Mục 5.1:</b>		
Công ty TNHH Sản xuất Thép Tâm Đức	1.641.103.388	3.284.578.577
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
<b>Mua hàng hóa và dịch vụ:</b>		
Công ty TNHH Sản xuất Thép Tâm Đức	1.100.387.774	126.692.120

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa, Chủ tịch HĐQT:		
Vay tiền	239.756.000.000	277.734.500.000
Trả tiền vay	192.208.000.000	277.734.500.000
Cho mượn	8.000.000.000	50.712.500.000
Thu tiền từ cho mượn	8.000.000.000	50.902.500.000
Lãi vay	311.687.753	-
Cho vay	-	(9.510.000.000)
Thu tiền từ cho vay	-	9.510.000.000

**Cam kết bảo lãnh:**

Ông Nguyễn Thanh Nghĩa, Chủ tịch HĐQT và Bà Nguyễn Thị Bích Liên, Phó Chủ tịch HĐQT đã dùng quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Nhóm công ty tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh KCN Sóng Thần và Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín – Chi nhánh Gò Vấp – Xem thêm Mục 4.18.

Lương, thù lao và các khoản chi phí khác của các thành viên Hội đồng quản trị ("HĐQT"), Ủy ban Kiểm toán, Ban Kiểm toán nội bộ và Ban Giám đốc của công ty mẹ trong năm như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Chủ tịch HĐQT	13.911.800	72.000.000
Bà Nguyễn Thị Bích Liên	Phó Chủ tịch HĐQT	123.575.600	295.705.500
Bà Nguyễn Thanh Dung	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	376.980.800	381.980.300
Ông Võ Thanh Lâm	Thành viên HĐQT kiêm Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán (đến ngày 29/06/2023)	-	24.000.000
Ông Nguyễn Văn Sáu	Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán kiêm Thành viên HĐQT (từ ngày 26/07/2023 đến ngày 26/06/2024)	11.000.000	-
Bà Đoàn Thị Bích Thúy	Trưởng ban Kiểm toán nội bộ	176.929.700	59.714.800
Bà Nguyễn Thị Thu Thảo	Thành viên Kiểm toán nội bộ	160.580.600	6.000.000
Bà Nguyễn Thị Hồng Thu	Thành viên Kiểm toán nội bộ	172.696.100	6.000.000
<b>Cộng</b>		<b>1.035.674.600</b>	<b>845.400.600</b>

**9. CAM KẾT THEO CÁC HỢP ĐỒNG THUÊ HOẠT ĐỘNG**

Nhóm công ty cho thuê kho theo các hợp đồng thuê hoạt động. Các hợp đồng cho thuê có kỳ hạn trung bình là từ 5 đến 20 năm, với tiền cho thuê cố định mỗi kỳ:

	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Doanh thu cho thuê hoạt động ghi nhận trong năm	11.345.487.628	9.137.636.728

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Lô CN 8, Đường CN 5, KCN Sóng Thần III, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**

Tại ngày 31/12/2024, Nhóm công ty có các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động không huỷ ngang theo các thời hạn:

	Tại ngày 31/12/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Từ 1 năm trở xuống	11.423.598.372	11.062.495.350
Trên 1 năm đến 5 năm	30.314.655.285	35.417.688.097
Trên 5 năm	3.554.545.455	-
<b>Cộng</b>	<b>45.292.799.112</b>	<b>46.480.183.447</b>

**10. CÁC THÔNG TIN THUYẾT MINH KHÁC**

Ngày 26 tháng 6 năm 2024, Công ty CP Đại Thiên Lộc (công ty mẹ) đã họp Đại Hội đồng cổ đông thường niên và thông qua việc bán toàn bộ tài sản cố định của Công ty TNHH MTV Thép Đại Thiên Lộc để tiến tới giải thể công ty này trong tương lai.

**11. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH**

Không có vấn đề hoặc tình huống nào khác phát sinh kể từ ngày 31/12/2024 có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể có ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh hoặc tình hình của Nhóm công ty trong những năm tài chính sắp tới.

Phê duyệt



Nguyễn Thanh Dung  
Phó Tổng Giám đốc  
(Theo Nghị quyết HĐQT số 08/2020/DTL-NQHĐQT  
ngày 04 tháng 11 năm 2020)

Bình Dương, ngày 28 tháng 03 năm 2025

Người lập



Lê Ngọc Khang  
Người lập kiêm Kế toán trưởng

ƯƠNG