

# **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC**

**Địa chỉ: Lô CN8, Đường CN5, Khu công nghiệp Sóng Thần 3, Phường Phú Tân,  
Thành phố Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương**

**Điện thoại: 0650. 3719999      Fax: 0650. 38949111**

.....  
---❧---

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**QUÝ III NĂM 2014**

**Mã chứng khoán: DTL**

*Bình Dương, ngày 10 tháng 11 năm 2014*

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

Địa chỉ: Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,264,900,582,305</b>	<b>1,339,070,883,169</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	(5.1)	<b>41,313,848,004</b>	<b>102,869,673,266</b>
1. Tiền	111		14,069,848,004	17,149,600,913
2. Các khoản tương đương tiền	112		27,244,000,000	85,720,072,353
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>986,841,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	988,103,451
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	(1,262,451)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	(5.2)	<b>128,916,474,031</b>	<b>133,650,787,214</b>
1. Phải thu khách hàng	131		112,421,936,640	94,700,274,006
2. Trả trước cho người bán	132		3,041,975,497	12,973,565,358
3. Phải thu nội bộ	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		23,125,820,315	35,567,669,800
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(9,673,258,421)	(9,590,721,950)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	(5.3)	<b>1,003,662,475,912</b>	<b>1,062,204,700,037</b>
1. Hàng tồn kho	141		1,008,769,323,832	1,080,940,047,890
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(5,106,847,920)	(18,735,347,853)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>91,007,784,358</b>	<b>39,358,881,652</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(5.4)	4,073,452,872	7,544,520,858
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		61,386,460,433	9,079,292,382
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		673,286	21,692,876
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	(5.5)	25,547,197,767	22,713,375,536

(phần tiếp theo)

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

Địa chỉ: Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>909,123,062,762</b>	<b>939,765,702,793</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>906,914,176,171</b>	<b>935,864,693,478</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	(5.6)	665,441,403,062	722,850,930,483
+ Nguyên giá	222		817,472,361,286	829,064,114,192
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223		(152,030,958,224)	(106,213,183,709)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	(5.7)	-	8,400,668,848
+ Nguyên giá	225		-	10,339,284,741
+ Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	(1,938,615,893)
3. TSCĐ vô hình	227	(5.8)	57,370,827,943	58,450,742,155
+ Nguyên giá	228		62,961,546,808	62,961,546,808
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5,590,718,865)	(4,510,804,653)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	(5.9)	184,101,945,165	146,162,351,992
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
+ Nguyên giá	241		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>1,059,782,641</b>	<b>941,482,641</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		1,059,782,641	941,482,641
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,149,103,950</b>	<b>2,959,526,674</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		7,642,352	55,369,865
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	(6.10)	835,992,678	2,598,687,889
3. Tài sản dài hạn khác	268		305,468,920	305,468,920
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>2,174,023,645,067</b>	<b>2,278,836,585,962</b>

(phần tiếp theo)

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

Địa chỉ: Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Th. minh	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,350,711,789,354</b>	<b>1,536,215,773,799</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,147,555,261,730</b>	<b>1,270,466,153,813</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	(5.10)	817,894,410,875	714,456,822,063
2. Phải trả người bán	312	(5.11)	300,193,762,480	475,291,044,025
3. Người mua trả tiền trước	313	(5.11)	6,798,636,818	41,712,658,824
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(5.12)	1,691,673,392	12,245,243,447
5. Phải trả người lao động	315	(5.13)	1,007,931,063	5,223,777,963
6. Chi phí phải trả	316	(5.14)	9,660,047,556	10,591,223,258
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	(5.15)	7,527,720,205	8,555,967,449
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	(5.16)	2,781,079,341	2,389,416,784
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>203,156,527,624</b>	<b>265,749,619,986</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	(5.17)	203,156,527,624	265,749,619,986
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>823,311,855,713</b>	<b>742,620,812,163</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	(5.18)	<b>823,311,855,713</b>	<b>742,620,812,163</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		614,356,040,000	501,360,900,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		160,758,033,540	160,852,283,540
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(58,638,685,584)	(58,638,685,584)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		26,956,805,237	26,017,792,309
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		2,512,121,366	2,479,121,366
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		77,367,541,154	110,549,400,532
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>2,174,023,645,067</b>	<b>2,278,836,585,962</b>

(phần tiếp theo)

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

Địa chỉ: Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

## CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi 4. Nợ khó đòi đã xử lý 5. Ngoại tệ các loại + USD + EUR 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Bình Dương, ngày 10 tháng 11 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

HUỲNH THỊ THÚY DIỄM

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THỊ PHƯỚC DIỄM

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THANH NGHĨA

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

Địa chỉ: Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

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

Quý 3 năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		449,500,641,932	495,894,237,404	1,400,825,560,410	1,467,143,546,639
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		852,907,347	2,055,435,285	2,305,979,569	4,174,286,721
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp	10	(6.1)	448,647,734,585	493,838,802,119	1,398,519,580,841	1,462,969,259,918
4. Giá vốn hàng bán	11	(6.2)	403,309,388,138	449,160,348,839	1,271,365,694,680	1,347,950,741,449
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		45,338,346,447	44,678,453,280	127,153,886,161	115,018,518,469
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(6.3)	43,551,417	933,150,537	3,614,867,166	2,358,772,175
7. Chi phí tài chính	22	(6.4)	18,435,050,444	25,733,823,000	55,602,279,327	56,441,914,655
7. Chi phí tài chính trong đó, chi phí lãi vay	23		18,201,468,846	24,594,911,711	51,177,492,242	46,454,396,865
8. Chi phí bán hàng	24	(6.5)	4,253,223,101	7,544,366,162	13,691,377,379	16,496,117,838
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(6.6)	18,469,802,735	10,519,094,011	45,145,735,929	32,163,464,531
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,223,821,584	1,814,320,644	16,329,360,692	12,275,793,620
11. Thu nhập khác	31	(6.7)	249,248,573	65,492,061,758	2,083,247,063	65,736,588,589
12. Chi phí khác	32	(6.8)	217,065,051	64,834,344,863	2,757,900,952	67,664,915,911
13. Lợi nhuận khác	40		32,183,522	657,716,895	(674,653,889)	(1,928,327,322)
14. Phần lợi nhuận/(lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	50		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	60		4,256,005,106	2,472,037,539	15,654,706,803	10,347,466,298
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	61	(6.9)	121,675,476	7,257,724	373,476,490	467,817,138
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	62	(6.10)	-	-	(61,624,707)	(558,843,284)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	70		4,134,329,630	2,464,779,815	15,342,855,020	10,438,492,444
18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số	71		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	72		4,134,329,630	2,464,779,815	15,342,855,020	10,438,492,444
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu của công ty mẹ	80	(5.18.4)	71	53	264	223

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

Địa chỉ: Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

Bình Dương, ngày 10 tháng 11 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU



HUỲNH THỊ THÚY DIỄM

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ PHƯỚC DIỄM

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THANH NGHĨA

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

Địa chỉ: Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

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

Quý 3 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>15,342,855,020</b>	<b>10,347,466,298</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
Khấu hao tài sản cố định	02		46,369,076,905	42,099,456,361
Các khoản dự phòng	03		(13,547,225,913)	(2,241,530,942)
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		3,977,434,943	7,508,843,585
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,234,514,791)	(869,900,382)
Chi phí lãi vay	06		51,177,492,242	46,454,396,865
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>100,085,118,406</b>	<b>103,298,731,785</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(48,110,257,067)	(103,187,330,097)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		36,429,670,197	20,793,962,406
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(208,762,740,624)	19,764,041,562
Tăng giảm chi phí trả trước	12		3,557,880,900	(59,633,358)
Tiền lãi vay đã trả	13		(52,298,084,412)	(46,454,396,865)
Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,437,170,246)	(7,716,284,349)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	353,361,774,578
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(199,386,300)	(351,516,229,945)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(170,734,969,146)</b>	<b>(11,715,364,283)</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		(1,548,174,372)	(65,628,373,318)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1,970,000,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		118,300,000	(542,465,446)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,804,441,774	1,449,508,848
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>3,344,567,402</b>	<b>(64,721,329,916)</b>



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

Địa chỉ: Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

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

Quý 3 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý

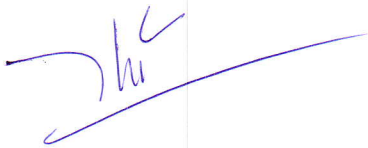
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31		66,087,570,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1,468,164,668,923	1,256,296,461,323
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,428,310,107,568)	(1,094,264,259,814)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	(1,781,902,032)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>105,942,131,355</b>	<b>160,250,299,477</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(61,448,270,389)</b>	<b>83,813,605,278</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>102,869,673,266</b>	<b>27,467,867,667</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(107,554,873)	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>41,313,848,004</b>	<b>111,281,472,945</b>

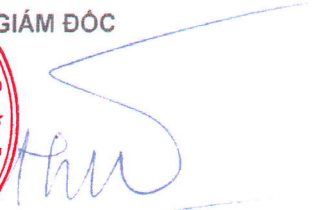
Bình Dương, ngày 10 tháng 11 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



HUỲNH THỊ THÚY DIỄM

NGUYỄN THỊ PHƯỚC DIÊN

NGUYỄN THANH NGHĨA

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

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

#### 1.1. Các thông tin chung

Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc (dưới đây gọi tắt là "Công ty") (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Thép Đại Thiên Lộc thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4602000250 ngày 11 tháng 7 năm 2001) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700381282 ngày 12 tháng 4 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700381282 ngày 13 tháng 06 năm 2014.

Trụ sở và nhà máy được đặt tại Lô CN8, đường CN5, Khu công nghiệp Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 614.356.040.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến 30 tháng 09 năm 2014 gồm:

- Chi nhánh tại Thôn Giáng Nam 2, Xã Hòa Phước, Huyện Hòa Vang, TP. Đà Nẵng.
- Chi nhánh tại 19 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Long Hương, Thị xã Bà Rịa, Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu.
- Xí nghiệp cơ khí và xây dựng Đại Thiên Lộc tại Ô 13A, lô CN8, đường N5, Khu công nghiệp Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương.
- Chi nhánh tại 79A Trần Hưng Đạo, Ấp 1, Thị trấn Long Mỹ, Huyện Long Mỹ, Tỉnh Hậu Giang.
- Chi nhánh tại 295 Trần Hưng Đạo, Phường 5, TP Vị Thanh, Tỉnh Hậu Giang.
- Khu liên hợp sản xuất thép Đại Thiên Lộc tại Ô 10-11-12-13B, lô CN8, đường N5, Khu công nghiệp Sóng Thần 3, Xã Tân Vĩnh Hiệp, Huyện Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương.
- Chi nhánh tại 14/20 Quốc Lộ 1A, ấp 3, Xã Tân Quý Tây, Huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh.
- Chi nhánh tại 105/49A ấp Chiêu Liêu, Xã Tân Đông Hiệp, Huyện Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

Công ty có đầu tư vào 2 công ty con như được trình bày tại mục 1.3 dưới đây.

#### 1.2. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất chính: Sản xuất thép cán nóng P/O, thép cán nguội, thép ống, dập cán sóng tôn, cán xà gồ thép. Sản xuất tôn lợp, cán xà gồ.
- Sản xuất thép lá mạ kẽm (tôn kẽm), mạ hợp kim nhôm kẽm (tôn lạnh), thép lá mạ màu.
- Sản xuất các sản phẩm cơ khí, lắp dựng các cấu kiện, nhà kho, dầm cầu trục, các sản phẩm cơ khí phục vụ xây dựng.
- Sản xuất tấm lợp các loại.
- Mua bán sắt thép các loại.
- Mua bán vật tư nhiên liệu, máy móc thiết bị phục vụ cho sản xuất sắt thép và xây dựng.
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa.
- Mua bán nông sản.
- Mua bán vỏ, ruột xe.
- Mua bán tấm cách nhiệt, tấm lợp các loại.
- Xây dựng nhà các loại.
- Thi công hệ thống điện công trình.

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

- Thi công hệ thống nước công trình.
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ.
- Đúc sắt, thép.
- Sản xuất thép xây dựng, thép hình.
- Chế biến nông sản.
- Sản xuất, lắp đặt tấm cách nhiệt.
- Sản xuất đồ gỗ gia dụng.
- Dịch vụ giao nhận. Dịch vụ khai thuê hải quan, lập dự án đầu tư và tư vấn đầu tư.
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Kinh doanh địa ốc, nhà xưởng. Đầu tư kinh doanh cơ sở hạ tầng kỹ thuật công nghiệp, dân cư đô thị. Cho thuê kho bãi.

#### 1.3. Danh sách các công ty con được hợp nhất

<u>STT</u>	<u>Tên công ty con</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Quyền biểu quyết của công ty mẹ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ</u>
1.	Công ty TNHH MTV Thép Đại Thiên Lộc	Ô 13D, Lô CN8, Đường CN5, KCN Sóng thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương	100%	100%
2.	Công ty TNHH MTV Tôn Đại Thiên Lộc	Ô 2, Lô A, đường 22, KCN Sóng Thần 2, Huyện Dĩ An, Tỉnh Bình Dương	100%	100%

#### 1.4. Nhân Viên

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014 Công ty có 498 nhân viên đang làm việc.

## 2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12 hàng năm.

### 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

### 2.3. Nguyên tắc lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Đại Thiên Lộc, báo cáo tài chính các công ty con và phần quyền lợi của Công ty trong lãi, lỗ của các công ty liên doanh, liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho 9 tháng đầu năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 9 năm 2014. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng kỳ tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. 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.

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 đã được loại trừ khi hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

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.

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

#### 3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là Nhật ký chung.

#### 3.3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 4.1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gởi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 4.2. Các giao dịch bằng 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 trong kỳ. 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. 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 trong năm.

#### 4.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo 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 liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dễ dàng, 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.

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

#### 4.4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

- Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

#### 4.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà Công ty 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.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định 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	04 - 20 năm
+ Máy móc thiết bị	03 - 15 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	04 - 10 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
+ Tài sản cố định hữu hình khác	05 - 07 năm
+ Phần mềm máy tính	08 năm
+ Quyền sử dụng đất có thời hạn	39 - 48 năm

#### 4.6. Chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

▪ Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt.

#### 4.7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn.

Cuối năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán. Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.



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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

#### 4.8. Ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả

- Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.
- Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Công ty và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

#### 4.9. Nguồn vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ

Cổ phiếu ngân 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.

- Ghi nhận cổ tức

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

- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế:

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty như sau:

	<u>Mục đích</u>	<u>Tỷ lệ trích lập từ lợi nhuận sau thuế</u>
+ Quỹ đầu tư phát triển	Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty	5%
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động	3%

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm.

#### 4.10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

- 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 về 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 năm theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của năm đó.
- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

#### 4.11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí hợp đồng xây dựng

Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng xây dựng được xác định theo phần công việc hoàn thành do nhà thầu tự xác định hoặc phần công việc hoàn thành được khách hàng xác định trong kỳ. Phần công việc hoàn thành được xác định theo đánh giá phần công việc đã hoàn thành.

#### 4.12. Thuế

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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.
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

- Các Công ty trong Công ty được hưởng các ưu đãi về thuế TNDN như sau:

Đối với hoạt động thương mại, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 02 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 06 năm tiếp theo (từ năm 2005 đến năm 2011).

Đối với hoạt động sản xuất, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 15% trên thu nhập chịu thuế trong vòng 12 năm kể từ khi Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 03 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 07 năm tiếp theo (từ năm 2006 đến năm 2013).

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 46221000622 ngày 23 tháng 12 năm 2008 do Ban quản lý các khu công nghiệp Bình Dương cấp, Công ty TNHH một thành viên thép Đại Thiên Lộc nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho doanh thu từ hoạt động kinh doanh với thuế suất 15% trong 12 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động, được miễn thuế trong 03 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án và giảm 50% số thuế phải nộp trong 07 năm tiếp theo.

- Các báo cáo thuế của các Công ty trong Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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.

#### 4.13. Công cụ tài chính

- Ghi nhận ban đầu

##### *Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

##### *Công nợ tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản nợ, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

- Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

#### 4.14. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động.

### 5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất

#### 5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	1.277.454.130	293.261.030
Tiền gửi ngân hàng	12.792.393.874	16.855.709.883
Các khoản tương đương tiền	27.244.000.000	85.720.702.353
<b>Tổng cộng</b>	<b>41.313.848.004</b>	<b>102.869.673.266</b>

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

#### 5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu khách hàng	112.421.936.640	94.700.274.006
Trả trước cho người bán	3.041.975.497	12.973.565.358
Các khoản phải thu khác	23.125.820.315	35.567.669.800
<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>138.589.732.452</b>	<b>143.241.509.164</b>
Dự phòng phải thu khó đòi	(9.673.258.421)	(9.590.721.950)
<b>Giá trị thuần của các khoản phải thu</b>	<b>128.916.474.031</b>	<b>133.650.787.214</b>

Phải thu khách hàng là các khoản phải thu thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của công ty, được chi tiết như sau:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu khách hàng tại Công ty CP Đại Thiên Lộc	51.464.209.904	62.377.543.202
Phải thu khách hàng tại Công ty TNHH MTV Thép Đại Thiên Lộc	60.786.181.888	32.151.185.956
Phải thu khách hàng tại Công ty TNHH MTV Tôn Đại Thiên Lộc	171.544.848	171.544.848
<b>Cộng</b>	<b>112.421.936.640</b>	<b>94.700.274.006</b>

Các khoản phải thu khác được chi tiết như sau:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu các khoản chi hộ, cho mượn từ các bên có liên quan	2.607.514.416	1.311.447.080
Thuế GTGT chờ được khấu trừ	1.200.102.479	7.121.585.266
Thuế GTGT chờ được hoàn	7.942.770.781	22.242.813.785
Tiền cho công nhân viên vay	500.000.000	500.000.000
Thuế nhập khẩu chờ được hoàn	1.698.090.135	1.584.922.724
Phải thu khác	9.177.342.504	2.806.900.945
<b>Cộng</b>	<b>23.125.820.315</b>	<b>35.567.669.800</b>

Các khoản dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi được chi tiết như sau:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Khoản nợ phải thu quá hạn dưới 01 năm	-	(20.998)
Khoản nợ phải thu quá hạn dưới 02 năm	(164.862.796)	(216.591.618)
Khoản nợ phải thu quá hạn dưới 03 năm	(2.116.997.129)	(2.492.016.235)
Khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên	(7.391.398.496)	(6.882.093.099)
<b>Cộng</b>	<b>(9.673.258.421)</b>	<b>(9.590.721.950)</b>



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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

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

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

**5.3. Hàng tồn kho**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Hàng mua đang đi đường	-	25.289.120.733
Nguyên liệu, vật liệu	389.179.749.231	51.389.201.374
Công cụ, dụng cụ	17.671.725.396	15.111.699.496
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	612.002.176	146.409.718
Thành phẩm	585.365.736.626	453.981.826.068
Hàng hóa	15.940.110.403	535.021.790.501
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>1.008.769.323.832</b>	<b>1.080.940.047.890</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(5.106.847.920)	(18.735.347.853)
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện</b>	<b>1.003.662.475.912</b>	<b>1.062.204.700.037</b>

**5.4. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Là công cụ, dụng cụ xuất dùng phân bổ

**5.5. Tài sản ngắn hạn khác**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Tài sản thiếu chờ xử lý	121.280.420	121.280.420
Tạm ứng	4.211.870.367	3.441.042.310
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	21.214.046.980	19.151.052.806
<b>Tổng cộng</b>	<b>25.547.197.767</b>	<b>22.713.375.536</b>

Ký quỹ, ký cược ngắn hạn là khoản ký quỹ dùng để mở LC thanh toán.

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

#### 5.6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	ĐVT: ngàn đồng	
					TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	135.952.365	649.823.167	40.640.780	1.335.691	1.312.111	829.064.114
Phân loại lại	(7.405.402)	7.405.402	-	-	-	-
Tăng trong kỳ	-	11.146.689	-	-	-	11.146.689
Đầu tư XD CB hoàn thành	38.645	-	-	-	-	38.645
Giảm trong kỳ	-	(19.351.145)	(3.425.942)	-	-	(22.777.087)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>128.585.608</b>	<b>649.024.113</b>	<b>37.214.838</b>	<b>1.335.691</b>	<b>1.312.111</b>	<b>817.472.361</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	8.518.575	78.076.794	18.578.397	707.965	331.452	106.213.183
Phân loại lại	(18.241)	18.241	-	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	4.887.872	39.023.401	3.512.440	135.765	144.312	47.703.790
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.886.015)	-	-	(1.886.015)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>13.388.206</b>	<b>117.118.436</b>	<b>20.204.822</b>	<b>843.730</b>	<b>475.764</b>	<b>152.030.958</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	127.433.790	571.746.374	22.062.383	627.725	980.659	722.850.931
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>115.197.402</b>	<b>531.905.677</b>	<b>17.010.016</b>	<b>491.961</b>	<b>836.347</b>	<b>665.441.403</b>

Nguyên giá của tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 16.458.891.978 đồng.

#### 5.7. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị
<b>Nguyên giá</b>	
Số dư đầu năm	10.339.284.741
Giảm/Thuê tài chính trong kỳ	(10.339.284.741)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Số dư đầu năm	1.938.615.893
Khấu hao trong kỳ	969.307.947
Giảm trong kỳ	(2.907.923.840)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Tại ngày đầu năm	7.754.463.550
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>-</b>

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm: Tiền thuê được tính dựa trên giá trị thuê và lãi suất thuê được quy định trong hợp đồng cho thuê tài chính số C120305502 ngày 05 tháng 06 năm 2012 của Công ty TNHH Cho thuê tài chính quốc tế Chailease.

Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền mua tài sản: Bên Thuê đồng ý mua lại Tài sản thuê và Bên Cho Thuê đồng ý bán Tài sản Thuê với giá bằng giá trị còn lại được quy định trong hợp đồng cho thuê tài chính số C120305502 ngày 05 tháng 06 năm 2012 của Công ty TNHH Cho thuê tài chính quốc tế Chailease.

#### 5.8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	62.870.247.808	91.299.000	62.961.546.808
Mua trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>62.870.247.808</b>	<b>91.299.000</b>	<b>62.961.546.808</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	4.453.742.788	57.061.865	4.510.804.653
Khấu hao trong kỳ	1.071.354.933	8.559.279	1.079.914.212
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>5.525.097.721</b>	<b>65.621.144</b>	<b>5.590.718.865</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	58.416.505.020	34.237.135	58.450.742.155
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>57.345.150.087</b>	<b>25.677.856</b>	<b>57.370.827.943</b>

Một phần giá trị còn lại của tài sản đã dùng thế chấp cho các khoản vay – Xem thêm mục 5.10 và 5.17.

#### 5.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ	Đầu năm
Máy móc, dây chuyền sản xuất	163.457.542.940	128.505.822.055
Công trình văn phòng, nhà xưởng, nhà ăn	5.457.115.345	4.020.377.023
Công trình xây dựng đường trạm, hệ thống điện, PCCC, xử lý nước thải	12.031.939.563	12.024.816.142
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	3.155.347.317	1.611.336.772
<b>Tổng cộng</b>	<b>184.101.945.165</b>	<b>146.162.351.992</b>

#### 5.10. Vay ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Vay ngân hàng	816.013.901.975	656.921.402.783
Vay đối tượng khác	-	984.733.250
Vay dài hạn đến hạn trả	1.880.508.900	54.768.784.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	-	1.781.902.030
<b>Tổng cộng</b>	<b>817.894.410.875</b>	<b>714.456.822.063</b>

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Các khoản vay ngân hàng dùng để bổ sung vốn lưu động và mua nguyên vật liệu, chịu lãi suất từ 4,5%/năm đến 5,5%/năm đối với USD và từ 8%/năm đến 10,5%/năm tùy từng thời kỳ đối với VND và được đảm bảo bằng giá trị hàng tồn kho, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình - Xem thêm mục 5.3, 5.6, 5.8.

Vay đối tượng khác là các khoản vay cá nhân không thời hạn và vay các công ty khác dưới hình thức tín chấp và chịu lãi suất từ 0% đến 1,65%/tháng,

Vay và nợ dài hạn đến hạn trả: Xem thêm mục 5.17.

#### 5.11. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả người bán	300.193.762.480	475.291.044.025
Người mua trả tiền trước	6.798.636.818	41.712.658.824
<b>Tổng cộng</b>	<b>306.992.399.298</b>	<b>517.003.702.849</b>

Phải trả người bán là các khoản phải trả thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty, được chi tiết như sau:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả người bán tại Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc	191.094.034.488	204.374.979.874
Phải trả người bán tại Công ty TNHH MTV Thép Đại Thiên Lộc	108.984.229.073	270.800.565.232
Phải trả người bán tại Công ty TNHH MTV Tôn Đại Thiên Lộc	115.498.919	115.498.919
<b>Cộng</b>	<b>300.193.762.480</b>	<b>475.291.044.025</b>

#### 5.12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	-	19.886.496
Thuế xuất, nhập khẩu	255.503.066	9.703.914.547
Thuế thu nhập doanh nghiệp	460.338.653	1.585.833.614
Thuế thu nhập cá nhân	337.982.622	334.083.068
Các loại thuế khác	637.849.051	601.525.722
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.691.673.392</b>	<b>12.245.243.447</b>

#### 5.13. Phải trả người lao động

Là khoản lương tháng 09 còn phải trả cho người lao động.

#### 5.14. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
Chi phí lãi vay	9.519.667.511	10.444.770.729
Chi phí khác	140.380.045	146.452.529
<b>Tổng cộng</b>	<b>9.660.047.556</b>	<b>10.591.223.258</b>

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

#### 5.15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
Kinh phí công đoàn	353.692.192	267.194.389
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	378.511.562	853.122.903
Cổ tức phải trả	152.737.500	152.737.500
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.642.778.951	7.282.912.657
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.527.720.205</b>	<b>8.555.967.449</b>

#### 5.16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Kỳ này	Kỳ trước
Số dư đầu năm	2.389.416.784	5.292.988.954
Trích lập trong kỳ	563.407.757	401.199.400
Sử dụng trong kỳ	(171.745.200)	(423.724.970)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.781.079.341</b>	<b>5.270.463.384</b>

#### 5.17. Vay và nợ dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Vay ngân hàng	167.206.691.100	154.228.694.028
Vay đối tượng khác	35.949.836.524	111.520.925.958
<b>Tổng cộng</b>	<b>203.156.527.624</b>	<b>265.749.619.986</b>

Vay dài hạn là các khoản vay ngân hàng có thời hạn từ 48 tháng đến 60 tháng với lãi suất dao động theo lãi suất tiền gửi của ngân hàng cộng biên độ phù hợp do các ngân hàng quy định từng thời kỳ.

Các khoản vay ngân hàng được đảm bảo bằng:

- Tài sản cố định hữu hình
- Tài sản cố định vô hình

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BAO CAO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

*Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.*

#### 5.18. Vốn chủ sở hữu

##### 5.18.1. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm</b>	501.360.900.000	160.852.283.540	(58.638.685.584)	26.017.792.309	2.479.121.366	110.549.400.532	742.620.812.163
Tăng vốn do phát hành cổ phần	66.087.570.000	(94.250.000)	-	-	-	-	65.993.320.000
Tăng vốn do chia cổ tức bằng cổ phần	46.907.570.000	-	-	-	-	(46.907.570.000)	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	15.342.855.020	15.342.855.020
Trích lập quỹ thuộc nguồn vốn chủ sở hữu	-	-	-	939.012.928	84.000.000	(1.023.012.928)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(563.407.757)	(563.407.757)
Chi quỹ	-	-	-	-	(51.000.000)	-	(51.000.000)
Giảm khác	-	-	-	-	-	(30.723.713)	(30.723.713)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>614.356.040.000</b>	<b>160.758.033.540</b>	<b>(58.638.685.584)</b>	<b>26.956.805.237</b>	<b>2.512.121.366</b>	<b>77.367.541.154</b>	<b>823.311.855.713</b>

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

#### 5.18.2. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

Là vốn góp của các cổ đông

#### 5.18.3. Cổ phần

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đăng ký phát hành	61.863.152	50.136.090
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đã bán ra	61.863.152	50.136.090
▪ Số lượng cổ phần phổ thông được mua lại	3.227.840	3.227.840
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đang lưu hành	58.207.764	46.908.250
▪ Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.		

#### 5.18.4. Lãi cơ bản trên cổ phần

	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi hợp nhất sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	15.342.855.020	10.438.492.444
Số cổ phần phổ thông lưu hành bình quân trong năm của Công ty mẹ	58.207.764	46.908.250
<b>Lãi cơ bản trên cổ phần (EPS)</b>	<b>264</b>	<b>223</b>

### 6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

#### 6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	1.400.825.560.410	1.467.143.546.639
<i>Trong đó: doanh thu xuất khẩu</i>	<i>512.814.349.925</i>	<i>583.697.438.334</i>
Hàng bán bị trả lại	(2.305.979.569)	(4.174.286.721)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>1.398.519.580.841</b>	<b>1.462.969.259.918</b>

#### 6.2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.271.365.694.680</b>	<b>1.347.950.741.449</b>

#### 6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.614.867.166</b>	<b>2.358.772.175</b>

#### 6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí lãi vay	51.177.492.242	46.454.396.865
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.424.787.085	9.987.517.790
<b>Tổng cộng</b>	<b>55.602.279.327</b>	<b>56.441.914.655</b>

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

#### 6.5. Chi phí bán hàng

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Tổng cộng</b>	<b>13.691.377.379</b>	<b>16.496.117.838</b>

#### 6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Tổng cộng</b>	<b>45.145.735.929</b>	<b>32.163.464.531</b>

#### 6.7. Thu nhập khác

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.083.247.063</b>	<b>65.736.588.589</b>

#### 6.8. Chi phí khác

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.757.900.952</b>	<b>67.664.915.911</b>

#### 6.9. Biến động kết quả kinh doanh

S T T	Chỉ tiêu	Quý 3/2014	Quý 3/2013	Chênh lệch	So sánh
1	Doanh thu thuần	448.647.734.585	493.838.802.119	(45.191.067.534)	(9,15%)
2	Lợi nhuận sau thuế	4.134.329.630	2.464.779.815	1.669.549.815	67,74%

Doanh thu quý 3/2014 giảm so với doanh thu quý 3/2013: 45.191.067.534đ (tương đương 9.15%). Tuy nhiên lợi nhuận quý 3/2014 tăng so với quý 3/2013: 1.669.549.815 đ (tương đương 67,74%). Nguyên nhân chủ yếu là công ty đã đi vào sản xuất ổn định. Đồng thời tiến hành các biện pháp nhằm giảm giá thành sản xuất

#### 6.10. 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 suất thuế TNDN của từng Công ty như sau:

##### Tên Công ty

Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc

Công ty TNHH MTV Thép Đại Thiên Lộc

Công ty TNHH MTV Tôn Đại Thiên Lộc

##### Thuế suất thuế TNDN năm này

+ Hoạt động thương mại 22%

+ Hoạt động sản xuất 15%

Đang được miễn thuế

22%



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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

#### 7. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

- Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các đơn vị và cá nhân sau đây được xem là các bên có liên quan với Công ty:

<u>Tên công ty và cá nhân</u>	<u>Mối quan hệ</u>
1. Công ty TNHH Sản xuất Thương Mại Thiên Lộc	Công ty thuộc sở hữu cá nhân liên quan
2. Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Chủ tịch Hội đồng Quản trị kiêm Tổng Giám đốc
3. Công ty TNHH Cơ khí và Xây dựng Đại Thiên Lộc	Công ty đầu tư
4. Bà Nguyễn Thị Bích Liên	Cổ đông lớn
5. Công ty TNHH Sản xuất Thép Tâm Đức	Cổ đông lớn
6. Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Thủy Sản Bến Tre	Cổ đông lớn

- Giao dịch giữa Công ty và các công ty con, đã được loại trừ trong quá trình hợp nhất.
- Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư với các bên liên quan như sau:

	<b>Cuối kỳ</b>
Phải thu	6.894.594.592
Phải thu khác	934.458.080
Phải trả	(2.030.407.041)
Phải trả khác	(673.577.900)
Vay của các cá nhân và bên liên quan trong kỳ	(36.474.370.024)
Phải trả lãi vay	(8.712.350.955)

- Công ty cũng cung cấp và nhận tiền từ các bên có liên quan khi cần để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay từ các bên có liên quan chịu lãi suất từ 0 % đến 1,65%/tháng đối với VND. Khoản vay này được bảo đảm và không có thời gian hoàn trả cụ thể.

#### 8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

- Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 (Thông tư 210) cũng như các quy định hiện hành chưa có những hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

- Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

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

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

#### ▪ Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

#### *Quản lý rủi ro tỷ giá*

Công ty đã thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty chưa thực hiện biện pháp đảm bảo rủi ro do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

#### *Quản lý rủi ro lãi suất*

Công ty chịu rủi ro trọng yếu về lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn với lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này được Công ty quản lý bằng cách duy trì một tỷ lệ hợp lý giữa các khoản vay với lãi suất cố định và các khoản vay với lãi suất thả nổi.

Công ty chịu rủi ro lớn về lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất. Đối với các khoản vay chịu lãi suất cố định, Công ty có khả năng sẽ phải chịu rủi ro về lãi suất từ các khoản vay này khi có sự biến động về lãi suất.

#### *Rủi ro về giá*

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

#### ▪ Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

#### ▪ Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo rằng mức chênh lệch cao hơn giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm được duy trì ở mức có thể được kiểm soát mà Công ty tin rằng có thể tạo ra một khoản vốn tương ứng trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo rằng Công ty duy trì đủ nguồn tiền từ tiền mặt, các khoản vay và vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các yêu cầu về tính thanh khoản trong ngắn hạn và dài hạn hơn.

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

Địa chỉ: Lô CN8, đường CN5, KCN Sóng Thần 3, Phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

### 9. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH


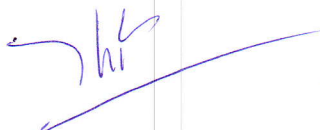
Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2014 được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 10 tháng 11 năm 2014.

Bình Dương, ngày 10 tháng 11 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



HUỲNH THỊ THÚY DIỄM

NGUYỄN THỊ PHƯỚC DIỄM

NGUYỄN THANH NGHĨA

