

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN LỘC TRỜI VÀ CÁC CÔNG TY CON



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Giữa niên độ cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 06 năm 2018

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
và các công ty con**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 06 năm 2018



Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng nhận Đăng ký
Kinh doanh/Doanh nghiệp số 1600192619 ngày 27 tháng 9 năm 2004

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh/Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh Nghiệp số 1600192619 ngày 9 tháng 11 năm 2015. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh/Doanh nghiệp và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh An Giang cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Huỳnh Văn Thôn	Chủ tịch
Ông Nguyễn Mỹ	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Tiến Tùng	Thành viên
Ông Võ Văn Á	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Âm	Thành viên
Ông Phạm Thanh Thọ	Thành viên
Ông Trần Quốc Thanh	Thành viên
	(đến ngày 01 tháng 4 năm 2018)
Bà Thủy Vũ Dropsey	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Huỳnh Văn Thôn	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Mỹ	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Trần Tiến Dũng	Trưởng Ban Kiểm soát
Bà Lê Thu Hiền	Phó Trưởng Ban Kiểm soát
	(đến ngày 1 tháng 1 năm 2018)
Ông Phan Bá Ngọc Phương	Thành viên
Bà Võ Thị Thùy Tiên	Thành viên
	(đến ngày 3 tháng 5 năm 2018)
Bà Đinh Lê Nhật Hằng	Thành viên
	(từ ngày 29 tháng 6 năm 2018)

Trụ sở đăng ký

Số 23 Đường Hà Hoàng Hổ
Phường Mỹ Xuyên
Thành phố Long Xuyên
Tỉnh An Giang
Việt Nam

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		5.391.581.571.486	4.760.183.024.468
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	295.053.343.477	116.332.669.695
Tiền	111		267.053.343.477	96.332.669.695
Các khoản tương đương tiền	112		28.000.000.000	20.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		28.507.955.452	27.301.568.917
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	11(a)	28.507.955.452	27.301.568.917
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.567.315.560.668	2.381.391.754.574
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	2.553.430.185.511	2.295.917.546.041
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		76.929.741.835	45.903.670.341
Phải thu ngắn hạn khác	136	5	138.353.918.843	215.778.493.468
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	6	(201.579.163.160)	(176.207.955.276)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		180.877.639	-
Hàng tồn kho	140	7	2.399.777.268.155	2.148.495.714.628
Hàng tồn kho	141		2.399.794.259.155	2.148.631.301.113
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(16.991.000)	(135.586.485)
Tài sản ngắn hạn khác	150		100.927.443.734	86.661.316.654
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12(a)	11.452.779.197	9.149.380.709
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		88.926.338.151	76.499.361.366
Thuế phải thu Nhà nước	153		548.326.386	1.012.574.579
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
Tài sản dài hạn (200 = 220 + 240 + 250 + 260)	200		1.742.401.824.115	1.827.441.775.033
Tài sản cố định	220		1.459.767.636.320	1.556.364.683.082
Tài sản cố định hữu hình	221	8	1.142.147.044.232	1.204.747.263.983
Nguyên giá	222		1.803.073.847.527	1.798.011.170.942
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(660.926.803.295)	(593.263.906.959)
Tài sản cố định vô hình	227	9	317.620.592.088	351.617.419.099
Nguyên giá	228		327.004.902.011	358.779.139.181
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9.384.309.923)	(7.161.720.082)
Tài sản dở dang dài hạn	240		125.315.851.061	109.612.294.436
Xây dựng cơ bản dở dang	242	10	125.315.851.061	109.612.294.436

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Đầu tư tài chính dài hạn	250		33.185.650.000	33.185.650.000
Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết	252	11(b)	32.983.650.000	32.983.650.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		202.000.000	202.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		124.132.686.734	128.279.147.515
Chi phí trả trước dài hạn	261	12(b)	107.580.345.706	111.695.869.353
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		16.273.906.826	16.273.906.826
Lợi thế thương mại	269	13	278.434.202	309.371.336
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		7.133.983.395.601	6.587.624.799.501
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		4.972.914.640.062	4.276.015.703.947
Nợ ngắn hạn	310		4.712.970.963.719	4.015.658.475.934
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	991.002.676.854	1.401.430.094.970
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		62.589.262.607	10.746.429.594
Thuế phải nộp Nhà nước	313	15	83.769.186.753	168.867.265.299
Phải trả người lao động	314		21.002.422.692	11.093.484.435
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	206.109.734.037	183.883.480.837
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	327.268.140.013	56.326.182.904
Vay ngắn hạn	320	18(a)	2.954.292.406.684	2.145.831.642.711
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19	66.937.134.079	37.479.895.184
Nợ dài hạn	330		259.943.676.343	260.357.228.013
Phải trả dài hạn khác	337		1.440.000.000	1.590.000.000
Vay dài hạn	338	18(b)	220.000.000.000	220.000.000.000
Dự phòng phải trả dài hạn	342		38.503.676.343	38.767.228.013

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		2.161.068.755.539	2.311.609.095.554
Vốn chủ sở hữu	410	20	2.161.068.755.539	2.311.609.095.554
Vốn cổ phần	411	21	671.611.500.000	671.611.500.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		278.073.000.000	278.073.000.000
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	738.394.795
Quỹ đầu tư phát triển	418		759.424.612.054	759.424.612.054
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		83.757.711.194	174.238.330.361
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		342.081.137.893	402.702.062.750
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		402.702.062.750	334.859.555.015
- <i>Chi trả cổ tức</i>	421a		(268.644.600.000)	(201.483.450.000)
- <i>Trích lập và hoàn nhập các quỹ</i>	421a		19.144.273.603	(144.961.800.532)
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		188.879.401.540	414.287.758.267
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		26.120.794.398	24.821.195.594
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		7.133.983.395.601	6.587.624.799.501

Ngày 27 tháng 7 năm 2018

Người lập:

Nguyễn Tân Hoàng
Kế toán trưởng



Người duyệt:

Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mẫu B 02a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Mã Thuyết số minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND		Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2018 VND	
	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND (Phân loại lại)	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND (Phân loại lại)
01	23	3.096.671.558.048	2.589.320.927.525	4.641.824.109.451
02	23	201.368.120.623	132.749.080.712	224.282.900.779
10	23	2.895.303.437.425	2.456.571.846.813	4.417.541.208.672
11	24	2.358.957.371.838	1.953.706.999.924	3.527.883.198.658
20		536.346.065.587	502.864.846.889	889.658.010.014
21	25	5.120.295.228	3.380.286.413	8.608.485.871
22	26	56.853.982.543	39.137.850.127	90.618.313.829
23		52.563.151.458	33.344.915.414	82.856.252.350
25	27	230.449.081.521	262.032.687.642	403.585.401.559
26	28	104.477.044.818	63.786.274.364	174.767.852.316
30		149.686.251.934	141.288.321.169	229.294.928.181
31	29	-	8.570.565.568	3.330.785.281
32		5.848.641.345	-	523.934.049
40		(5.848.641.345)	8.570.565.568	2.806.851.232
50		143.837.610.589	149.858.886.737	232.101.779.413
51	30	27.062.674.990	33.256.500.070	41.813.002.466
52	30	-	(696.346.844)	-
60		116.774.935.599	117.298.733.511	190.288.776.947
				196.002.017.299

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mẫu B 02a - DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Mã Thuyết số	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	116.774.935.599	117.298.733.511	190.288.776.947	196.002.017.299
Phân bổ:				
Chủ sở hữu của Công ty	115.680.071.099	117.664.324.836	188.879.401.540	196.143.502.579
Cổ đông không kiểm soát	1.094.864.500	(365.591.326)	1.409.375.407	(141.485.280)
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.464	1.489	2.390	2.482

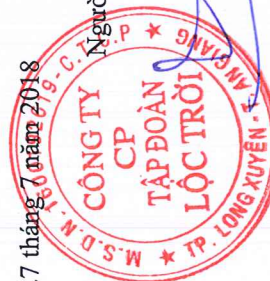
Ngày 27 tháng 7 năm 2018

Người lập:

Nguyễn Tân Hoàng
Kế toán trưởng

Người duyệt:

Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc



Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã Thuyết số minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
		30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	232.101.779.413	254.478.907.723
Điều chỉnh cho các khoản			-
Khấu hao và phân bổ	02	73.677.774.840	66.105.735.915
Các khoản dự phòng	03	25.008.165.602	(16.950.590.427)
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	879.511.242	(447.221.498)
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.495.862.611)	(28.132.346)
Chi phí lãi vay	06	82.856.252.350	57.013.067.706
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	413.027.620.836	360.171.767.073
Biến động các khoản phải thu	09	(220.845.696.431)	(13.775.469.240)
Biến động hàng tồn kho	10	(251.162.958.042)	259.055.467.533
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	(310.025.215.615)	(578.005.676.270)
Biến động chi phí trả trước	12	5.794.679.312	1.912.081.342
		(363.211.569.940)	29.358.170.438
Tiền lãi vay đã trả	14	(76.664.207.811)	(57.081.016.139)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(119.737.336.741)	(57.713.973.430)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(44.588.080.881)	(61.908.218.612)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh	20	(604.201.195.372)	(147.345.037.743)

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(34.597.969.498)	(61.564.604.218)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22		37.711.254.649	18.986.735.109
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		-	-
Tiền chi đầu tư vào các công ty con	25		-	-
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27		440.289.203	431.467.745
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động đầu tư	30		3.553.574.354	(42.146.401.364)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào công ty con	31		-	1.600.000.000
Tiền thu từ đi vay	33		3.845.045.165.940	2.793.651.672.189
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3.041.669.326.967)	(2.606.046.169.344)
Tiền chi trả cổ tức cho chủ sở hữu	36		(24.618.375.000)	(114.030.501.163)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động tài chính	40		778.757.463.973	75.175.001.682
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		178.109.842.955	(114.316.437.425)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		116.332.669.695	278.935.723.403
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ đối với tiền và các khoản tương đương tiền	61		610.830.827	373.502.651
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	3	295.053.343.477	164.992.788.629

Ngày 20 tháng 7 năm 2018

Người lập:



Nguyễn Tân Hoàng
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 bao gồm Công ty và các công ty con (sau đây được gọi chung là “Tập đoàn”).

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh thuốc trừ sâu; sản xuất và kinh doanh phân bón; cung cấp dịch vụ trồng trọt; sản xuất giấy và bao bì từ giấy và bìa; sản xuất và bán buôn gạo, thực phẩm và bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

(d) Cấu trúc Tập đoàn

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Công ty có 13 công ty con và 1 công ty liên kết (1/1/2018: 13 công ty con và 1 công ty liên kết).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất này, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng	267.053.343.477	96.332.669.695
Các khoản tương đương tiền	28.000.000.000	20.000.000.000
	<u>295.053.343.477</u>	<u>116.332.669.695</u>

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
Quan Yi Limited	8.841.235.211	15.524.429.439
Phạm Duy Dương	17.436.501.907	19.954.036.477
Nguyễn Văn Quang	9.587.916.010	11.819.031.210
Công ty TNHH TM-DV Kim Ngoan	7.594.700.950	11.529.805.260
Các khách hàng khác	2.509.969.831.433	2.237.090.243.655
	<u>2.553.430.185.511</u>	<u>2.295.917.546.041</u>

5. Phải thu ngắn hạn khác

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
Tạm ứng cho người lao động	55.543.551.384	48.051.486.159
Chiết khấu mua hàng được hưởng	4.145.451.837	98.101.045.899
Phải thu Nhà nước từ cổ phần hóa	13.148.729.781	13.148.729.781
Phải thu hỗ trợ từ đối tác	4.138.181.818	8.872.911.819
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.098.454.530	2.308.454.530
Phải thu lãi tiền gửi	510.372.136	543.603.438
Phải thu khác	57.769.177.357	44.752.261.842
	<hr/>	<hr/>
	138.353.918.843	215.778.493.468

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/6/2018			1/1/2018				
	Số ngày quá hạn	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Số ngày quá hạn	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Nợ quá hạn								
Nguyễn Minh Hùng	Trên 3 năm	9.431.443.002	(9.431.443.002)		- Trên 3 năm	11.231.443.002	(11.231.443.002)	-
Công ty TNHH Thiên Thủy Dương	Trên 3 năm	7.149.945.350	(7.149.945.350)		- Trên 3 năm	7.149.945.350	(7.149.945.350)	-
Nguyễn Thị Mộng Tuyền	Trên 3 năm	9.602.557.225	(9.471.457.225)	131.100.000	Trên 3 năm	9.602.557.225	(6.590.690.058)	3.011.867.167
Đình Thị Phương	Trên 3 năm	9.318.582.005	(6.733.082.005)	2.585.500.000	Trên 3 năm	9.318.582.005	(6.733.082.005)	2.585.500.000
Lê Tam Quốc	Trên 3 năm	7.275.487.847	(7.125.487.847)	150.000.000	Trên 3 năm	7.275.487.847	(7.125.487.847)	150.000.000
Võ Văn Nam	Trên 3 năm	6.690.573.077	(6.690.573.077)		- Trên 3 năm	6.700.573.077	(6.700.573.077)	-
Nguyễn Văn Thao	Trên 3 năm	5.618.309.205	(5.198.309.205)	420.000.000	Trên 3 năm	5.618.309.205	(5.198.309.205)	420.000.000
Đỗ Thị Trinh	Trên 3 năm	4.186.341.351	(3.943.341.351)	243.000.000	Trên 3 năm	4.186.341.351	(3.943.341.351)	243.000.000
Trần Xuân Mai	Trên 3 năm	3.890.358.320	(3.890.358.320)		- Trên 3 năm	3.890.358.320	(3.890.358.320)	-
Nguyễn Văn Trung	Từ 2 đến 3 năm	4.565.176.319	(3.195.623.423)	1.369.552.896	Từ 2 đến 3 năm	4.565.176.319	(3.195.623.423)	1.369.552.896
Các đối tượng khác		353.046.449.452	(138.749.542.355)	214.296.907.097		288.125.173.359	(114.449.101.638)	173.676.071.721
		420.775.223.153	(201.579.163.160)	219.196.059.993		357.663.947.060	(176.207.955.276)	181.455.991.784

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Biến động dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
Số dư đầu kỳ	176.207.955.276	151.672.706.832
Trích lập dự phòng trong kỳ	25.390.312.758	15.799.037.110
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(19.104.874)	(9.554.717.429)
Số dư cuối kỳ	201.579.163.160	157.917.026.513

7. Hàng tồn kho

	30/6/2018		1/1/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	40.577.445.600	-
Nguyên vật liệu	736.138.303.291	-	472.708.936.696	-
Công cụ, dụng cụ	3.247.439.284	-	6.981.242.746	-
Sản phẩm dở dang	22.680.674.491	-	22.578.145.470	-
Thành phẩm	632.015.111.904	(16.991.000)	376.521.472.178	(135.586.485)
Hàng hóa	966.509.695.812	-	1.215.033.240.683	-
Hàng gửi đi bán	39.203.034.373	-	14.230.817.740	-
	2.399.794.259.155	(16.991.000)	2.148.631.301.113	(135.586.485)

Biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ như sau:

	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
	Số dư đầu năm	135.586.485
Trích lập dự phòng trong năm	4.610.000	-
Hoàn nhập dự phòng trong năm	(123.205.485)	(23.057.441.417)
Số dư cuối năm	16.991.000	-

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	763.997.158.799	706.937.007.275	299.581.422.184	27.495.582.684	1.798.011.170.942
Tăng trong kỳ	905.401.406	5.622.773.815	2.393.476.364	928.536.364	9.850.187.949
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	789.715.793	2.562.711.148	-	162.591.000	3.515.017.941
Thanh lý	-	(7.713.777.070)	(426.161.235)	(162.591.000)	(8.302.529.305)
Phân loại lại	-	(243.806.000)	243.806.000	-	-
Số dư cuối kỳ	765.692.275.998	707.164.909.168	301.792.543.313	28.424.119.048	1.803.073.847.527
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	159.610.402.783	258.697.083.474	159.232.624.219	15.723.796.483	593.263.906.959
Khấu hao trong kỳ	21.618.006.155	32.484.552.646	15.772.951.286	1.523.694.438	71.399.204.525
Thanh lý	-	(3.258.527.234)	(477.780.955)	-	(3.736.308.189)
Phân loại lại	(8.485.918)	(114.697.988)	123.183.906	-	-
Số dư cuối kỳ	181.219.923.020	287.808.410.898	174.650.978.456	17.247.490.921	660.926.803.295
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	604.386.756.016	448.239.923.801	140.348.797.965	11.771.786.201	1.204.747.263.983
Số dư cuối kỳ	584.472.352.978	419.356.498.270	127.141.564.857	11.176.628.127	1.142.147.044.232

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	347.157.368.695	11.621.770.486	358.779.139.181
Tăng trong kỳ	1.414.652.830	-	1.414.652.830
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	132.000.000	132.000.000
Thanh lý	(33.320.890.000)	-	(33.320.890.000)
Số dư cuối kỳ	315.251.131.525	11.753.770.486	327.004.902.011
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	2.895.914.194	4.265.805.888	7.161.720.082
Khấu hao trong kỳ	1.615.046.316	632.586.865	2.247.633.181
Thanh lý	(25.043.340)	-	(25.043.340)
Số dư cuối kỳ	4.485.917.170	4.898.392.753	9.384.309.923
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	344.261.454.501	7.355.964.598	351.617.419.099
Số dư cuối kỳ	310.765.214.355	6.855.377.733	317.620.592.088

10. Xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
Số dư đầu năm	109.612.294.436	176.300.536.749
Tăng trong năm	23.333.128.719	35.315.074.611
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(3.515.017.941)	(8.564.729.721)
Chuyển sang tài sản cố định vô hình	(132.000.000)	(1.513.425.718)
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(3.982.554.153)	(5.837.372.911)
Thanh lý	-	(3.496.166.746)
Số dư cuối năm	125.315.851.061	192.203.916.264

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND
Nhà máy thuốc Châu Thành	26.174.437.670	38.550.127.963
Hệ thống máy ủ	18.283.981.534	18.283.981.534
Nâng cấp các Trại sản xuất hạt giống	8.967.852.188	5.18.6816.195
Nhà máy chế biến gạo	53.177.861.282	54.285.200.580
Nhà máy phân hữu cơ	5.940.504.581	30.578.807.976
Các dự án khác	12.771.213.806	50.505.798.211
	125.315.851.061	192.203.916.264

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

11. Đầu tư tài chính

(a) Đầu tư tài chính ngắn hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc 6 tháng tại Công ty Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, các khoản tiền gửi này hưởng lãi suất năm từ 8,0% đến 8,5%.

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

		30/6/2018			1/1/2018	
	% vốn sở hữu/quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng giảm giá VND		Giá gốc VND	Dự phòng giảm giá VND
Đầu tư vào công ty liên kết						
▪ Công ty Cổ phần Lion Agrevo	29,91%	32.983.650.000	-	29,91%	32.983.650.000	-
		32.983.650.000	-		32.983.650.000	-

12. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/6/2018 VND	1/1/2018 VND
Phí bảo hiểm trả trước	2.842.254.294	475.060.866
Chi phí thuê hoạt động trả trước	3.208.445.751	2.610.068.141
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	5.402.079.152	6.064.251.702
	11.452.779.197	9.149.380.709

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí trả trước VND	Công cụ và dụng cụ VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	56.583.431.377	55.112.437.976	111.695.869.353
Tăng trong kỳ	686.000.000	10.631.598.782	11.317.598.782
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	3.982.554.153	3.982.554.153
Phân bổ trong kỳ	(1.960.354.804)	(17.455.321.777)	(19.415.676.581)
Số dư cuối kỳ	55.309.076.573	52.271.269.134	107.580.345.707

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

13. Lợi thế thương mại

Giá gốc	
Số dư đầu năm/cuối năm	10.618.742.671
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	10.309.371.335
Khấu hao trong năm	30.937.134
Số dư cuối năm	10.340.308.469
Giá trị ghi sổ	
Số dư đầu năm	309.371.336
Số dư cuối năm	278.434.202

14. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	30/6/2018	1/1/2018
	Giá gốc/Số có khả năng trả nợ VND	Giá gốc/Số có khả năng trả nợ VND
Công ty TNHH Syngenta Việt Nam	692.272.910.895	1.109.023.140.120
Các nhà cung cấp khác	298.729.765.959	292.406.954.850
	<u>991.002.676.854</u>	<u>1.401.430.094.970</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lạc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

15. Thuế phải nộp Nhà nước

	1/1/2018 VND	Số phát sinh trong kỳ VND	Số đã cân trừ trong kỳ VND	Số được hoàn trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	30/6/2018 VND
Thuế giá trị gia tăng	42.714.709.584	389.428.635.319	(292.522.831.957)	-	(100.746.509.570)	38.874.003.376
Thuế thu nhập doanh nghiệp	110.167.276.704	41.813.002.466	-	-	(119.737.336.741)	32.242.942.429
Thuế thu nhập cá nhân	14.404.401.955	15.222.176.950	-	(2.813.073)	(17.091.678.908)	12.532.086.924
Các loại thuế khác	1.580.877.056	2.850.396.274	-	-	(4.311.119.306)	120.154.024
	168.867.265.299	449.314.211.009	(292.522.831.957)	(2.813.073)	(241.886.644.525)	83.769.186.753

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
Chi phí khuyến mãi bán hàng	181.348.035.636	160.864.639.300
Chi phí lãi vay	16.772.287.623	10.690.148.233
Hoa hồng môi giới	1.437.275.000	6.063.363.100
Chi phí hội nghị khách hàng	1.470.222.000	572.500.000
Phân Phối nhượng quyền thương mại	303.593.600	2.988.616.200
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	4.778.320.178	2.704.214.004
	<hr/>	<hr/>
	206.109.734.037	183.883.480.837

17. Phải trả ngắn hạn khác

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
Cổ tức phải trả	269.575.178.500	25.548.521.500
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	9.662.585.114	12.189.499.087
Bảo hiểm y tế, xã hội và thất nghiệp phải trả	7.595.149.357	2.577.410.667
Phải trả ngắn hạn khác	40.435.227.042	16.010.751.650
	<hr/>	<hr/>
	327.268.140.013	56.326.182.904

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lạc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

18. Các khoản vay ngắn hạn

(a) Vay ngắn hạn

	1/1/2018		30/6/2018		
	Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Biến động trong kỳ Giảm VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn	2.072.254.142.711	3.845.045.165.940	(2.967.894.201.967)	4.887.300.000	2.954.292.406.684
Vay dài hạn đến hạn trả	73.577.500.000	-	(73.775.125.000)	197.625.000	-
	2.145.831.642.711	3.845.045.165.940	(3.041.669.326.967)	5.084.925.000	2.954.292.406.684

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Vay dài hạn

	30/6/2018	1/1/2018
	VND	VND
Vay dài hạn	-	73.577.500.000
Trái phiếu thường	220.000.000.000	220.000.000.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	(73.577.500.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	220.000.000.000	220.000.000.000

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Biến động quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	37.479.895.184	47.908.590.719
Trích quỹ trong kỳ	62.221.503.000	52.376.658.000
Sử dụng quỹ trong kỳ	(32.764.264.105)	(43.486.191.717)
Số dư cuối kỳ	66.937.134.079	56.799.057.002

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

20. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cổ đông không kiểm soát VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	671.611.500.000	278.073.000.000	375.981.959	685.861.374.028	179.556.267.456	334.859.555.015	25.674.134.783	2.176.011.813.241
Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào công ty con	-	-	-	-	-	-	1.600.000.000	1.600.000.000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	196.143.502.579	(141.485.280)	196.002.017.299
Trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	73.563.238.026	20.410.842.000	(92.744.947.348)	(1.229.132.678)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(52.216.853.184)	(159.804.816)	(52.376.658.000)
Chênh lệch do quy đổi hoạt động ở nước ngoài	-	-	108.454.755	-	-	-	-	108.454.755
Cổ tức	-	-	-	-	-	(201.483.450.000)	(1.190.371.000)	(202.673.821.000)
Sử dụng các quỹ	-	-	-	-	(15.633.804.090)	-	-	(15.633.804.090)
Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2017	671.611.500.000	278.073.000.000	484.436.714	759.424.612.054	184.333.305.366	184.557.807.062	24.553.341.009	2.103.038.002.205
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	671.611.500.000	278.073.000.000	738.394.795	759.424.612.054	174.238.330.361	402.702.062.750	24.821.195.594	2.311.609.095.554
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	-	1.409.375.407	1.409.375.407
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	188.879.401.540	-	188.879.401.540
Trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-	12.000.000.000	(12.000.000.000)	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(62.111.726.397)	(109.776.603)	(62.221.503.000)
Cổ tức	-	-	-	-	-	(268.644.600.000)	-	(268.644.600.000)
Sử dụng các quỹ	-	-	-	-	(9.224.619.167)	-	-	(9.224.619.167)
Hoàn nhập	-	-	(738.394.795)	-	(93.256.000.000)	93.256.000.000	-	(738.394.795)
Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	671.611.500.000	278.073.000.000	-	759.424.612.054	83.757.711.194	342.081.137.893	26.120.794.398	2.161.068.755.539

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

21. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/6/2018		1/1/2018	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	67.161.150	671.611.500.000	67.161.150	671.611.500.000
Vốn cổ phần phổ thông đã phát hành	67.161.150	671.611.500.000	67.161.150	671.611.500.000
Số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	67.161.150	671.611.500.000	67.161.150	671.611.500.000
	30/6/2018		1/1/2018	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần của Nhà nước	16.221.600	162.216.000.000	16.221.600	162.216.000.000
Vốn cổ phần của các cổ đông khác	50.939.550	509.395.500.000	50.939.550	509.395.500.000
	67.161.150	671.611.500.000	67.161.150	671.611.500.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một quyền biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

22. Cổ tức

Cuộc họp Đại hội đồng cổ đông của Công ty vào ngày 29 tháng 6 năm 2018 đã quyết định chia cổ tức từ lợi nhuận chưa phân phối của năm 2017: 20% bằng tiền mặt là 134.322 triệu VND, tương đương 2.000 VND cho một cổ phiếu và 20% bằng cổ phiếu.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND (Phân loại lại)
Tổng doanh thu		
▪ Thuốc bảo vệ thực vật	2.538.939.230.277	2.452.370.471.748
▪ Lương thực – Gạo	1.594.207.341.670	1.339.449.786.301
▪ Hạt giống cây trồng	389.114.840.980	367.558.599.581
▪ Bao bì	71.964.776.773	67.144.071.320
▪ Xây dựng	47.065.850.091	19.460.714.741
▪ Khác	532.069.660	-
	4.641.824.109.451	4.245.983.643.691
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu		
▪ Chiết khấu thương mại	(219.480.883.612)	(129.905.875.603)
▪ Hàng bán bị trả lại	(4.802.017.167)	(12.742.335.155)
	(224.282.900.779)	(142.648.210.758)
Doanh thu thuần	4.417.541.208.672	4.103.335.432.933

24. Giá vốn hàng bán

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018 VND	30/6/2017 VND (Phân loại lại)
Tổng giá vốn hàng bán		
▪ Thuốc bảo vệ thực vật	1.678.396.361.937	1.612.469.670.099
▪ Lương thực – Gạo	1.471.596.713.927	1.317.923.758.882
▪ Hạt giống cây trồng	280.530.208.361	264.583.226.620
▪ Bao bì	58.890.279.420	55.069.763.826
▪ Xây dựng	39.080.869.257	13.802.915.713
▪ Khác	(611.234.244)	-
▪ Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	(23.057.441.417)
	3.527.883.198.658	3.240.791.893.723

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

25. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi và cho vay	1.646.675.738	1.537.384.412
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	6.563.512.268	8.072.595.929
Doanh thu hoạt động tài chính khác	398.297.865	56.834.869
	<hr/>	<hr/>
	8.608.485.871	9.666.815.210

26. Chi phí tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay	82.856.252.350	57.013.067.706
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	7.445.575.961	8.170.650.243
Chi phí tài chính khác	316.485.518	3.432.272.636
	<hr/>	<hr/>
	90.618.313.829	68.615.990.585

27. Chi phí bán hàng

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
Chi phí nhân viên	154.256.186.036	146.396.258.123
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	92.026.496.574	132.012.585.409
Chi phí giao tế, hội nghị	41.475.930.031	37.106.698.764
Chi phí vận chuyển	34.182.001.783	21.732.752.296
Chi phí vật liệu bao bì, dụng cụ đồ dùng	9.847.359.023	16.506.112.485
Chi phí xuất khẩu	15.579.694.830	9.534.558.768
Công tác phí	22.148.586.549	19.516.113.409
Chi phí khấu hao và phân bổ	6.994.768.043	7.131.887.784
Chi phí khác	27.074.378.690	25.730.274.046
	<hr/>	<hr/>
	403.585.401.559	415.667.241.084

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

28. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
		(Phân loại lại)
Chi phí nhân viên	84.081.501.215	74.797.494.165
Chi phí giao tế	13.566.260.033	7.084.475.729
Khấu hao và phân bổ	12.487.696.032	10.939.982.275
Chi phí đồ dùng văn phòng	3.312.970.015	2.786.729.124
Công tác phí	5.743.303.566	5.977.776.036
Thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	2.804.077.769	3.148.014.134
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	25.371.207.884	6.244.319.681
Chi phí khác	27.400.835.802	31.790.605.914
	<hr/>	<hr/>
	174.767.852.316	142.769.397.058

29. Thu nhập khác

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
Hỗ trợ nhận từ các đối tác	1.421.985.945	8.788.166.407
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	-	9.709.592
Thu nhập khác	1.908.799.336	3.213.724.353
	<hr/>	<hr/>
	3.330.785.281	12.011.600.352

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

30. Thuế thu nhập doanh nghiệp

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2018	30/6/2017
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành		
Kỳ hiện hành	41.813.002.466	59.173.237.268
(Lợi ích)/chi phí thuế thu nhập hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các chênh lệch tạm thời		(696.346.844)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	41.813.002.466	58.476.890.424

(b) Thuế suất áp dụng

Theo Luật thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên thu nhập tính thuế.

Ngày 27 tháng 7 năm 2018

Người lập:



Nguyễn Tấn Hoàng
Kế toán trưởng



Người duyệt:



Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc