

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 31 tháng 3 năm 2019

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

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc
ngày 31 tháng 3 năm 2019



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 21 tháng 11 năm 2018. 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 Thòn
Ông Nguyễn Tiến Tùng
Ông Võ Văn Á
Bà Nguyễn Thị Âm
Ông Phạm Thanh Thọ
Bà Thủy Vũ Dropsey

Chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Huỳnh Văn Thòn

Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Trần Tiến Dũng
Bà Đinh Lê Nhật Hằng

Trưởng Ban Kiểm soát
Thành viên

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 31 tháng 3 năm 2019

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	31/3/2019 VND	1/1/2019 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		5.455.900.745.327	6.002.446.092.937
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	131.016.649.142	151.166.046.586
Tiền	111		113.167.539.845	113.166.046.586
Các khoản tương đương tiền	112		17.849.109.297	38.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3.000.000.000	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	12(a)	3.000.000.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.028.643.173.039	2.594.289.591.452
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	1.870.773.764.239	2.490.082.489.364
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		55.358.511.712	41.130.362.194
Phải thu về cho vay	135	5	28.277.500.000	20.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	6	290.729.445.093	258.344.064.901
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	7	(216.496.048.005)	(215.267.325.007)
Hàng tồn kho	140	8	3.134.638.001.677	3.095.850.266.799
Hàng tồn kho	141		3.136.391.633.795	3.097.603.898.917
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.753.632.118)	(1.753.632.118)
Tài sản ngắn hạn khác	150		158.602.921.469	161.140.188.100
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13(a)	9.874.000.417	4.337.889.151
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		148.117.216.554	156.375.635.655
Thuế phải thu Nhà nước	153		611.704.498	426.663.294
Tài sản dài hạn (200 = 220 + 240 + 250 + 260)	200		1.693.135.302.065	1.705.255.155.341
Tài sản cố định	220		1.425.038.145.947	1.445.498.242.546
Tài sản cố định hữu hình	221	9	1.110.983.752.854	1.127.988.147.310
<i>Nguyên giá</i>	222		<i>1.870.606.054.798</i>	<i>1.851.024.414.044</i>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		<i>(759.622.301.944)</i>	<i>(723.036.266.734)</i>
Tài sản cố định vô hình	227	10	314.054.393.093	317.510.095.236
<i>Nguyên giá</i>	228		<i>327.517.690.811</i>	<i>329.545.642.511</i>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		<i>(13.463.297.718)</i>	<i>(12.035.547.275)</i>
Tài sản dở dang dài hạn	240		101.405.102.249	98.069.262.745
Xây dựng cơ bản dở dang	242	11	101.405.102.249	98.069.262.745

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 3 năm 2019 (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	31/3/2019 VND	1/1/2019 VND
Đầu tư tài chính dài hạn	250		35.632.653.652	35.552.926.922
Đầu tư vào các công ty liên kết	252	12(b)	35.430.653.652	35.350.926.922
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		202.000.000	202.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		131.059.400.217	126.134.723.128
Chi phí trả trước dài hạn	261	13(b)	113.486.332.583	108.546.186.927
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		17.341.039.132	17.341.039.132
Lợi thế thương mại	269	14	232.028.502	247.497.069
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		7.149.036.047.392	7.707.701.248.278
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		4.582.797.996.447	5.192.635.087.807
Nợ ngắn hạn	310		4.473.674.015.273	5.012.855.709.133
Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	852.784.950.742	1.508.854.401.068
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		21.019.855.491	24.521.091.716
Thuế phải nộp Nhà nước	313	16	35.879.546.186	162.065.363.799
Phải trả người lao động	314		4.817.515.217	55.719.957.632
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	197.532.035.758	164.141.921.087
Phải trả ngắn hạn khác	319	18	30.941.264.279	50.926.308.431
Vay ngắn hạn	320	19(a)	3.289.981.474.133	3.000.025.220.303
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	20	40.717.373.467	46.601.445.097
Nợ dài hạn	330		109.123.981.174	179.779.378.674
Phải trả dài hạn khác	337		1.580.000.000	1.380.000.000
Vay dài hạn	338	19(b)	80.000.000.000	150.000.000.000
Dự phòng phải trả dài hạn	342		27.543.981.174	28.399.378.674

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 3 năm 2019 (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	31/3/2019 VND	1/1/2019 VND
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		2.566.238.050.945	2.515.066.160.471
Vốn chủ sở hữu	410	21	2.566.238.050.945	2.515.066.160.471
Vốn cổ phần	411	22	805.933.400.000	805.933.400.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		278.073.000.000	278.073.000.000
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	900.453.276
Quỹ đầu tư phát triển	418		760.013.521.054	760.013.521.054
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		76.035.312.447	80.032.557.377
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		620.465.081.408	564.174.970.825
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		564.174.970.825	402.702.062.750
- <i>Chi trả cổ tức</i>	421a		-	(268.644.200.000)
- <i>Trích lập và hoàn nhập các quỹ</i>	421a		(134.135.810)	18.544.712.635
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		56.424.246.393	411.572.395.440
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		25.717.736.036	25.938.257.939
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		7.149.036.047.392	7.707.701.248.278

Ngày 26 tháng 04 năm 2019

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 31 tháng 3 năm 2019

Mẫu B 02a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
			31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
				(Đã phân loại lại)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	1.645.447.416.684	1.545.152.551.403
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23	76.904.211.975	22.914.780.156
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	23	1.568.543.204.709	1.522.237.771.247
Giá vốn hàng bán	11	24	1.226.003.537.975	1.168.925.826.821
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		342.539.666.734	353.311.944.426
Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	2.696.702.784	3.488.190.643
Chi phí tài chính	22	26	59.079.909.894	45.606.651.286
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>45.015.736.061</i>	<i>30.293.100.892</i>
Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	26		79.726.731	-
Chi phí bán hàng	25	27	156.536.809.040	161.294.000.038
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	66.668.297.312	70.290.807.498
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		63.031.080.003	79.608.676.247
Thu nhập khác	31	29	14.509.363.637	8.853.933.353
Chi phí khác	32		64.545.506	198.440.776
Kết quả từ các hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		14.444.818.131	8.655.492.577
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		77.475.898.134	88.264.168.824
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	19.211.603.707	14.750.327.476
(Lợi ích)/chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		58.264.294.427	73.513.841.348
Phân bổ:				
Chủ sở hữu của Công ty	61		56.424.246.393	73.199.330.442
Cổ đông không kiểm soát	62		1.840.048.034	314.510.906
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		595	772

Ngày 26 tháng 04 năm 2019

Người lập:



Nguyễn Tấn 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 31 tháng 3 năm 2019
(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 minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
			31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		77.475.898.134	88.264.168.824
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao và phân bổ	02		38.601.362.353	36.770.665.010
Các khoản dự phòng	03		373.325.498	70.446.000
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	2.362.625.000
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.412.456.265)	(4.547.574.732)
Chi phí lãi vay	06		45.015.736.061	30.293.100.892
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		159.053.865.781	153.213.430.994
Biến động các khoản phải thu	09		581.612.652.942	517.795.043.027
Biến động hàng tồn kho	10		(38.787.734.878)	(406.389.993.127)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		(686.783.378.401)	(1.056.370.713.060)
Biến động chi phí trả trước	12		(9.015.886.439)	2.159.826.209
			6.079.519.005	(789.592.405.957)
Tiền lãi vay đã trả	14		(46.248.456.515)	(36.231.733.280)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(121.618.163.662)	(99.356.841.113)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(10.147.247.307)	(33.519.937.484)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh	20		(171.934.348.479)	(958.700.917.834)

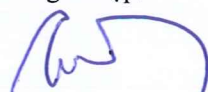
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

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 ba tháng kết thúc ngày	
			31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(25.460.516.719)	(14.722.019.505)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22		3.561.964.737	30.615.406.167
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(13.277.500.000)	(119.260.494.967)
Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		5.000.000.000	119.020.000.000
Tiền chi đầu tư vào các công ty con	25		(1.928.775.000)	-
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27		(2.534.805.287)	911.801.962
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động đầu tư	30		(34.639.632.269)	16.564.693.657
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Cổ đông thiểu số góp vốn vào công ty con	28		-	-
Tiền thu từ đi vay	33		1.993.359.570.907	2.760.797.008.484
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.773.403.317.077)	(1.591.579.947.429)
Tiền chi trả cổ tức	36		(32.631.217.250)	(24.618.375.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động tài chính	40		187.325.036.580	1.144.598.686.055
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(19.248.944.168)	202.462.461.878
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		151.166.046.586	116.332.669.695
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ đối với tiền và các khoản tương đương tiền	61		-	-
Ảnh hưởng quy đổi hoạt động ở nước ngoài	61		(900.453.276)	-
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	3	131.016.649.142	318.795.131.573

Ngày 26 tháng 04 năm 2019

Người lập:



Nguyễn Tấn 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 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

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 31 tháng 3 năm 2019 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 31 tháng 3 năm 2019, Công ty có 14 công ty con và 2 công ty liên kết (1/1/2019: 14 công ty con và 2 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.

(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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019.

(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.

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 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

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

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng	113.167.539.845	113.166.046.586
Các khoản tương đương tiền	17.849.109.297	38.000.000.000
	<u>131.016.649.142</u>	<u>151.166.046.586</u>

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Công ty cổ phần Tập đoàn Tân Long	-	95.718.382.500
Medalla Rice Mill	-	46.099.186.250
Salasar Impex Ltd	28.272.581.674	22.237.764.575
Công ty TNHH TM DV Thanh Yên	13.233.576.150	20.726.445.650
Nguyễn Thị Kim Phụng	15.881.564.848	19.922.824.248
TRANSMILLENUM GEN. MERCHANDISING CORP	15.335.829.000	-
Các khách hàng khác	1.798.050.212.567	2.285.377.886.141
	<u>1.870.773.764.239</u>	<u>2.490.082.489.364</u>

5. Phải thu về cho vay

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Phải thu về cho vay từ Công ty Cổ phần Lion Agrevo – một công ty liên kết	28.277.500.000	20.000.000.000
	<u>28.277.500.000</u>	<u>20.000.000.000</u>

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 31 tháng 3 năm 2019
(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. Phải thu ngắn hạn khác

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Tạm ứng cho người lao động	75.719.134.537	54.684.725.823
Phải thu từ chiết khấu mua hàng được hưởng	132.050.761.624	122.990.352.919
Phải thu Nhà nước từ cổ phần hóa	13.148.729.781	13.148.729.781
Phải thu hỗ trợ từ đối tác	4.741.227.273	4.865.718.182
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.760.431.318	3.466.886.377
Phải thu lãi tiền gửi	-	32.951.389
Phải thu khác	61.309.160.560	59.154.700.430
	<hr/>	<hr/>
	290.729.445.093	258.344.064.901

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 31 tháng 3 năm 2019 (tiếp theo)

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

7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/3/2019			1/1/2019				
	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 Thị Mộng Tuyền	Trên 3 năm	9.587.763.755	(9.587.763.755)		- Trên 3 năm	9.587.763.755	(9.587.763.755)	-
Nguyễn Minh Hùng	Trên 3 năm	9.431.443.002	(9.431.443.002)		- Trên 3 năm	9.431.443.002	(9.431.443.002)	-
Công ty TNHH Thiên Thủy Dương	Trên 3 năm	6.999.945.350	(6.999.945.350)		- Trên 3 năm	7.149.945.350	(7.149.945.350)	-
Đình Thị Phương	Trên 3 năm	9.318.582.005	(9.233.459.375)	85.122.630	Trên 3 năm	9.318.582.005	(6.710.707.165)	2.607.874.840
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	6.670.573.077	(6.670.573.077)		- Trên 3 năm	6.680.573.077	(6.680.573.077)	-
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
Trần Quốc Hưng	Trong vòng 1 năm	5.465.497.360	(5.465.497.360)		- Trong vòng 1 năm	5.540.497.360	(5.540.497.360)	-
Công ty TNHH Tân Sáng	Trên 3 năm	6.982.664.905	(4.332.561.213)	2.650.103.692	Trên 3 năm	7.143.944.255	(4.146.582.766)	2.997.361.489
Nguyễn Văn Trung	Trên 3 năm	4.565.176.319	(4.565.176.319)		- Trên 3 năm	4.565.176.319	(4.565.176.319)	-
Các khách hàng khác		244.145.365.885	(147.885.831.502)	96.259.534.383		318.217.367.080	(149.130.839.161)	169.086.527.919
		316.060.808.710	(216.496.048.005)	99.564.760.705		390.529.089.255	(215.267.325.007)	175.261.764.248

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 31 tháng 3 năm 2019
(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 ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
Số dư đầu kỳ	215.267.325.007	176.207.955.276
Trích lập dự phòng trong kỳ	1.420.001.198	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(191.278.200)	-
Số dư cuối kỳ	216.496.048.005	176.207.955.276

8. Hàng tồn kho

	31/3/2019		1/1/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	26.008.322.764	-
Nguyên vật liệu	1.087.254.882.565	-	847.764.910.648	-
Công cụ, dụng cụ	3.527.234.424	-	5.036.522.201	-
Sản phẩm dở dang	24.558.384.848	-	20.940.946.668	-
Thành phẩm	810.987.477.833	(1.753.632.118)	696.324.958.762	(1.753.632.118)
Hàng hóa	1.174.916.190.781	-	1.485.830.080.027	-
Hàng gửi đi bán	35.147.463.344	-	15.698.157.847	-
	3.136.391.633.795	(1.753.632.118)	3.097.603.898.917	(1.753.632.118)

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

	31/03/2019 VND	31/03/2018 VND
Số dư đầu kỳ	1.753.632.118	135.586.485
Trích lập dự phòng trong kỳ	-	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	1.753.632.118	135.586.485

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 31 tháng 3 năm 2019 (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 hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	781.325.454.321	738.564.737.849	297.408.818.519	33.725.403.355	1.851.024.414.044
Tăng trong kỳ	6.872.257.749	9.450.631.042	106.282.722	555.995.286	16.985.166.799
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	2.118.636.863	1.199.678.070	-	3.318.314.933
Thanh lý	-	(536.274.182)	(185.566.796)	-	(721.840.978)
Số dư cuối kỳ	788.197.712.070	749.597.731.572	298.529.212.515	34.281.398.641	1.870.606.054.798
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	201.222.586.247	316.001.819.990	187.176.520.814	18.635.339.683	723.036.266.734
Khấu hao trong kỳ	11.113.926.810	17.619.464.915	7.333.536.212	1.091.215.406	37.158.143.343
Thanh lý	-	(504.222.901)	(67.885.232)	-	(572.108.133)
Số dư cuối kỳ	212.336.513.057	333.117.062.004	194.442.171.794	19.726.555.089	759.622.301.944
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	580.102.868.074	422.562.917.859	110.232.297.705	15.090.063.672	1.127.988.147.310
Số dư cuối kỳ	575.861.199.013	416.480.669.568	104.087.040.721	14.554.843.552	1.110.983.752.854

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 31 tháng 3 năm 2019
 (tiếp theo)

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

10. 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	315.251.131.525	14.294.510.986	329.545.642.511
Tăng trong kỳ	-	327.600.000	327.600.000
Thanh lý	(2.355.551.700)	-	(2.355.551.700)
Số dư cuối kỳ	312.895.579.825	14.622.110.986	327.517.690.811
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	6.113.963.486	5.921.583.789	12.035.547.275
Khấu hao trong kỳ	807.523.158	620.227.285	1.427.750.443
Thanh lý	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6.921.486.644	6.541.811.074	13.463.297.718
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	309.137.168.039	8.372.927.197	317.510.095.236
Số dư cuối kỳ	305.974.093.181	8.080.299.912	314.054.393.093

11. Xây dựng cơ bản dở dang

	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
Số dư đầu kỳ	98.069.262.745	109.612.294.436
Tăng trong kỳ	8.147.749.920	12.161.812.684
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(3.318.314.933)	(1.200.012.673)
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(1.460.370.483)	(465.864.538)
Thanh lý	(33.225.000)	(75.450.303)
Số dư cuối kỳ	101.405.102.249	120.032.779.606

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

	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
Nhà máy thuốc Châu Thành	104.894.800	24.383.147.140
Hệ thống máy ù	18.283.981.534	18.283.981.534
Nâng cấp các Trại sản xuất hạt giống	11.294.822.815	8.638.595.906
Nhà máy chế biến gạo	53.180.915.552	53.177.743.177
Các dự án khác	18.540.487.548	15.549.311.849
	101.405.102.249	120.032.779.606

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 31 tháng 3 năm 2019
 (tiếp theo)

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

12. Đầu tư tài chính

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh khoản tiền gửi của Công ty Cổ phần Địa Ốc An Giang có kỳ hạn gốc 13 tháng tại Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN An Giang. Tại ngày 31 tháng 3 năm 2019, khoản tiền gửi hưởng lãi suất năm là 8,1%.

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

	31/3/2019		1/1/2019	
	% vốn sở hữu/quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ VND	% vốn sở hữu/quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư vào công ty liên kết				
▪ Công ty Cổ phần Lion Agrevo	29,91%	33.601.066.894	29,91%	32.990.737.694
▪ Công ty TNHH Thương mại Quốc tế Viên Thị Lộc Trời (Quảng Đông)	49,00%	1.829.586.758	49,00%	2.360.189.228
	-	35.430.653.652	-	35.350.926.922

13. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/3/2019 VND	1/1/2019 VND
Phí bảo hiểm trả trước	3.588.897.462	550.457.217
Chi phí thuê hoạt động trả trước	1.654.976.335	1.342.634.114
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.630.126.620	2.444.797.820
	9.874.000.417	4.337.889.151

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí trả trước VND	Công cụ và dụng cụ VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	53.692.287.087	54.853.899.840	108.546.186.927
Tăng trong kỳ	-	13.188.820.779	13.188.820.779
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	1.453.270.483	1.453.270.483
Phân bổ trong kỳ	(511.698.067)	(9.190.247.539)	(9.701.945.606)
Số dư cuối kỳ	53.180.589.020	60.305.743.563	113.486.332.583

14. Lợi thế thương mại

Giá gốc	
Số dư đầu kỳ/cuối kỳ	10.618.742.671
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	10.371.245.602
Khấu hao trong kỳ	15.468.567
Số dư cuối kỳ	10.386.714.169
Giá trị ghi sổ	
Số dư đầu kỳ	247.497.069
Số dư cuối kỳ	232.028.502

15. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	31/3/2019	1/1/2019
	Giá gốc/Số có	Giá gốc/Số có
	khả năng trả nợ	khả năng trả nợ
	VND	VND
Công ty TNHH Syngenta Việt Nam	622.159.456.930	1.185.224.222.968
Eastchem Co., Ltd	21.647.987.500	19.342.738.000
Các nhà cung cấp khác	208.977.506.312	304.287.440.100
	852.784.950.742	1.508.854.401.068

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 31 tháng 3 năm 2019
(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. Thuế phải nộp Nhà nước

	1/1/2019 VND	Số phát sinh trong kỳ VND	Số đã cân trừ trong kỳ VND	Hoàn thuế trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Phân loại sang thuế phải thu VND	31/3/2019 VND
Thuế giá trị gia tăng	725.989.613	158.213.999.416	(142.085.366.504)	-	(23.563.014.934)	7.234.705.904	526.313.495
Thuế thu nhập doanh nghiệp	125.198.955.669	19.211.603.707	-	-	(121.618.163.662)	(101.062.394)	22.691.333.320
Thuế thu nhập cá nhân	21.654.579.890	8.087.117.718	-	(16.945.426)	(18.444.123.304)	-	11.280.628.878
Các loại thuế khác	14.485.838.627	2.644.824.836	-	-	(16.021.472.748)	272.079.778	1.381.270.493
	162.065.363.799	188.157.545.677	(142.085.366.504)	(16.945.426)	(179.646.774.648)	7.405.723.288	35.879.546.186

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 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

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

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Chi phí khuyến mãi bán hàng	151.378.247.976	130.014.329.941
Chi phí lãi vay	11.545.060.900	12.780.868.854
Hoa hồng môi giới	1.713.646.000	3.286.437.000
Chi phí hội nghị khách hàng	5.030.288.000	3.729.540.000
Phân Phối nhượng quyền thương mại	2.560.038.200	2.501.883.512
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	25.304.754.682	11.828.861.780
	<hr/>	<hr/>
	197.532.035.758	164.141.921.087

x

18. Phải trả ngắn hạn khác

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Cổ tức phải trả	944.612.250	33.575.829.500
Cổ tức phải trả của các công ty con	-	14.368.230
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	1.578.551.431	7.643.749.977
Bảo hiểm y tế, xã hội và thất nghiệp phải trả	9.786.259.212	1.718.061.113
Phải trả ngắn hạn khác	18.631.841.386	7.974.299.611
	<hr/>	<hr/>
	30.941.264.279	50.926.308.431

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 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

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

19. Các khoản vay ngắn hạn

(a) Vay ngắn hạn

	1/1/2019		31/3/2019	
	Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Biến động trong kỳ Giảm VND	Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn	2.930.025.220.303	1.923.359.570.907	1.703.403.317.077	-
Trái phiếu thương mại trong vòng 12 tháng	70.000.000.000	70.000.000.000	-	140.000.000.000
	3.000.025.220.303	1.993.359.570.907	1.703.403.317.077	3.289.981.474.133

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 31 tháng 3 năm 2019
(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

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Trái phiếu thường	220.000.000.000	220.000.000.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng (thuyết minh 19a)	(140.000.000.000)	(70.000.000.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	80.000.000.000	150.000.000.000

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	46.601.445.097	37.479.895.184
Trích quỹ trong kỳ	265.930.747	221.503.000
Sử dụng quỹ trong kỳ	(6.150.002.377)	(26.807.504.165)
Số dư cuối kỳ	40.717.373.467	10.893.894.019

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 31 tháng 3 năm 2019
 (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. 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 2018	671.611.500.000	278.073.000.000	738.394.795	759.424.612.054	174.238.330.361	434.338.213.287	24.821.195.594	2.343.245.246.091
Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	73.199.341.267	314.500.081	73.513.841.348
Trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	-
Cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Sử dụng các quỹ	-	-	-	-	(6.933.936.319)	-	-	(6.933.936.319)
Số dư tại ngày 31 tháng 3 năm 2018	671.611.500.000	278.073.000.000	738.394.795	759.424.612.054	167.304.394.042	507.537.554.554	25.135.695.675	2.409.825.151.120
	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 2019	805.933.400.000	278.073.000.000	900.453.276	760.013.521.054	80.032.557.377	564.174.970.825	25.938.257.939	2.515.066.160.471
Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào công ty con	-	-	-	-	-	-	(1.928.775.000)	(1.928.775.000)
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	56.424.246.393	1.840.048.034	58.264.294.427
Trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(134.135.810)	(131.794.937)	(265.930.747)
Cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Sử dụng các quỹ	-	-	-	-	(3.997.244.930)	-	-	(3.997.244.930)
Hoàn nhập	-	-	(900.453.276)	-	-	-	-	(900.453.276)
Số dư tại ngày 31 tháng 3 năm 2019	805.933.400.000	278.073.000.000	-	760.013.521.054	76.035.312.447	620.465.081.408	25.717.736.036	2.566.238.050.945

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 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

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

22. Vốn cổ phần

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

	31/3/2019		1/1/2019	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	80.593.340	805.933.400.000	80.593.340	805.933.400.000
Vốn cổ phần phổ thông đã phát hành	80.593.340	805.933.400.000	80.593.340	805.933.400.000
Số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	80.593.340	805.933.400.000	80.593.340	805.933.400.000
	31/3/2019		1/1/2019	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần của Nhà nước	19.465.920	194.659.200.000	19.465.920	194.659.200.000
Vốn cổ phần của các cổ đông khác	61.127.420	611.274.200.000	61.127.420	611.274.200.000
	80.593.340	805.933.400.000	80.593.340	805.933.400.000

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.

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 31 tháng 3 năm 2019
(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 ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
Tổng doanh thu		
▪ Thuốc bảo vệ thực vật	972.747.937.671	743.872.695.396
▪ Lương thực – Gạo	472.928.748.234	614.715.167.959
▪ Hạt giống cây trồng	138.113.787.893	132.970.667.446
▪ Bao bì	36.307.035.892	33.575.244.565
▪ Xây dựng	25.285.099.043	19.497.890.468
▪ Khác	64.807.951	520.885.569
	1.645.447.416.684	1.545.152.551.403
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu		
▪ Chiết khấu thương mại	(76.299.584.068)	(22.914.780.156)
▪ Hàng bán bị trả lại	(604.627.907)	-
	(76.904.211.975)	(22.914.780.156)
Doanh thu thuần	1.568.543.204.709	1.522.237.771.247

24. Giá vốn hàng bán

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
Tổng giá vốn hàng bán		
▪ Thuốc bảo vệ thực vật	626.040.135.086	460.915.971.659
▪ Lương thực – Gạo	459.809.359.338	567.802.443.912
▪ Hạt giống cây trồng	89.221.040.768	97.314.137.093
▪ Bao bì	30.049.131.622	27.737.497.284
▪ Xây dựng	21.657.574.880	15.767.247.683
▪ Khác	(773.703.719)	(611.470.810)
	1.226.003.537.975	1.168.925.826.821

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 31 tháng 3 năm 2019
(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 ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi và cho vay	1.309.274.343	911.801.962
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	499.295.699	2.432.818.118
Doanh thu hoạt động tài chính khác	888.132.742	143.570.563
	2.696.702.784	3.488.190.643

26. Chi phí tài chính

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
		(Đã phân loại lại)
Chi phí lãi vay	45.015.736.061	30.293.100.892
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	659.763.261	1.107.949.401
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	2.362.625.000
Chiết khấu thanh toán	13.180.169.886	11.842.320.000
Chi phí tài chính khác	224.240.686	655.993
	59.079.909.894	45.606.651.286

27. Chi phí bán hàng

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
		(Đã phân loại lại)
Chi phí nhân viên	62.895.885.475	66.078.782.504
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	36.540.510.499	35.255.027.438
Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị	11.173.317.374	10.321.997.665
Chi phí vận chuyển	9.767.149.969	9.954.763.183
Chi phí vật liệu bao bì, dụng cụ đồ dùng	1.410.718.527	5.194.572.618
Chi phí xuất khẩu	8.137.226.449	9.087.871.959
Công tác phí	9.271.426.089	9.649.654.333
Chi phí khấu hao và phân bổ	3.349.385.405	3.568.199.129
Chi phí khác	13.991.189.253	12.183.131.209
	156.536.809.040	161.294.000.038

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 31 tháng 3 năm 2019
(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 ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
Chi phí nhân viên	31.034.368.289	34.737.298.562
Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị	7.115.326.642	11.336.413.662
Khấu hao và phân bổ	6.488.823.125	6.147.571.685
Chi phí đồ dùng văn phòng	708.412.955	321.193.506
Công tác phí	2.508.930.228	2.866.334.287
Chi phí khác	18.812.436.073	14.881.995.796
	<u>66.668.297.312</u>	<u>70.290.807.498</u>

29. Thu nhập khác

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
Hỗ trợ nhận từ các đối tác	10.786.510.900	4.142.930.843
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	1.069.433.192	3.641.784.887
Thu nhập khác	2.653.419.545	1.069.217.623
	<u>14.509.363.637</u>	<u>8.853.933.353</u>

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 31 tháng 3 năm 2019
(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 hợp nhất

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành		
Kỳ hiện hành	19.211.603.707	14.750.327.476
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	19.211.603.707	14.750.327.476

(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 26 tháng 04 năm 2019

Người lập:

Người duyệt:

Nguyễn Tấn Hoàng
Kế toán trưởng



Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc