

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN LỘC TRỜI



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Giữa niên độ cho kỳ kết thúc
ngày 31 tháng 3 năm 2019

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời

Báo cáo tài chính riêng 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	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
Bà Thủy Vũ Dropsey	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Huỳnh Văn Thòn	Tổng Giám đốc
--------------------	---------------

Ban Kiểm soát

Ông Trần Tiến Dũng	Trưởng Ban Kiểm soát
Bà Đinh Lê Nhật Hằng	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
Bảng cân đối kế toán riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019

Mẫu B 01 – 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		6.017.191.340.028	6.586.552.402.840
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	115.773.710.392	138.743.547.592
Tiền	111		100.773.710.392	104.743.547.592
Các khoản tương đương tiền	112		15.000.000.000	34.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.792.698.274.403	4.021.989.028.189
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	3.667.874.815.187	3.938.024.452.965
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30.861.375.933	24.947.932.216
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5	28.277.500.000	20.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	6	275.666.899.821	247.653.958.348
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	7	(209.982.316.538)	(208.637.315.340)
Hàng tồn kho	140	8	2.014.845.615.958	2.326.221.314.832
Hàng tồn kho	141		2.016.595.634.076	2.327.971.332.950
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.750.018.118)	(1.750.018.118)
Tài sản ngắn hạn khác	150		93.873.739.275	99.598.512.227
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13(a)	6.503.382.521	2.516.773.333
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		87.299.481.667	97.058.080.588
Thuế phải thu Nhà nước	153		70.875.087	23.658.306
Tài sản dài hạn (200 = 220 + 240 + 250 + 260)	200		1.174.074.568.681	1.168.782.424.883
Tài sản cố định	220		610.950.689.677	616.083.863.271
Tài sản cố định hữu hình	221	9	436.170.686.824	438.527.794.907
Nguyên giá	222		816.825.720.051	801.868.312.319
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(380.655.033.227)	(363.340.517.412)
Tài sản cố định vô hình	227	10	174.780.002.853	177.556.068.364
Nguyên giá	228		181.870.768.777	183.990.520.477
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.090.765.924)	(6.434.452.113)
Tài sản dở dang dài hạn	240		33.142.669.449	31.545.555.422
Xây dựng cơ bản dở dang	242	11	33.142.669.449	31.545.555.422

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời

Bảng cân đối kế toán riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 01 – 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	12	477.819.269.094	474.890.494.094
Đầu tư vào các công ty con	251		450.520.601.000	447.591.826.000
Đầu tư vào các công ty liên kết	252		36.409.485.000	36.409.485.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(9.110.816.906)	(9.110.816.906)
Tài sản dài hạn khác	260		52.161.940.461	46.262.512.096
Chi phí trả trước dài hạn	261	13(b)	36.341.995.161	30.442.566.796
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		15.819.945.300	15.819.945.300
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		7.191.265.908.709	7.755.334.827.723
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		4.551.029.469.011	5.184.031.643.467
Nợ ngắn hạn	310		4.441.953.825.261	5.004.300.602.217
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	836.967.552.766	1.500.067.242.027
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.510.687.508	14.395.019.497
Thuế phải nộp Nhà nước	313	15	35.033.327.657	159.229.949.115
Phải trả người lao động	314		4.413.380.240	55.141.249.132
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	185.635.158.128	157.908.271.799
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	41.005.602.397	71.148.405.535
Vay ngắn hạn	320	18(a)	3.289.791.474.133	2.999.835.220.303
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19	40.596.642.432	46.575.244.809
Nợ dài hạn	330		109.075.643.750	179.731.041.250
Phải trả dài hạn khác	337		1.580.000.000	1.380.000.000
Vay và trái phiếu phát hành dài hạn	338	18(b)	80.000.000.000	150.000.000.000
Dự phòng phải trả dài hạn	342		27.495.643.750	28.351.041.250

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời

Bảng cân đối kế toán riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 01 – 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
VÔN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		2.640.236.439.698	2.571.303.184.256
Vốn chủ sở hữu	410	20	2.640.236.439.698	2.571.303.184.256
Vốn cổ phần	411	21	805.933.400.000	805.933.400.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		278.073.000.000	278.073.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		756.944.515.492	756.944.515.492
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		76.035.312.447	80.032.557.377
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		723.250.211.759	650.319.711.387
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		650.319.711.387	533.279.708.278
- Chi trả cổ tức	421a		-	(268.644.200.000)
- Trích lập và hoàn nhập các quỹ	421a		-	19.256.000.000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		72.930.500.372	366.428.203.109
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		7.191.265.908.709	7.755.334.827.723

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

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019

Mẫu B 01 – DN

(Ban hành theo Thông tư số

200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Kỳ ba tháng kết thúc ngày

	Mã số	Thuyết minh	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND (Đã phân loại lại)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	1.465.894.302.438	1.334.115.840.404
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	22	73.236.499.803	21.410.357.793
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	22	1.392.657.802.635	1.312.705.482.611
Giá vốn hàng bán	11	23	1.062.061.946.920	1.004.458.269.857
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		330.595.855.715	308.247.212.754
Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	2.578.206.891	3.432.125.809
Chi phí tài chính	22	25	59.059.406.269	42.407.377.635
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>23</i>		<i>45.012.648.561</i>	<i>30.269.179.316</i>
Chi phí bán hàng	25	26	143.717.972.286	151.639.034.774
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27	53.111.088.027	57.008.092.341
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		77.285.596.024	60.624.833.813
Thu nhập khác	31	28	14.304.020.275	8.542.367.137
Chi phí khác	32		56.871.369	111.597.011
Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		14.247.148.906	8.430.770.126
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		91.532.744.930	69.055.603.939
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	18.602.244.558	14.252.061.655
Chi phí/(lợi ích) thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		72.930.500.372	54.803.542.284

Ngày 26 tháng 4 năm 2019

Người lập:

Người duyệt:


Nguyễn Tấn Hoàng
Kế toán trưởng



Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(Phương pháp gián tiếp)

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

Kỳ ba tháng kết thúc ngày

	Mã số	Thuyết minh	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		91.532.744.930	69.055.603.939
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao và phân bổ	02		18.469.296.345	17.044.876.950
Các khoản dự phòng	03		489.603.698	(3.038.918.753)
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		(2.226.782.924)	(4.485.196.468)
Chi phí lãi vay	06		45.012.648.561	30.269.179.316
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		153.277.510.610	111.208.169.984
Biến động các khoản phải thu	09		246.747.423.947	(428.271.175.132)
Biến động hàng tồn kho	10		311.375.698.874	(25.229.998.648)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		(709.654.137.923)	(483.329.630.570)
Biến động chi phí trả trước	12		(9.797.527.661)	(343.063.621)
			(8.051.032.153)	(825.965.697.987)
Tiền lãi vay đã trả	14		(46.248.456.515)	(36.231.733.280)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(121.205.509.840)	(98.725.374.546)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(9.975.847.307)	(33.446.938.064)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh	20		(185.480.845.815)	(994.369.743.877)

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(Phương pháp gián tiếp - tiếp theo)

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


Kỳ ba tháng kết thúc ngày

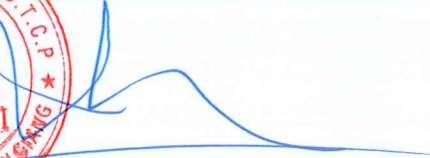
	Mã số	Thuyết minh	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(17.393.287.651)	(7.602.234.404)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22		3.407.545.455	30.436.000.000
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(13.277.500.000)	(119.260.494.967)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000	119.020.000.000
Tiền chi đầu tư vào các công ty con và liên kết	25		(2.928.775.000)	-
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27		377.989.231	870.086.468
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động đầu tư	30		(24.814.027.965)	23.463.357.097
Tiền thu từ đi vay	33		1.993.359.570.907	2.753.322.682.464
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.773.403.317.077)	(1.588.347.285.098)
Tiền chi trả cổ tức	36		(32.631.217.250)	(25.268.104.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động tài chính	40		187.325.036.580	1.139.707.292.966
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(22.969.837.200)	168.800.906.186
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		138.743.547.592	93.015.862.439
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ đối với tiền và các khoản tương đương tiền	61		-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	3	115.773.710.392	261.816.768.625

Ngày 26 tháng 4 năm 2019

Người lập:

Người duyệt:


 Nguyễn Tân Hoàng
 Kế toán trưởng


 Huỳnh Văn Thôn
 Tổng Giám đốc



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

(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 riêng 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. Công ty cũng lập và phát hành báo cáo tài chính hợp nhất. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính riêng này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính riêng, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng 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 riêng này được lập cho kỳ 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
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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 VND	1/1/2019 VND
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng	100.773.710.392	104.743.547.592
Các khoản tương đương tiền	15.000.000.000	34.000.000.000
	115.773.710.392	138.743.547.592

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

(a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn

	31/3/2019 VND	1/1/2019 VND
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Lộc	374.552.277.419	328.993.570.284
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Thoại Sơn	489.599.585.860	300.964.320.857
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Bình	403.777.634.308	282.781.315.234
Các khách hàng khác	2.399.945.317.600	3.025.285.246.590
	3.667.874.815.187	3.938.024.452.965

(b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	31/3/2019 VND	1/1/2019 VND
Các công ty con		
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Hưng	309.430.987.446	226.849.276.192
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Bình	403.777.634.308	282.781.315.234
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Lộc	374.552.277.419	328.993.570.284
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Tân Hồng	332.282.470.235	243.214.413.646
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Thoại Sơn	489.599.585.860	300.964.320.857
Công ty Bảo vệ Thực vật An Giang – Campuchia	110.774.395.195	111.580.861.605
Các công ty con khác	131.238.564.316	109.778.106.543
	2.151.655.914.779	1.604.161.864.361

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

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

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	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>

6. Phải thu ngắn hạn khác

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Tạm ứng cho người lao động	68.478.907.220	45.702.647.537
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	2.315.294.530	2.293.454.530
Phải thu cổ tức	-	1.987.451.632
Phải thu khác	54.931.979.393	56.665.603.767
	<u>275.666.899.821</u>	<u>247.653.958.348</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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

Nợ quá hạn	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
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)	-
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
Công ty TNHH Thiên Thùy Dương	Trên 3 năm	6.999.945.350	(6.999.945.350)	-	Trên 3 năm	7.149.945.350	(7.149.945.350)	-
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 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)	-
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
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)	-	Từ 2 đến 3 năm	4.565.176.319	(4.565.176.319)	-
Các đối tượng khác		237.075.437.653	(141.372.100.035)	98.353.441.310		310.557.189.973	(142.500.829.494)	168.056.360.479
		308.990.880.478	(209.982.316.538)	101.658.667.632		382.868.912.148	(208.637.315.340)	174.231.596.808

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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:

	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
Số dư đầu kỳ	208.637.315.340	172.114.412.970
Trích lập dự phòng trong kỳ	1.420.001.198	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(75.000.000)	-
	<hr/>	<hr/>
Số dư cuối kỳ	209.982.316.538	172.114.412.970

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	397.565.688.055	-	454.852.196.651	-
Công cụ, dụng cụ	1.005.132.408	-	791.594.875	-
Sản phẩm dở dang	17.871.923.681	-	15.857.656.000	-
Thành phẩm	444.421.284.892	(1.750.018.118)	371.643.419.766	(1.750.018.118)
Hàng hóa	1.120.584.141.696	-	1.443.119.985.047	-
Hàng gửi đi bán	35.147.463.344	-	15.698.157.847	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.016.595.634.076	(1.750.018.118)	2.327.971.332.950	(1.750.018.118)

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

	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
Số dư đầu kỳ	1.750.018.118	123.205.485
Trích lập dự phòng trong kỳ	-	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	-
	<hr/>	<hr/>
Số dư cuối kỳ	1.750.018.118	123.205.485

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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	375.426.144.496	211.033.186.105	187.532.644.151	27.876.337.567	801.868.312.319
Tăng trong kỳ	6.872.257.749	7.651.110.697	-	555.995.286	15.079.363.732
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	392.500.000	-	-	392.500.000
Thanh lý	-	(514.456.000)	-	-	(514.456.000)
Số dư cuối kỳ	382.298.402.245	218.562.340.802	187.532.644.151	28.432.332.853	816.825.720.051
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	112.995.145.596	98.304.764.920	138.530.272.185	13.510.334.711	363.340.517.412
Khấu hao trong kỳ	6.330.815.546	6.123.229.110	4.425.165.361	933.772.517	17.812.982.534
Thanh lý	-	(498.466.719)	-	-	(498.466.719)
Số dư cuối kỳ	119.325.961.142	103.929.527.311	142.955.437.546	14.444.107.228	380.655.033.227
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	262.430.998.900	112.728.421.185	49.002.371.966	14.366.002.856	438.527.794.907
Số dư cuối kỳ	262.972.441.103	114.632.813.491	44.577.206.605	13.988.225.625	436.170.686.824

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	170.391.084.536	13.599.435.941	183.990.520.477
Tăng trong kỳ	-	235.800.000	235.800.000
Thanh lý	(2.355.551.700)	-	(2.355.551.700)
Số dư cuối kỳ	168.035.532.836	13.835.235.941	181.870.768.777
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	882.755.123	5.551.696.990	6.434.452.113
Khấu hao trong kỳ	48.563.937	607.749.874	656.313.811
Thanh lý	-	-	-
Số dư cuối kỳ	931.319.060	6.159.446.864	7.090.765.924
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	169.508.329.413	8.047.738.951	177.556.068.364
Số dư cuối kỳ	167.104.213.776	7.675.789.077	174.780.002.853

11. Xây dựng cơ bản dở dang

	31/3/2019 VND	31/3/2018 VND
Số dư đầu kỳ	31.545.555.422	52.358.251.602
Tăng trong kỳ	2.078.123.919	6.662.899.199
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(392.500.000)	(472.222.727)
Chuyển sang chi phí trả trước	(88.509.892)	(171.621.312)
Số dư cuối kỳ	33.142.669.449	58.377.306.762

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 Giống	11.294.822.815	8.638.595.906
Các dự án khác	3.458.970.300	7.071.582.182
	33.142.669.449	58.377.306.762

12. Đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty liên kết

	% vốn sở hữu/ quyền biểu quyết	31/3/2019		1/1/2019	
		Giá gốc VND	% vốn sở hữu/ quyền biểu quyết	Giá gốc 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	
Công ty TNHH Thương mại Quốc tế (Quảng Đông) Viên Thị Lộc Trời	49,00%	3.425.835.000	49,00%	3.425.835.000	
		<u>36.409.485.000</u>		<u>36.409.485.000</u>	

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	2.664.867.552	420.330.215
Chi phí thuê hoạt động trả trước	1.465.765.831	1.116.029.843
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.372.749.138	980.413.275
	<u>6.503.382.521</u>	<u>2.516.773.333</u>

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí trả trước VND	Công cụ và dụng cụ VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	740.049.058	29.702.517.738	30.442.566.796
Tăng trong kỳ	-	11.538.100.111	11.538.100.111
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	81.409.892	81.409.892
Phân bổ trong kỳ	(234.004.987)	(5.486.076.651)	(5.720.081.638)
Số dư cuối kỳ	<u>506.044.071</u>	<u>35.835.951.090</u>	<u>36.341.995.161</u>

14. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	31/3/2019	1/1/2019
	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	193.160.108.336	295.500.281.059
	<hr/>	<hr/>
	836.967.552.766	1.500.067.242.027

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

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

15. Thuế phải nộp/phải thu Nhà nước

	1/1/2019 VND	Số phát sinh trong kỳ VND	Số đã cân trừ 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	-	154.526.138.497	(138.978.791.236)	(22.782.053.165)	7.234.705.904	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	125.063.987.606	18.602.244.558	-	(121.205.509.840)	-	22.460.722.324
Thuế thu nhập cá nhân	21.428.024.162	7.877.627.426	-	(18.030.069.337)	-	11.275.582.251
Các loại thuế khác	12.737.937.347	2.504.307.466	-	(14.017.064.818)	71.843.087	1.297.023.082
	159.229.949.115	183.510.317.947	(138.978.791.236)	(176.034.697.160)	7.306.548.991	35.033.327.657

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Chi phí khuyến mãi bán hàng phải trả	150.764.299.908	127.565.378.839
Chi phí lãi vay	11.545.060.900	12.780.868.854
Hoa hồng môi giới	1.713.646.000	3.729.540.000
Chi phí hội nghị khách hàng	5.030.288.000	3.286.437.000
Phân phối nhượng quyền thương mại	2.560.038.200	2.501.883.512
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	14.021.825.120	8.044.163.594
	<hr/>	<hr/>
	185.635.158.128	157.908.271.799

17. Phải trả ngắn hạn khác

	31/3/2019	1/1/2019
	VND	VND
Cổ tức phải trả	944.612.250	33.575.829.500
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	1.578.551.431	7.475.678.977
Bảo hiểm y tế, xã hội và thất nghiệp	9.148.016.047	1.707.625.169
Phải trả ngắn hạn khác	29.334.422.669	28.389.271.889
	<hr/>	<hr/>
	41.005.602.397	71.148.405.535

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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 và dài hạn

(a) Vay ngắn hạn

	1/1/2019		Biến động trong kỳ		31/3/2019
	Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn	2.929.835.220.303	1.923.359.570.907	(1.703.403.317.077)	-	3.149.791.474.133
Trái phiếu thường đáo hạn trong vòng 12 tháng (b)	70.000.000.000	70.000.000.000	-	-	140.000.000.000
	2.999.835.220.303	1.993.359.570.907	(1.703.403.317.077)	-	3.289.791.474.133

(b) Vay dài hạn

	31/3/2019 VND	1/1/2019 VND
Trái phiếu thường	220.000.000.000	220.000.000.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng (thuyết minh 18a)	(140.000.000.000)	(70.000.000.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	80.000.000.000	150.000.000.000

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

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

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	46.575.244.809	37.130.946.078
Trích từ lợi nhuận chưa phân phối	-	-
Sử dụng quỹ trong kỳ	(5.978.602.377)	(26.248.445.165)
Số dư cuối kỳ	<u>40.596.642.432</u>	<u>10.882.500.913</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	671.611.500.000	278.073.000.000	756.944.515.492	174.238.330.361	533.279.708.278	2.414.147.054.131
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	54.803.542.284	54.803.542.284
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng và 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	756.944.515.492	167.304.394.042	588.083.250.562	2.462.016.660.096
	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	805.933.400.000	278.073.000.000	756.944.515.492	80.032.557.377	650.319.711.387	2.571.303.184.256
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	72.930.500.372	72.930.500.372
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi	-	-	-	-	-	-
Cổ tức	-	-	-	-	-	-
Sử dụng các quỹ	-	-	-	(3.997.244.930)	-	(3.997.244.930)
Số dư tại ngày 31 tháng 3 năm 2019	805.933.400.000	278.073.000.000	756.944.515.492	76.035.312.447	723.250.211.759	2.640.236.439.698

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 03 – 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:

	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
	<u>80.593.340</u>	<u>805.933.400.000</u>	<u>80.593.340</u>	<u>805.933.400.000</u>

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. 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	1.000.887.668.461	767.572.626.448
▪ Lương thực – Gạo	274.281.775.434	390.591.952.729
▪ Hạt giống cây trồng	151.740.010.770	138.889.707.196
▪ Bao bì	38.944.403.732	36.851.708.374
▪ Doanh thu khác	40.444.041	209.845.657
	<u>1.465.894.302.438</u>	<u>1.334.115.840.404</u>
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu:		
▪ Chiết khấu thương mại	(72.753.475.336)	(21.311.014.892)
▪ Hàng bán bị trả lại	(483.024.467)	(99.342.901)
	<u>(73.236.499.803)</u>	<u>(21.410.357.793)</u>
Doanh thu thuần	<u>1.392.657.802.635</u>	<u>1.312.705.482.611</u>

23. 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	661.940.681.522	492.489.872.634
▪ Lương thực – Gạo	258.632.272.470	376.058.373.594
▪ Hạt giống cây trồng	108.789.160.127	104.232.799.706
▪ Bao bì	32.670.752.319	31.469.892.098
▪ Doanh thu khác	29.080.482	207.331.825
	<u>1.062.061.946.920</u>	<u>1.004.458.269.857</u>

24. 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	1.190.778.450	870.086.468
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	499.295.699	2.432.818.118
Doanh thu hoạt động tài chính khác	888.132.742	129.221.223
	<u>2.578.206.891</u>	<u>3.432.125.809</u>

25. 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	45.012.648.561	30.269.179.316
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	659.763.261	1.107.675.981
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
Hoàn nhập	-	(3.174.422.662)
Chi phí tài chính khác	206.824.561	-
	<u>59.059.406.269</u>	<u>42.407.377.635</u>

26. 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	56.488.696.255	63.619.539.001
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	36.148.145.424	35.100.511.533
Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị	10.814.166.188	10.211.556.630
Chi phí vận chuyển	8.921.288.248	8.441.774.423
Chi phí vật liệu bao bì, dụng cụ đồ dùng	-	2.878.763.388
Chi phí xuất khẩu	7.968.763.746	8.709.672.973
Công tác phí	9.024.740.314	8.883.862.701
Chi phí khấu hao và phân bổ	2.979.850.147	3.300.324.850
Chi phí khác	11.372.321.964	10.493.029.275
	<u>143.717.972.286</u>	<u>151.639.034.774</u>

27. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
Chi phí nhân viên	24.996.759.340	27.390.241.536
Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị	6.774.447.105	11.078.303.268
Khấu hao và phân bổ	4.732.469.136	4.270.698.376
Công tác phí	2.153.711.803	2.242.373.866
Chi phí khác	14.453.700.643	12.026.475.295
	<hr/>	<hr/>
	53.111.088.027	57.008.092.341

28. Thu nhập khác

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
Hỗ trợ nhận từ các đối tác	10.785.225.455	4.142.930.843
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	1.032.695.474	3.615.110.000
Thu nhập khác	2.486.099.346	784.326.294
	<hr/>	<hr/>
	14.304.020.275	8.542.367.137

29. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	31/3/2019	31/3/2018
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành Kỳ hiện tại	18.602.244.558	14.252.061.655
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	18.602.244.558	14.252.061.655

(b) Thuế suất áp dụng

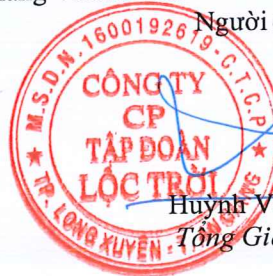
Theo Luật thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên thu nhập tính thuế.

Ngày 26 tháng 4 năm 2019

Người lập:

Nguyễn Tấn Hoàng
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc