

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN LỘC TRỜI



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
cho kỳ kế toán kết thúc
ngày 30 tháng 9 năm 2020

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời

Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 9 năm 2020



Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thông tin 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 29 tháng 5 năm 2020. 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 |
| Bà Thủy Vũ Dropsey | Thành viên |
| Ông Trần Thanh Hải | Thành viên |
| Ông Philipp Roesler | Thành viên (từ ngày 23/05/2020) |
| Bà Nguyễn Thị Âm | Thành viên (từ ngày 23/05/2020) |
| Ông Phạm Thanh Thọ | Thành viên (đến ngày 25/07/2020) |
| Ông Trần Tiến Dũng | Thành viên (đến ngày 26/06/2020) |
| Ông Nguyễn Tiến Tùng | Thành viên (đến ngày 23/05/2020) |
| Ông Mark Peacock | Thành viên (đến ngày 26/03/2020) |

Ban Tổng Giám đốc

| | |
|----------------------|--|
| Ông Huỳnh Văn Thòn | Tổng Giám đốc (đến ngày 23/05/2020) |
| Ông Nguyễn Duy Thuận | Tổng Giám đốc (từ ngày 24/05/2020) |

Ban Kiểm soát

| | |
|----------------------|-------------------------------------|
| Ông Trần Khánh Dư | Trưởng Ban Kiểm soát |
| Ông Nguyễn Tiến Phát | Thành viên (đến ngày 20/08/2020) |
| Ông Trần Phú Ngọc | Thành viên (đến ngày 25/07/2020) |

Trụ sở đăng ký

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

160
CC
TẬP
ĐOÀN
LỘC
TRỜI
GXU

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Bảng cân đối kế toán riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

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 | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|--|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | 5.149.140.121.372 | 5.520.652.986.713 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 3 | 346.385.532.575 | 92.652.967.326 |
| Tiền | 111 | | 163.187.574.226 | 62.652.967.326 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 | | 183.197.958.349 | 30.000.000.000 |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 12(a) | 60.000.000.000 | |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 60.000.000.000 | |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 2.303.697.458.977 | 3.086.293.513.568 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 4 | 2.106.134.688.748 | 3.026.368.961.328 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 148.801.237.113 | 13.980.089.523 |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 5 | 62.105.082.949 | 22.132.732.978 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 6 | 211.530.641.635 | 268.671.577.690 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 7 | (224.874.191.468) | (244.859.847.951) |
| Hàng tồn kho | 140 | 8 | 2.353.845.660.154 | 2.246.348.854.950 |
| Hàng tồn kho | 141 | | 2.356.202.266.562 | 2.249.241.055.025 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (2.356.606.408) | (2.892.200.075) |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 85.211.469.666 | 95.357.650.869 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 13(a) | 4.572.859.707 | 4.131.130.164 |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 79.555.971.507 | 90.242.338.386 |
| Thuế phải thu Nhà nước | 153 | | 1.082.638.452 | 984.182.319 |
| Tài sản dài hạn (200 = 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 919.745.480.018 | 966.560.681.698 |
| Tài sản cố định | 220 | | 563.839.996.945 | 587.563.448.842 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | 9 | 394.039.751.826 | 414.619.020.760 |
| Nguyên giá | 222 | | 853.751.756.880 | 847.283.593.596 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (459.712.005.054) | (432.664.572.836) |
| Tài sản cố định vô hình | 227 | 10 | 169.800.245.119 | 172.944.428.082 |
| Nguyên giá | 228 | | 184.269.488.777 | 182.035.268.777 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (14.469.243.658) | (9.090.840.695) |
| Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 35.926.376.288 | 14.031.617.291 |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 11 | 35.926.376.288 | 14.031.617.291 |
| Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 280.184.223.779 | 300.056.118.257 |
| Đầu tư vào các công ty con | 251 | 12(c) | 499.821.452.534 | 469.821.452.534 |
| Đầu tư vào các công ty liên kết | 252 | 12(b) | 36.409.485.000 | 36.409.485.000 |
| Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (256.046.713.755) | (206.174.819.277) |
| Tài sản dài hạn khác | 260 | | 39.794.883.006 | 64.909.497.308 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 13(b) | 23.727.953.251 | 33.779.599.592 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 16.066.929.755 | 31.129.897.716 |
| TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 6.068.885.601.390 | 6.487.213.668.411 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời

Bảng cân đối kế toán riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020 (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 | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 3.457.480.333.619 | 3.878.877.561.951 |
| Nợ ngắn hạn | 310 | | 3.435.822.810.473 | 3.853.362.360.201 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 14 | 797.938.829.612 | 1.511.626.440.899 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 40.286.716.786 | 25.447.959.190 |
| Thuế phải nộp Nhà nước | 313 | 15 | 48.463.723.925 | 134.684.703.836 |
| Phải trả người lao động | 314 | | 39.941.331.317 | 21.069.648.000 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 16 | 101.324.940.819 | 54.140.145.123 |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 275.704.546 | 938.863.637 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 17 | 135.829.008.721 | 73.715.264.016 |
| Vay ngắn hạn | 320 | 18 | 2.198.257.013.587 | 1.964.852.601.452 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 19 | 73.505.541.160 | 66.886.734.048 |
| Nợ dài hạn | 330 | | 21.657.523.146 | 25.515.201.750 |
| Phải trả dài hạn khác | 337 | | 5.283.000.000 | 1.380.000.000 |
| Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 16.374.523.146 | 24.135.201.750 |
| VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410) | 400 | | 2.611.405.267.771 | 2.608.336.106.460 |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | 20 | 2.611.405.267.771 | 2.608.336.106.460 |
| 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 | | 716.944.515.492 | 736.944.515.492 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 80.456.258.926 | 77.728.218.985 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 729.998.093.353 | 709.656.971.983 |
| - <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i> | 421a | | 709.656.971.983 | 650.319.711.387 |
| - <i>Chi trả cổ tức</i> | 421a | | (80.593.340.000) | (128.949.344.000) |
| - <i>Trích lập và hoàn nhập các quỹ</i> | 421a | | (57.000.000.000) | (72.000.000.000) |
| - <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i> | 421b | | 157.934.461.370 | 260.286.604.596 |
| TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 6.068.885.601.390 | 6.487.213.668.411 |

Ngày 29 tháng 10 năm 2020

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc








Đặng Phương Chi

Nguyễn Tân Hoàng

Nguyễn Duy Thuận

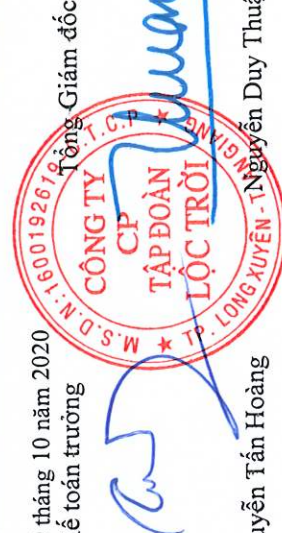
Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
 Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

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 | Kỳ ba tháng kết thúc ngày | | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|-------|-------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | 30/9/2020 VND | 30/9/2019 VND | 30/9/2020 VND | 30/9/2019 VND |
| 01 | 23 | 1.497.362.088.000 | 1.688.859.475.686 | 3.655.609.060.324 | 5.804.747.125.096 |
| 02 | 23 | 50.054.132.574 | 55.247.036.829 | 94.435.328.861 | 264.669.505.018 |
| 10 | 23 | 1.447.307.955.426 | 1.633.612.438.857 | 3.561.173.731.463 | 5.540.077.620.078 |
| 11 | 24 | 1.111.638.719.240 | 1.301.766.543.424 | 2.694.458.263.984 | 4.271.784.485.075 |
| 20 | | 335.669.236.186 | 331.845.895.433 | 866.715.467.479 | 1.268.293.135.003 |
| 21 | 25 | 9.304.823.440 | 10.731.809.522 | 22.616.990.953 | 19.678.525.406 |
| 22 | 26 | 60.523.422.523 | 61.809.452.133 | 193.631.313.200 | 200.063.081.710 |
| 23 | | 20.696.287.856 | 39.523.125.262 | 67.461.193.232 | 135.231.295.829 |
| 25 | 27 | 146.414.781.962 | 163.067.078.538 | 379.685.547.315 | 512.004.948.728 |
| 26 | 28 | 36.762.193.851 | 47.035.000.876 | 134.548.338.964 | 186.800.786.041 |
| 30 | | 101.273.661.290 | 70.666.173.408 | 181.467.258.953 | 389.102.843.930 |
| 31 | 29 | 4.239.586.451 | 9.718.676.833 | 24.703.916.861 | 32.355.957.211 |
| 32 | 30 | 178.664.325 | 7.085.065.846 | 389.000.770 | 7.524.788.836 |
| 40 | | 4.060.922.126 | 2.633.610.987 | 24.314.916.091 | 24.831.168.375 |
| 50 | | 105.334.583.416 | 73.299.784.395 | 205.782.175.044 | 413.934.012.305 |
| 51 | 31 | 26.930.055.049 | 20.319.606.980 | 32.784.745.713 | 88.963.378.926 |
| 52 | 31 | (3.491.406.363) | | 15.062.967.961 | 1.562.300.168 |
| 60 | | 81.895.934.730 | 52.980.177.415 | 157.934.461.370 | 323.408.333.211 |

Ngày 29 tháng 10 năm 2020
 Kế toán trưởng

Người lập



Nguyễn Tấn Hoàng
 Nguyễn Duy Thuận

Đặng Phương Chi

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
(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)

| | Mã số | TM | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|--|-----------|----|-----------------------------|--------------------------|
| | | | 30/9/2020 VND | 30/9/2019 VND |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 01 | | 205.782.175.044 | 413.934.012.305 |
| Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| Khấu hao và phân bổ | 02 | | 57.701.862.915 | 56.265.549.887 |
| Các khoản dự phòng | 03 | | 29.350.644.328 | 5.818.394.844 |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | (508.238.076) | (1.651.634.724) |
| Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (13.896.156.382) | (11.652.377.844) |
| Chi phí lãi vay | 06 | | 67.461.193.232 | 135.231.295.829 |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | | 345.891.481.061 | 597.945.240.297 |
| Biến động các khoản phải thu | 09 | | 875.182.259.041 | 622.665.110.661 |
| Biến động hàng tồn kho | 10 | | (106.961.211.537) | 506.450.365.322 |
| Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác | 11 | | (636.893.834.528) | (542.727.554.940) |
| Biến động chi phí trả trước | 12 | | 10.378.235.337 | (5.272.123.810) |
| | | | 487.596.929.374 | 1.179.061.037.530 |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (73.906.985.019) | (143.269.119.987) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (116.235.234.958) | (127.554.759.941) |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (67.653.152.947) | (39.814.196.963) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 229.801.556.450 | 868.422.960.639 |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác | 21 | | (67.900.753.837) | (38.433.018.910) |
| Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác | 22 | | 5.104.977.272 | 9.653.592.729 |
| Tiền chi cho vay | 23 | | (134.128.242.724) | (23.410.232.978) |
| Tiền thu hồi cho vay | 24 | | 34.155.892.753 | 21.277.500.000 |
| Tiền chi đầu tư vào các công ty con và liên kết | 25 | | (22.355.183.040) | (2.958.775.000) |
| Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức | 27 | | 5.818.387.963 | 4.419.457.528 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (179.304.921.613) | (29.451.476.631) |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (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)

LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | | | |
|---|-----------|------------------------|--------------------------|
| Tiền thu từ đi vay | 33 | 3.175.577.551.416 | 4.569.345.377.431 |
| Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (2.941.425.639.281) | (5.390.683.402.882) |
| Tiền chi trả cổ tức | 36 | (31.145.472.000) | (32.631.217.250) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 203.006.440.135 | (853.969.242.701) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | 253.503.074.972 | (14.997.758.693) |
| Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 92.652.967.326 | 138.743.547.592 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ đối với tiền và các khoản tương đương tiền | 61 | 229.490.277 | (1.073.181.838) |
| Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | 346.385.532.575 | 122.672.607.061 |

Người lập



Đặng Phương Chi

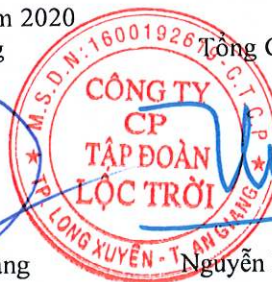
Ngày 29 tháng 10 năm 2020

Kế toán trưởng



Nguyễn Tấn Hoàng

Tổng Giám đốc




Nguyễn Duy Thuận

001
 Đ
 C
 P
 C
 T
 U
 Y
 E
 N

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Mẫu B 09 – 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 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 30 tháng 9 năm 2020, Công ty có 17 công ty con và 2 công ty liên kết (1/1/2020: 14 công ty con và 2 công ty liên kết).

| Công ty con | Hoạt động chính | Tỷ lệ quyền sở hữu/quyền biểu quyết | |
|---|---|-------------------------------------|----------|
| | | 30/9/2020 | 1/1/2020 |
| Công ty TNHH Dịch vụ Nông nghiệp Lộc Trời - Cambodia | Kinh doanh thuốc trừ sâu | 100% | 100% |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Bình | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 100% |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Thoại Sơn | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 100% |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Tân Hồng | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 100% |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Hưng | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 100% |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Lộc | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 100% |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh An (*) | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 100% |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Phân hữu cơ Ân Thịnh Điền | Sản xuất và kinh doanh phân bón | 100% | 100% |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Cà phê Hương Vị Trời | Sản xuất và bán buôn cà phê | 100% | 100% |
| Công ty TNHH Nghiên cứu và Sản xuất giống ứng dụng công nghệ cao Hưng Thịnh | Nghiên cứu và sản xuất giống ứng dụng công nghệ cao | 76,51% | 76,51% |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

| | | | |
|---|---|--------|--------|
| Công ty TNHH Trích ly dầu cá Vĩnh Hòa (*) | Trích ly dầu cá | 60% | 60% |
| Công ty Cổ phần Lộc Trời Miền Bắc | Kinh doanh thuốc trừ sâu, phân bón và gạo | 99,98% | 99,98% |
| Công ty Cổ phần Địa Ốc An Giang | Xây dựng và kinh doanh bất động sản | 50,44% | 50,44% |
| Công ty Cổ phần Lộc Trời – Viên Thị | Nghiên cứu và sản xuất giống | 51% | 51% |
| Công ty TNHH Dịch vụ nông nghiệp Lộc Trời | Dịch vụ trồng trọt | 100% | |
| Viện nghiên cứu Nông nghiệp Lộc Trời | Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ nông nghiệp | 100% | |
| Công ty CP Nông sản Lộc Trời (*) | Mua bán nông sản | 99% | |
| Công ty liên kết | | | |
| Công ty Cổ phần Lion Agrevo | Kinh doanh thuốc trừ sâu | 29,91% | 29,91% |
| Công ty TNHH Thương Mại Quốc tế Viên Thị Lộc Trời Quảng Đông | Kinh doanh thuốc trừ sâu, phân bón và gạo | 49% | 49% |

(*) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, Tập đoàn vẫn chưa góp vốn vào các công ty này.

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 30 tháng 9 năm 2020.

(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 30 tháng 9 năm 2020
 (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

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng | 163.187.574.226 | 62.652.967.326 |
| Các khoản tương đương tiền | 183.197.958.349 | 30.000.000.000 |
| | 346.385.532.575 | 92.652.967.326 |

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

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

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|--|-------------------|-------------------|
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Lộc | 288.311.211.456 | 204.830.270.661 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Thoại Sơn | 264.007.160.892 | 236.699.100.250 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Bình | 174.540.027.531 | 170.871.202.779 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Tân Hồng | 190.822.548.966 | 150.524.972.309 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Hưng | 176.499.107.292 | 161.260.101.841 |
| Các khách hàng khác | 1.011.954.632.611 | 2.102.183.313.488 |
| | 2.106.134.688.748 | 3.026.368.961.328 |

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

| Các công ty con | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|---|-------------------|-------------------|
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Lộc | 288.311.211.456 | 204.830.270.661 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Thoại Sơn | 264.007.160.892 | 236.699.100.250 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Bình | 174.540.027.531 | 170.871.202.779 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Tân Hồng | 190.822.548.966 | 150.524.972.309 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Hưng | 176.499.107.292 | 161.260.101.841 |
| Công ty TNHH Dịch vụ Nông nghiệp Lộc Trời - Cambodia | 90.702.157.857 | 98.544.492.368 |
| Các công ty con khác | 111.441.143.570 | 86.804.005.004 |
| | 1.296.323.357.564 | 1.109.534.145.212 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

(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**

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|---|------------------|-----------------|
| Công ty Cổ phần Lion Agrevo | 15.000.000.000 | 15.000.000.000 |
| Công ty TNHH Trích Ly Dầu Cắm Vĩnh Hòa | 11.481.069.949 | 7.132.732.978 |
| Công ty TNHH MTV Dịch vụ nông nghiệp Lộc Trời | 33.629.440.000 | |
| Công ty TNHH MTV Lương thực Tân Hồng | 720.000.000 | |
| Công ty TNHH MTV Lương thực Vĩnh Hưng | 1.074.573.000 | |
| Công ty TNHH MTV Lương thực Vĩnh An | 200.000.000 | |
| | <hr/> | |
| | 62.105.082.949 | 22.132.732.978 |
| | <hr/> | |

Khoản phải thu về cho vay này không đảm bảo (có kỳ hạn từ 3 tháng đến dưới 12 tháng và hưởng lãi suất năm từ 6% đến 6,5%/năm).

6. Phải thu ngắn hạn khác

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| Tạm ứng cho người lao động | 74.343.773.923 | 46.435.443.673 |
| Chiết khấu mua hàng được hưởng | 27.354.000.000 | 113.738.213.693 |
| Phải thu Nhà nước từ cổ phần hóa | 13.148.729.781 | 13.148.729.781 |
| Phải thu hỗ trợ từ đối tác | 276.560.049 | 4.331.561.172 |
| Ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 2.892.454.530 | 2.523.294.530 |
| Chi hộ | 46.432.492.831 | 46.432.492.831 |
| Phải thu khác | 47.082.630.521 | 42.061.842.010 |
| | <hr/> | |
| | 211.530.641.635 | 268.671.577.690 |
| | <hr/> | |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
(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

| | 30/9/2020 | | | 1/1/2020 | | | |
|---------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| | Số ngày quá hạn | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá trị có thể thu hồi VND | 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) | | 9.587.763.755 | (9.587.763.755) | |
| Nguyễn Minh Hùng | Trên 3 năm | 9.431.443.002 | (9.431.443.002) | | 9.431.443.002 | (9.431.443.002) | |
| Đình Thị Phương | Trên 3 năm | 9.318.582.005 | (9.318.582.005) | | 9.318.582.005 | (9.318.582.005) | |
| Công ty TNHH Thiên | | | | | | | |
| Thùy Dương | Trên 3 năm | 6.748.542.350 | (6.748.542.350) | | 6.748.542.350 | (6.748.542.350) | |
| Lê Tam Quốc | Trên 3 năm | 7.275.487.847 | (6.975.487.847) | 300.000.000 | 7.275.487.847 | (7.275.487.847) | |
| Vô Văn Nam | Trên 3 năm | 6.640.573.077 | (6.640.573.077) | | 6.650.573.077 | (6.650.573.077) | |
| Trần Quốc Hưng | Trên 1 năm | 5.469.097.810 | (5.469.097.810) | | 5.469.097.810 | (5.469.097.810) | |
| Nguyễn Văn Thao | Trên 3 năm | 5.618.309.205 | (4.778.309.205) | 840.000.000 | 5.618.309.205 | (5.198.309.205) | 420.000.000 |
| Công ty TNHH Tân | | | | | | | |
| Sáng | Trên 3 năm | 2.900.000.000 | | 2.900.000.000 | 3.400.000.000 | | 3.400.000.000 |
| Nguyễn Văn Trung | Trên 3 năm | 4.565.176.319 | (4.565.176.319) | | 4.565.176.319 | (4.565.176.319) | |
| Các đối tượng khác | | | | | | | |
| | | 226.287.004.679 | (161.359.216.098) | 64.927.788.581 | 251.441.180.487 | (180.614.872.581) | 70.826.307.906 |
| | | 293.841.980.049 | (224.874.191.468) | 68.967.788.581 | 319.506.155.857 | (244.859.847.951) | 74.646.307.906 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (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:

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 244.859.847.951 | 208.637.315.340 |
| Trích lập dự phòng trong kỳ | 43.238.513.371 | 24.505.193.358 |
| Hoàn nhập dự phòng trong kỳ | (63.224.169.854) | (21.699.180.040) |
| | | |
| Số dư cuối kỳ | 224.874.191.468 | 211.443.328.658 |

8. Hàng tồn kho

| | 30/9/2020 | | 1/1/2020 | |
|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Hàng mua đang đi đường | | | 116.603.025.000 | |
| Nguyên vật liệu | 499.433.039.375 | | 354.038.016.564 | |
| Công cụ, dụng cụ | 264.494.669 | | 1.389.750.021 | |
| Sản phẩm dở dang | 7.425.329.148 | | 15.370.466.169 | |
| Thành phẩm | 485.654.431.766 | (2.356.606.408) | 419.719.333.106 | (2.892.200.075) |
| Hàng hóa | 1.360.243.167.808 | | 1.333.228.943.634 | |
| Hàng gửi đi bán | 3.181.803.796 | | 8.891.520.531 | |
| | | | | |
| | 2.356.202.266.562 | (2.356.606.408) | 2.249.241.055.025 | (2.892.200.075) |

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

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 2.892.200.075 | 1.750.018.118 |
| Trích lập dự phòng trong kỳ | 9.092.414.010 | 1.435.495.866 |
| Hoàn nhập dự phòng trong kỳ | (9.628.007.677) | (1.750.018.118) |
| | | |
| Số dư cuối kỳ | 2.356.606.408 | 1.435.495.866 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
(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 | 384.267.894.322 | 240.137.783.113 | 189.339.054.109 | 33.538.862.052 | 847.283.593.596 |
| Tăng do mua mới | 486.071.568 | 16.660.061.329 | 7.919.604.589 | 1.619.403.637 | 26.685.141.123 |
| Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang | 5.506.402.790 | 831.127.527 | 2.749.854.573 | 281.096.688 | 9.368.481.578 |
| Thanh lý | (1.536.149.171) | (7.928.295.835) | (20.001.929.911) | (119.084.500) | (29.585.459.417) |
| Phân loại lại giữa các tài sản | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 388.724.219.509 | 249.700.676.134 | 180.006.583.360 | 35.320.277.877 | 853.751.756.880 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 138.330.117.059 | 122.898.124.867 | 153.800.003.353 | 17.636.327.557 | 432.664.572.836 |
| Khấu hao trong kỳ | 19.208.290.971 | 20.418.163.264 | 9.192.224.848 | 3.504.780.869 | 52.323.459.952 |
| Thanh lý | (1.183.544.841) | (6.663.842.496) | (17.320.805.897) | (107.834.500) | (25.276.027.734) |
| Phân loại lại giữa các tài sản | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 156.354.863.189 | 136.652.445.635 | 145.671.422.304 | 21.033.273.926 | 459.712.005.054 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 245.937.777.263 | 117.239.658.246 | 35.539.050.756 | 15.902.534.495 | 414.619.020.760 |
| Số dư cuối kỳ | 232.369.356.320 | 113.048.230.499 | 34.335.161.056 | 14.287.003.951 | 394.039.751.826 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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 | 168.126.532.836 | 13.908.735.941 | 182.035.268.777 |
| Tăng do mua mới | | 1.514.220.000 | 1.514.220.000 |
| Chuyển từ xây dựng cơ bản dờ dang | | 720.000.000 | 720.000.000 |
| Thanh lý | | | |
| Số dư cuối kỳ | 168.126.532.836 | 16.142.955.941 | 184.269.488.777 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | 1.077.010.871 | 8.013.829.824 | 9.090.840.695 |
| Khấu hao trong kỳ | 3.428.629.165 | 1.949.773.798 | 5.378.402.963 |
| Thanh lý | | | |
| Số dư cuối kỳ | 4.505.640.036 | 9.963.603.622 | 14.469.243.658 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số dư đầu kỳ | 167.049.521.965 | 5.894.906.117 | 172.944.428.082 |
| Số dư cuối kỳ | 163.620.892.800 | 6.179.352.319 | 169.800.245.119 |

11. Xây dựng cơ bản dở dang

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

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| Nhà máy thuốc Châu Thành | 479.016.636 | 125.484.726 |
| Dự án Dịch vụ nông nghiệp | | 6.949.833.600 |
| Nâng cấp các trại sản xuất Giống | 1.428.022.145 | 3.342.690.986 |
| Dự án Phần mềm quản trị doanh nghiệp | 28.588.395.945 | |
| Các dự án khác | 5.430.941.562 | 3.613.607.979 |
| | 35.926.376.288 | 14.031.617.291 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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 tài chính ngắn hạn

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|---|------------------|-----------------|
| Trái phiếu do Công Ty CP Sovico phát hành | 60.000.000.000 | |
| | 60.000.000.000 | |

Trái phiếu do Công Ty CP Sovico phát hành là trái phiếu nắm giữ đến ngày đáo hạn, có kỳ hạn từ 3 đến 6 tháng, tại ngày 30 tháng 09 năm 2020 trái phiếu này được hưởng lãi từ 8,7% đến 8,9%.

b) Đầu tư vào công ty liên kết

| | 30/9/2020 | | | 1/1/2020 | | |
|--|--------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------|--------------------|----------|
| | % vốn sở hữu/ quyền biểu quyết | Giá trị ghi sổ VND | Dự phòng | % vốn sở hữu/ quyền biểu quyết | Giá trị ghi sổ VND | Dự phòng |
| 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 Viên Thị Lộc Trời (Quảng Đông) | 49,00% | 3.425.835.000 | 3.425.835.000 | 49,00% | 3.425.835.000 | |
| | | 36.409.485.000 | 3.425.835.000 | | 36.409.485.000 | |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
 Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

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

c) Đầu tư vào công ty con

| Tên công ty | Lĩnh vực kinh doanh | Tỷ lệ sở hữu % | 30/9/2020 | | 1/1/2020 | |
|---|---|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | | Tỷ lệ sở hữu % | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc |
| Công ty TNHH Dịch vụ Nông nghiệp Lộc Trời - Cambodia | Kinh doanh thuốc trừ sâu | 100% | 14.579.600.000 | - | 14.579.600.000 | - |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Bình | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 120.000.000.000 | 52.828.865.082 | 120.000.000.000 | 48.859.777.831 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Thoại Sơn | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 60.000.000.000 | 37.402.881.810 | 60.000.000.000 | 29.487.230.113 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Tân Hồng | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 60.000.000.000 | 27.521.199.104 | 60.000.000.000 | 29.981.786.596 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Hưng | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 60.000.000.000 | 36.600.352.982 | 60.000.000.000 | 31.282.648.353 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Lộc | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | 60.000.000.000 | 53.643.722.033 | 60.000.000.000 | 45.339.160.582 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh An (*) | Sản xuất và bán buôn gạo | 100% | | | | |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Phân hữu cơ Ân Thịnh Điền | Sản xuất và kinh doanh phân bón | 100% | 18.283.981.534 | 15.481.187.625 | 18.283.981.534 | 12.255.541.672 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Cà phê Hương Vị Trời | Sản xuất và bán buôn cà phê | 100% | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 |
| Công ty TNHH Nghiên cứu và Sản xuất giống ứng dụng công nghệ cao Hưng Thịnh | Nghiên cứu và sản xuất giống ứng dụng công nghệ cao | 76,51% | 50.833.316.000 | | 50.833.316.000 | |



Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (tiếp theo)

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

| Tên công ty | Lĩnh vực kinh doanh | Tỷ lệ sở hữu % | 30/9/2020 | | 1/1/2020 | |
|--|---|----------------|------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | | | Giá gốc | Dự phòng | Tỷ lệ sở hữu % | Giá gốc |
| Công ty TNHH Trích ly dầu cá Vĩnh Hòa (*) | Trích ly dầu cá | 60% | | | | |
| Công ty Cổ phần Lộc Trời Miền Bắc | Kinh doanh thuốc trừ sâu, phân bón và gạo | 99,98% | 6.758.775.000 | 5.684.176.513 | 99,98% | 6.758.775.000 |
| Công ty Cổ phần Địa Ốc An Giang | Xây dựng và kinh doanh bất động sản | 50,44% | 12.878.910.000 | | 50,44% | 12.878.910.000 |
| Công ty Cổ phần Lộc Trời – Viên Thị | Nghiên cứu và sản xuất giống | 51% | 3.486.870.000 | 620.347.436 | 51% | 3.486.870.000 |
| Công ty TNHH Dịch vụ nông nghiệp Lộc Trời | Dịch vụ trồng trọt, dịch vụ khác | 100% | 25.000.000.000 | 19.838.146.170 | | |
| Viện nghiên cứu Nông nghiệp Lộc Trời | Kinh doanh thuốc trừ sâu, phân bón và gạo | 100% | 5.000.000.000 | | | |
| Công ty CP Nông sản Lộc Trời (*) | Mua bán nông sản | 99% | | | | |
| | | | 499.821.452.534 | 252.620.878.755 | | 469.821.452.534 |
| | | | | | | 206.174.819.277 |

(*) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, Tập đoàn vẫn chưa góp vốn vào các công ty này.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

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

13. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Phí bảo hiểm trả trước | 1.033.373.292 | 47.017.350 |
| Công cụ dụng cụ | 645.148.391 | 660.621.368 |
| Chi phí thuê hoạt động trả trước | 2.260.025.519 | 1.854.209.019 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 634.312.505 | 1.569.282.427 |
| | <u>4.572.859.707</u> | <u>4.131.130.164</u> |

(b) Chi phí trả trước dài hạn

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công cụ và dụng cụ | 8.598.231.221 | 11.873.906.463 |
| Chi phí sửa chữa bảo trì | 11.403.903.811 | 14.582.106.235 |
| Chi phí bao bì | 1.530.393.009 | 2.953.401.536 |
| Tiền thuê đất | 212.089.268 | 364.028.447 |
| Khác | 1.983.335.942 | 4.006.156.911 |
| | <u>23.727.953.251</u> | <u>33.779.599.592</u> |

14. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|---|------------------------|--------------------------|
| Công ty TNHH Syngenta Việt Nam | 508.983.450.891 | 1.132.199.541.842 |
| Eastchem Co., Ltd | 24.032.328.600 | 51.249.607.150 |
| DOW AGROSCIENCES (Malaysia) SDN BHD | 55.659.816.000 | 93.975.203.000 |
| Du Pont Company (Singapore) Pte Limited | 147.617.194.000 | 145.358.385.200 |
| Các nhà cung cấp khác | 61.646.040.121 | 88.843.703.707 |
| | <u>797.938.829.612</u> | <u>1.511.626.440.899</u> |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (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 Nhà nước

| | 1/1/2020 VND | Số tăng trong kỳ VND | Số giảm trong kỳ VND | 30/9/2020 VND |
|-------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 120.293.050.924 | 32.784.745.713 | (116.235.234.958) | 36.842.561.679 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 7.975.237.264 | 12.301.682.811 | (9.500.862.170) | 10.776.057.905 |
| Các loại thuế khác | 6.416.415.648 | 2.173.739.863 | (7.745.051.170) | 845.104.341 |
| | <u>134.684.703.836</u> | <u>47.260.168.387</u> | <u>(133.481.148.298)</u> | <u>48.463.723.925</u> |

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Chi phí khuyến mãi bán hàng phải trả | 82.031.382.739 | 34.069.563.650 |
| Chi phí lãi vay | 1.811.818.814 | 8.257.610.601 |
| Hoa hồng môi giới | 622.204.880 | 1.398.175.000 |
| Phân phối nhượng quyền thương mại | 1.476.442.784 | 2.589.334.991 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn khác | 15.383.091.602 | 7.825.460.881 |
| | <u>101.324.940.819</u> | <u>54.140.145.123</u> |

17. Phải trả ngắn hạn khác

| | 30/9/2020 VND | 1/1/2020 VND |
|--|------------------------|-----------------------|
| Cổ tức phải trả | 81.552.837.650 | 32.104.969.650 |
| Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát | 3.260.412.002 | 4.086.910.273 |
| Bảo hiểm y tế, xã hội, thất nghiệp, KPCĐ | 6.870.832.839 | 572.699.072 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 44.144.926.230 | 36.950.685.021 |
| | <u>135.829.008.721</u> | <u>73.715.264.016</u> |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
(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

| | 1/1/2020 | | Biến động trong kỳ | | 30/9/2020 | |
|--|--|-------------------|---------------------|--------------------------------------|--|--|
| | 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 | 1.814.852.601.452 | 3.175.577.551.416 | (2.791.425.639.281) | (747.500.000) | 2.198.257.013.587 | |
| Trái phiếu thường đáo hạn trong vòng 12 tháng | 150.000.000.000 | (150.000.000.000) | | | - | |
| | 1.964.852.601.452 | 3.175.577.551.416 | (2.941.425.639.281) | (747.500.000) | 2.198.257.013.587 | |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lọc Trờ
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
(tiếp theo)

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

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:

| Bên cho vay | Thuyết minh | Loại tiền | 30/9/2020 | 1/1/2020 |
|--|--------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|
| | (i) | VND | VND | VND |
| Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Bank (Việt Nam), Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh | (i) | VND | 6.550.000.000 | 53.943.676.223 |
| Ngân hàng TNHH MTV ANZ Việt Nam, Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh | (ii) | VND | 346.578.573.330 | 115.082.423.455 |
| Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) | (iii) | VND | 331.005.537.082 | 248.353.453.931 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh | (iv) | VND | 635.132.000.000 | 227.638.806.538 |
| Ngân hàng Mizuho Corporate Bank Ltd, Chi nhánh Hà Nội | (v) | VND | 725.246.966.007 | 370.720.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi nhánh Kỳ Đông | (vi) | VND | - | 572.172.041.049 |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội, Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh | (vii) | VND | 51.643.383.200 | 46.205.390.325 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi nhánh An Giang | (viii) | VND | 102.100.553.968 | 73.716.810.127 |
| Ngân hàng The Siam Commercial Bank Public Company Limited - CN TP.HCM | (ix) | VND | | 107.019.999.804 |
| | | | 2.198.257.013.587 | 1.814.852.601.452 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
(tiếp theo)

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

- (i) Khoản vay này, có hạn mức là 19,9 triệu USD hoặc số tiền tương đương bằng VND, tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, khoản vay này đã được tất toán.
- (ii) Khoản vay này, có hạn mức là 15 triệu USD hoặc số tiền tương đương bằng VND, không có tài sản bảo đảm và chịu lãi suất năm là 5,2%.
- (iii) Khoản vay này, có hạn mức là 15 triệu USD hoặc số tiền tương đương bằng VND, không có tài sản bảo đảm và chịu lãi suất năm từ 4,2% đến 4,85%.
- (iv) Khoản vay này, có hạn mức là 400 tỷ VND, không có tài sản bảo đảm và chịu lãi suất năm là 5,5%.
- (v) Khoản vay này, có hạn mức là 40 triệu USD, không có tài sản bảo đảm và chịu lãi suất năm từ 1,67% đến 2,4%.
- (vi) Khoản vay này, có hạn mức là 900 tỷ VND, không có tài sản bảo đảm và chịu lãi suất năm từ 5,3% đến 5,6%.
- (vii) Khoản vay này, có hạn mức là 5 triệu USD hoặc số tiền tương đương bằng VND, tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, khoản vay này đã được tất toán.
- (viii) Khoản vay này, có hạn mức là 100 tỷ VND, không có tài sản bảo đảm và chịu lãi suất năm là 5,6%.
- (ix) Khoản vay này, có hạn mức là 5 triệu USD, không có tài sản bảo đảm và chịu lãi suất năm từ 4,9% đến 5,35%.

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 66.886.734.048 | 46.575.244.809 |
| Trích từ lợi nhuận chưa phân phối | 48.000.000.000 | 60.000.000.000 |
| Sử dụng quỹ trong kỳ | (41.381.192.888) | (26.874.084.712) |
| Số dư cuối kỳ | 73.505.541.160 | 79.701.160.097 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (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 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 | | | | | 323.408.333.211 | 323.408.333.211 |
| Phân bổ vào quỹ | | | | 12.000.000.000 | (12.000.000.000) | |
| Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi | | | | | (60.000.000.000) | (60.000.000.000) |
| Cổ tức | | | | (12.940.112.251) | (128.949.344.000) | (128.949.344.000) |
| Sử dụng các quỹ | | | | | | (12.940.112.251) |
| Hoàn nhập các quỹ | | | | | | |
| Số dư tại ngày 30 tháng 9 năm 2019 | 805.933.400.000 | 278.073.000.000 | 756.944.515.492 | 79.092.445.126 | 772.778.700.598 | 2.692.822.061.216 |
| | 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 2020 | 805.933.400.000 | 278.073.000.000 | 736.944.515.492 | 77.728.218.985 | 709.656.971.983 | 2.608.336.106.460 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | | | | | 157.934.461.370 | 157.934.461.370 |
| Phân bổ vào quỹ | | | | 9.000.000.000 | (9.000.000.000) | |
| Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi | | | | | (48.000.000.000) | (48.000.000.000) |
| Cổ tức | | | | | (80.593.340.000) | (80.593.340.000) |
| Sử dụng các quỹ | | | (20.000.000.000) | (6.271.960.059) | | (26.271.960.059) |
| Số dư tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 | 805.933.400.000 | 278.073.000.000 | 716.944.515.492 | 80.456.258.926 | 729.998.093.353 | 2.611.405.267.771 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – 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:

| | 30/9/2020 | | 1/1/2020 | |
|--|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 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 |
| | 30/9/2020 | | 1/1/2020 | |
| | 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.

22. Cổ tức

Cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty vào ngày 23 tháng 05 năm 2020 đã quyết định chia cổ tức từ lợi nhuận chưa phân phối của năm 2019 là 10% vốn cổ phần tương đương 1.000 VND cho một cổ phiếu, tổng số tiền là 80.593.340.000 VND.

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (tiếp theo)

Mẫu B 03 – 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 chín tháng kết thúc ngày | |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 30/9/2020 VND | 30/9/2019 VND |
| Tổng doanh thu: | | |
| Thuốc bảo vệ thực vật | 2.335.811.129.719 | 3.789.587.835.581 |
| Lương thực – Gạo | 666.962.297.566 | 1.256.573.891.081 |
| Hạt giống cây trồng | 509.987.592.994 | 616.681.317.494 |
| Bao bì | 114.250.269.180 | 140.763.445.841 |
| Doanh thu khác | 28.597.770.865 | 1.140.635.099 |
| | 3.655.609.060.324 | 5.804.747.125.096 |
| Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu: | | |
| Chiết khấu thương mại | (80.043.738.930) | (257.504.160.514) |
| Hàng bán bị trả lại | (14.391.589.931) | (7.143.916.116) |
| Giảm giá hàng bán | | (21.428.388) |
| | (94.435.328.861) | (264.669.505.018) |
| Doanh thu thuần | 3.561.173.731.463 | 5.540.077.620.078 |

24. Giá vốn hàng bán

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | 30/9/2020 VND | 30/9/2019 VND |
| Tổng giá vốn hàng bán: | | |
| Thuốc bảo vệ thực vật | 1.566.962.371.162 | 2.515.585.390.900 |
| Lương thực – Gạo | 625.578.019.684 | 1.194.842.401.353 |
| Hạt giống cây trồng | 382.514.070.649 | 446.764.928.681 |
| Bao bì | 95.454.901.011 | 114.129.072.500 |
| Khác | 24.484.495.145 | 777.213.893 |
| Hoàn nhập dự phòng trong kỳ | (535.593.667) | (314.522.252) |
| | 2.694.458.263.984 | 4.271.784.485.075 |

25. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Thu nhập lãi tiền gửi ngân hàng | 9.045.748.144 | 3.332.488.068 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái | 9.484.663.481 | 13.255.573.268 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 4.086.579.328 | 3.090.464.070 |
| | <u>22.616.990.953</u> | <u>19.678.525.406</u> |

26. Chi phí tài chính

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|--|-----------------------------|------------------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 67.461.193.232 | 135.231.295.829 |
| Chi hỗ trợ thanh toán | 64.334.894.020 | 48.192.865.856 |
| Dự phòng tổn thất đầu tư | 49.871.894.478 | 7.009.677.278 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện | 11.496.496.461 | 9.161.209.693 |
| Chi phí tài chính khác | 466.835.009 | 468.033.054 |
| | <u>193.631.313.200</u> | <u>200.063.081.710</u> |

27. Chi phí bán hàng

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên | 155.813.236.226 | 227.030.835.577 |
| Chi phí quảng cáo và khuyến mãi | 135.689.938.337 | 113.795.726.946 |
| Chi phí giao tế, hội nghị khách hàng | 15.185.531.855 | 44.087.258.167 |
| Chi phí vận chuyển | 11.052.303.235 | 20.250.583.943 |
| Chi phí xuất khẩu | 14.043.521.172 | 36.708.416.886 |
| Công tác phí | 13.363.882.259 | 27.524.945.012 |
| Khấu hao và phân bổ | 7.393.802.028 | 8.640.372.301 |
| Chi phí khác | 27.143.332.203 | 33.966.809.896 |
| | <u>379.685.547.315</u> | <u>512.004.948.728</u> |

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020
 (tiếp theo)

Mẫu B 03 – 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 chín tháng kết thúc ngày | |
|--|-----------------------------|-----------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên | 91.800.202.399 | 107.620.223.613 |
| Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị | 10.332.198.638 | 13.399.769.719 |
| Khấu hao và phân bổ | 12.667.135.053 | 14.708.886.293 |
| Công tác phí | 4.245.519.079 | 6.729.370.155 |
| Thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát | 1.334.402.571 | 2.492.998.631 |
| Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | (19.557.118.260) | 2.806.013.318 |
| Chi phí khác | 33.725.999.484 | 39.043.524.312 |
| | 134.548.338.964 | 186.800.786.041 |

29. Thu nhập khác

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|---------------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Hỗ trợ nhận từ các đối tác | 2.724.324.448 | 11.027.925.277 |
| Lãi từ thanh lý tài sản cố định | 3.519.400.663 | 5.330.269.053 |
| Thu phạt do vi phạm hợp đồng | 15.936.276.588 | 10.268.837.710 |
| Khác | 2.523.915.162 | 5.728.925.171 |
| | 24.703.916.861 | 32.355.957.211 |

30. Chi phí khác

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|----------------|-----------------------------|---------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Tiền phạt thuế | 1.575.494 | 6.419.742.601 |
| Khác | 387.425.276 | 1.105.046.235 |
| | 389.000.770 | 7.524.788.836 |

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

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

31. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

| | Kỳ chín tháng kết thúc ngày | |
|--|-----------------------------|-----------------------|
| | 30/9/2020 | 30/9/2019 |
| | VND | VND |
| Chi phí thuế thu nhập hiện hành | | |
| Kỳ hiện tại | 32.784.745.713 | 88.963.378.926 |
| Lợi ích thuế thu nhập hoãn lại | | |
| Phát sinh và hoàn nhập các chênh lệch tạm thời | 15.062.967.961 | 1.562.300.168 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | 47.847.713.674 | 90.525.679.094 |

(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.

Người lập

Đặng Phương Chi

Ngày 29 tháng 10 năm 2020

Kế toán trưởng

Nguyễn Tấn Hoàng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Duy Thuận

