

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**

Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc  
ngày 31 tháng 03 năm 2022



**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 Thôn  
Bà Thủy Vũ Dropsey  
Ông Trần Thanh Hải  
Ông Philipp Roesler  
Bà Nguyễn Thị Âm

Chủ tịch  
Thành viên  
Thành viên  
Thành viên  
Thành viên

**Ban Tổng Giám đốc**

Ông Nguyễn Duy Thuận

Tổng Giám đốc

**Ban Kiểm soát**

Ông Trần Khánh Dur  
Bà Vũ Hồng Trang  
Ông Tiêu Phước Thạnh

Trưởng Ban Kiểm soát  
Thành viên Ban Kiểm soát  
Thành viên Ban Kiểm soát

**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 03 năm 2022**

**Mẫu B 01 – DN**

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

	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2022 VND</b>	<b>1/1/2022 VND</b>
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>6.754.988.918.010</b>	<b>6.370.516.554.628</b>
<b>(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>				
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>3</b>	<b>861.441.932.794</b>	<b>1.629.072.873.308</b>
Tiền	111		858.221.932.794	1.089.072.873.308
Các khoản tương đương tiền	112		3.220.000.000	540.000.000.000
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			<b>105.000.000.000</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			105.000.000.000
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>4.424.604.609.750</b>	<b>3.007.421.606.946</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	2.108.407.783.393	1.331.511.970.630
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.629.799.978.095	1.198.515.455.002
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5	262.469.877.595	75.519.801.890
Phải thu ngắn hạn khác	136	6	706.473.393.371	687.853.047.123
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	7	(282.546.422.704)	(285.978.667.699)
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>8</b>	<b>1.444.005.068.713</b>	<b>1.609.644.419.556</b>
Hàng tồn kho	141		1.444.005.068.713	1.618.101.237.155
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			(8.456.817.599)
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>24.937.306.753</b>	<b>19.377.654.818</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	15(a)	7.468.695.646	3.589.704.557
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		15.512.177.704	13.840.477.079
Thuế phải thu Nhà nước	153		1.956.433.403	1.947.473.182
<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>1.266.286.952.193</b>	<b>1.292.185.538.311</b>
<b>(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>				
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>27.036.596.530</b>	<b>21.481.958.530</b>
Phải thu dài hạn khác	216	13	27.036.596.530	21.481.958.530
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>605.428.467.094</b>	<b>693.701.112.433</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	9	283.455.347.655	367.567.728.306
Nguyên giá	222		599.392.452.562	801.741.919.792
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(315.937.104.907)	(434.174.191.486)
Tài sản cố định thuê tài chính	224	10	98.651.460.832	97.799.629.683
Nguyên giá	225		116.885.912.820	111.351.843.728
Giá trị hao mòn lũy kế	226		(18.234.451.988)	(13.552.214.045)
Tài sản cố định vô hình	227	11	223.321.658.607	228.333.754.444
Nguyên giá	228		247.700.883.510	251.527.793.381
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(24.379.224.903)	(23.194.038.937)
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>63.460.987.213</b>	<b>48.341.759.143</b>
Xây dựng cơ bản dở dang	242	12	63.460.987.213	48.341.759.143
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>14</b>	<b>539.128.390.422</b>	<b>489.218.477.689</b>
Đầu tư vào các công ty con	251		584.367.135.934	523.483.135.934
Đầu tư vào các công ty liên kết	252		3.425.835.000	3.425.835.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(148.664.580.512)	(137.690.493.245)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		100.000.000.000	100.000.000.000
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>31.232.510.934</b>	<b>39.442.230.516</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	15(b)	12.398.557.867	18.614.071.531
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		18.833.953.067	20.828.158.985
<b>TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>8.021.275.870.203</b>	<b>7.662.702.092.939</b>



**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**

**Bảng cân đối kế toán riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022 (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	31/03/2022 VND	1/1/2022 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>4.829.193.338.774</b>	<b>4.679.231.313.143</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4.763.170.054.832</b>	<b>4.611.312.767.863</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	313.444.587.233	453.098.470.084
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		38.047.379.390	88.161.839.707
Thuế phải nộp Nhà nước	313	17	77.263.320.175	103.690.481.968
Phải trả người lao động	314		6.558.959.801	84.740.908.746
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	151.879.326.171	145.580.390.122
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		169.772.727	1.011.590.909
Phải trả ngắn hạn khác	319	19	57.715.782.985	76.585.096.807
Vay ngắn hạn	320	20	4.074.873.295.361	3.575.661.525.702
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	21	43.217.630.989	82.782.463.818
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>66.023.283.942</b>	<b>67.918.545.280</b>
Phải trả dài hạn khác	337		1.205.000.000	1.255.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		52.849.941.442	54.253.767.280
Dự phòng phải trả dài hạn	342		11.968.342.500	12.409.778.000
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)</b>	<b>400</b>		<b>3.192.082.531.429</b>	<b>2.983.470.779.796</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>22</b>	<b>3.192.082.531.429</b>	<b>2.983.470.779.796</b>
Vốn cổ phần	411	23	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		696.944.515.492	696.944.515.492
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		65.406.204.997	65.626.005.017
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.345.725.410.940	1.136.893.859.287
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.136.893.859.287	889.835.167.578
- Chi trả cổ tức	421a			(120.890.010.000)
- Trích lập và hoàn nhập các quỹ	421a			(64.000.000.000)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		208.831.551.653	431.948.701.709
<b>TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>8.021.275.870.203</b>	<b>7.662.702.092.939</b>

Ngày 16 tháng 04 năm 2022

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đặng Phương Chi

Nguyễn Tấn 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 31 tháng 03 năm 2022**

**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	
			31/03/2022 VND	31/03/2021 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	2.275.132.244.574	2.336.952.182.296
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	16.009.124.368	28.564.202.264
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	25	2.259.123.120.206	2.308.387.980.032
Giá vốn hàng bán	11	26	1.752.321.720.333	1.741.207.528.857
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		506.801.399.873	567.180.451.175
Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	17.256.663.782	7.334.500.863
Chi phí tài chính	22	28	76.311.623.349	133.235.867.979
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		37.813.785.403	31.625.432.314
Chi phí bán hàng	25	29	150.658.546.146	184.552.062.868
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	57.861.475.585	44.248.733.090
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {(30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))}	30		239.226.418.575	212.478.288.101
Thu nhập khác	31	31	25.824.417.622	14.158.298.919
Chi phí khác	32	32	1.233.440.878	119.204.812
Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		24.590.976.744	14.039.094.107
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		263.817.395.319	226.517.382.208
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	33	52.991.637.748	45.179.042.133
Chi phí/ (lợi ích) thuế TNDN hoãn lại	52	33	1.994.205.918	991.741.199
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		208.831.551.653	180.346.598.876

Ngày 16 tháng 04 năm 2022

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc









Đặng Phương Chi

Nguyễn Tấn Hoàng

Nguyễn Duy Thuận



**Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(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)*

		<b>Kỳ ba tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>Mã số</b>	<b>31/03/2022 VND</b>	<b>31/03/2021 VND</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>263.817.395.319</b>	<b>226.517.382.208</b>
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao và phân bổ	02	18.237.020.227	16.443.058.721
Các khoản dự phòng	03	(914.975.327)	28.172.231.137
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	2.590.586.643	
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(20.559.562.144)	26.867.408.211
Chi phí lãi vay	06	37.813.785.403	31.625.432.314
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>300.984.250.121</b>	<b>329.625.512.591</b>
Biến động các khoản phải thu	09	(1.126.091.886.589)	(46.042.135.596)
Biến động hàng tồn kho	10	174.096.168.442	(506.040.529.918)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	(279.907.178.749)	(647.138.970.292)
Biến động chi phí trả trước	12	3.462.230.595	(1.641.219.617)
		<b>(927.456.416.180)</b>	<b>(871.237.342.832)</b>
Tiền lãi vay đã trả	14	(40.212.480.852)	(27.235.638.667)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(90.000.000.000)	(84.547.839.711)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(39.784.632.849)	(11.520.031.283)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(1.097.453.529.881)</b>	<b>(994.540.852.493)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21	(30.321.574.390)	(61.836.189.955)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22	280.808.092	6.429.363.636
Tiền chi cho vay, gửi ngân hàng có kỳ hạn	23	(116.215.128.262)	(237.751.157.371)
Tiền thu hồi cho vay, thu hồi tiền gửi có kỳ hạn	24	34.265.052.557	216.213.456.249
Tiền chi đầu tư vào các công ty con và liên kết	25	(23.400.226.000)	(89.448.000.000)
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27	4.472.045.269	3.242.151.511
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(130.919.022.734)</b>	<b>(163.150.375.930)</b>

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(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	3.095.709.541.705	2.641.302.033.344
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2.602.105.757.884)	(731.403.928.978)
Tiền chi trả cổ tức	36	(29.395.946.100)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>464.207.837.721</b>	<b>1.909.898.104.366</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>(764.164.714.894)</b>	<b>752.206.875.943</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>1.629.072.873.308</b>	<b>699.785.977.244</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ đối với tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>61</b>	<b>(3.466.225.620)</b>	
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>861.441.932.794</b>	<b>1.451.992.853.187</b>

Người lập



Đặng Phương Chi

Ngày 16 tháng 04 năm 2022

Kế toán trưởng



Nguyễn Tấn Hoàng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Duy Thuận

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời****Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2022****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; giống cây trồng, 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 03 năm 2022, Công ty có 21 công ty con (bao gồm cả đầu tư gián tiếp) và 1 công ty liên kết (1/1/2022: 21 công ty con và 1 công ty liên kết).

	Hoạt động chính	Tỷ lệ quyền sở hữu/quyền biểu quyết	
		31/03/2022	1/1/2022
<b>Công ty con</b>			
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 31 tháng 03 năm 2022**  
**(tiếp theo)**

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

	Hoạt động chính	Tỷ lệ quyền sở hữu/quyền biểu quyết	
		31/03/2022	1/1/2022
<b>Công ty con</b>			
Công ty TNHH Trích ly dầu cám Vĩnh Hòa (trực tiếp và gián tiếp)	Trích ly dầu cám	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	51,86%	51,86%
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%	100%
Viện nghiên cứu Nông nghiệp Lộc Trời	Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ nông nghiệp	100%	100%
Công ty CP Nông sản Lộc Trời (trực tiếp và gián tiếp)	Mua bán nông sản	100%	100%
Công ty TNHH Dịch vụ kho vận Lộc Trời	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	100%	100%
Công ty Cổ phần Bao bì Bình Đức	Sản xuất bao bì	99,92%	99,92%
Công ty Cổ phần Vườn Nông Xanh (*)	Cung cấp dịch vụ nông nghiệp	80%	80%
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Lộc Trời (trực tiếp và gián tiếp)	Kinh doanh giống cây trồng	100%	100%
<b>Công ty liên kết</b>			
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 31/03/2022: Công ty đầu tư gián tiếp 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 31 tháng 03 năm 2022.

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
 (tiếp theo)

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

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

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

**3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>31/03/2022</b> <b>VND</b>	<b>1/1/2022</b> <b>VND</b>
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng	858.221.932.794	1.089.072.873.308
Các khoản tương đương tiền	3.220.000.000	540.000.000.000
	<b>861.441.932.794</b>	<b>1.629.072.873.308</b>

**4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

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

	<b>31/03/2022</b> <b>VND</b>	<b>1/1/2022</b> <b>VND</b>
Các bên liên quan (thuyết minh 4.b)	1.048.409.742.515	566.343.423.225
Công Ty Cổ Phần Lương Thực Hưng Phước	310.784.186.300	20.042.936.259
Hệ kinh doanh cửa hàng Vật tư Nông nghiệp Bảy Bình	99.485.754.344	24.102.338.725
Công ty TNHH SX TMDV Cường Nguyên Agri	83.045.488.033	
Công ty CP Nông nghiệp Công nghệ cao Đại Tài	77.323.832.509	168.203.776.499
Các khách hàng khác	489.358.779.692	552.819.495.922
	<b>2.108.407.783.393</b>	<b>1.331.511.970.630</b>

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

	<b>31/03/2022</b> <b>VND</b>	<b>1/1/2022</b> <b>VND</b>
<b>Các công ty con</b>		
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Lộc	13.278.634.859	35.523.480.941
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Thoại Sơn	406.603.328.353	233.159.208.237
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Bình	115.465.500.894	95.500.523.873
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Tân Hồng	45.804.562.895	38.330.661.103
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh Hưng	44.252.828.221	40.136.620.503
Công ty TNHH MTV Phân hữu cơ Ân Thịnh Điền	54.224.058.821	54.242.202.821
Công ty TNHH Dịch vụ Nông Nghiệp Lộc Trời	32.577.061.008	
Công ty TNHH Dịch vụ Nông nghiệp Lộc Trời – Cambodia	47.219.841.197	52.838.584.335
Các công ty con khác	288.983.926.267	16.612.141.412
	<b>1.048.409.742.515</b>	<b>566.343.423.225</b>



**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(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**

	<b>31/03/2022</b>	<b>1/1/2022</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Công ty TNHH Dịch vụ Kho vận Lộc Trời	4.100.000.000	
Công ty CP Giống cây trồng Lộc Trời	53.000.000.000	
Công ty CP Nông Sản Lộc Trời	11.595.000.000	
Công ty TNHH MTV Dịch vụ nông nghiệp Lộc Trời	118.472.180.000	
Công ty TNHH MTV Lương thực Tân Hồng	11.435.869.000	7.934.000.000
Công ty TNHH MTV Lương thực Vĩnh Hưng	2.594.429.000	5.659.729.836
Công ty TNHH MTV Lương thực Vĩnh Bình	15.481.513.000	7.992.000.000
Công ty TNHH MTV Lương thực Vĩnh Lộc	1.115.000.000	5.854.160.698
Công ty TNHH MTV Lương thực Thoại Sơn	2.771.064.677	5.724.911.356
Công ty CP Bao bì Bình Đức	14.999.821.918	19.000.000.000
Công ty TNHH MTV Phân hữu cơ Ân Thịnh Điền	705.000.000	155.000.000
Công ty TNHH MTV Cà phê Hương Vị Trời	700.000.000	700.000.000
Viện Nghiên Cứu Nông Nghiệp Lộc Trời	25.500.000.000	22.500.000.000
	<b>262.469.877.595</b>	<b>75.519.801.890</b>

Khoản phải thu về cho vay này có kỳ hạn từ 3 tháng đến dưới 12 tháng và hưởng lãi suất năm từ 6% đến 8%/năm.

**6. Phải thu ngắn hạn khác**

	<b>31/03/2022</b>	<b>1/1/2022</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	507.212.404.956	493.423.581.580
Tạm ứng cho người lao động	120.156.776.791	84.202.366.011
Chiết khấu mua hàng được hưởng	2.083.967.787	4.159.255.717
Phải thu Nhà nước từ cổ phần hóa	13.148.729.781	13.148.729.781
Phải thu hỗ trợ từ đối tác	2.398.998.140	35.656.215.736
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	710.000.220	90.000.000
Phải thu khác	60.762.515.696	57.172.898.298
	<b>706.473.393.371</b>	<b>687.853.047.123</b>



**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(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**

	<b>31/03/2022</b>			<b>1/1/2022</b>		
<b>Nợ quá hạn</b>	<b>Giá gốc VND</b>	<b>Dự phòng VND</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi ước tính VND</b>	<b>Giá gốc VND</b>	<b>Dự phòng VND</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi ước tính VND</b>
Quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm	2.854.445.780	(856.333.735)	1.998.112.045	10.994.888.862	(2.594.561.996)	8.400.326.866
Quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	11.246.310.165	(5.623.155.089)	5.623.155.076	18.873.107.941	(9.356.727.244)	9.516.380.697
Quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	27.224.355.694	(19.057.048.989)	8.167.306.705	18.603.869.554	(13.046.074.036)	5.557.795.518
Quá hạn từ 3 năm trở lên	10.649.103.578	(10.599.103.578)	50.000.000	11.250.897.774	(11.200.897.774)	50.000.000
Khả năng thu hồi thấp	248.510.781.313	(246.410.781.313)	2.100.000.000	255.483.178.064	(249.780.406.649)	5.702.771.415
	<b>300.484.996.530</b>	<b>(282.546.422.704)</b>	<b>17.938.573.826</b>	<b>315.205.942.195</b>	<b>(285.978.667.699)</b>	<b>29.227.274.496</b>

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(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 ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	285.978.667.699	287.655.867.583
Trích lập dự phòng trong kỳ	3.231.688.401	13.080.038.342
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(6.663.933.396)	(10.798.284.881)
Số dư cuối kỳ	282.546.422.704	289.937.621.044

## 8. Hàng tồn kho

	31/03/2022		1/1/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường			260.669.437.000	
Nguyên vật liệu	455.641.810.558		405.823.856.439	
Công cụ, dụng cụ	1.025.735.959		1.347.035.692	
Sản phẩm dở dang	245.410.820		13.361.614.206	
Thành phẩm	302.954.318.021		358.927.738.098	(8.456.817.599)
Hàng hóa	684.137.793.355		577.971.555.720	
	1.444.005.068.713	-	1.618.101.237.155	(8.456.817.599)

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

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	8.456.817.599	1.116.093.798
Trích lập dự phòng trong kỳ		2.224.633.393
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(8.456.817.599)	(1.119.772.038)
Số dư cuối kỳ	-	2.220.955.153

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(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**

	<b>Nhà cửa VND</b>	<b>Máy móc và thiết bị VND</b>	<b>Phương tiện vận chuyển VND</b>	<b>Thiết bị văn phòng VND</b>	<b>Tổng VND</b>
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	387.115.175.734	215.964.684.336	151.769.000.619	46.893.059.103	801.741.919.792
Tăng do mua mới		703.247.424	54.000.000	494.581.818	1.251.829.242
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang		2.651.370.000	-	89.821.000	2.741.191.000
Thanh lý	(1.038.759.128)	(115.757.753.477)	(86.712.640.456)	(2.833.334.411)	(206.342.487.472)
Phân loại lại giữa các tài sản					
Chuyển từ CCDC, CP trả trước					
Số dư cuối kỳ	386.076.416.606	103.561.548.283	65.110.360.163	44.644.127.510	599.392.452.562
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	183.916.355.923	106.076.338.881	117.337.816.647	26.843.680.035	434.174.191.486
Khấu hao trong kỳ	5.088.862.188	2.863.901.771	1.496.902.858	1.478.506.673	10.928.173.490
Thanh lý	(989.429.514)	(49.653.727.245)	(76.672.111.384)	(1.849.991.926)	(129.165.260.069)
Phân loại lại giữa các tài sản	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	188.015.788.597	59.286.513.407	42.162.608.121	26.472.194.782	315.937.104.907
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	203.198.819.811	109.888.345.455	34.431.183.972	20.049.379.068	367.567.728.306
Số dư cuối kỳ	198.060.628.009	44.275.034.876	22.947.752.042	18.171.932.728	283.455.347.655



Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời  
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022  
(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 thuê tài chính

	Nhà cửa VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ			111.351.843.728		111.351.843.728
Tăng do mua mới			5.534.069.092		5.534.069.092
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang					
Thanh lý					
Phân loại lại giữa các tài sản					
Chuyển từ CCDC, CP trả trước					
Số dư cuối kỳ			116.885.912.820		116.885.912.820
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ			13.552.214.045		13.552.214.045
Khấu hao trong kỳ			4.682.237.943		4.682.237.943
Thanh lý					
Phân loại lại giữa các tài sản					
Số dư cuối kỳ			18.234.451.988		18.234.451.988
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ			97.799.629.683		97.799.629.683
Số dư cuối kỳ			98.651.460.832		98.651.460.832

## 11. Tài sản cố định vô hình

	<b>Quyền sử dụng đất VND</b>	<b>Phần mềm máy vi tính VND</b>	<b>Tổng VND</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	175.903.133.711	75.624.659.670	251.527.793.381
Tăng do mua mới			
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	7.076.699.090	6.504.574.206	13.581.273.296
Thanh lý	(17.408.183.167)	-	(17.408.183.167)
Số dư cuối kỳ	165.571.649.634	82.129.233.876	247.700.883.510
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	6.285.642.505	16.908.396.432	23.194.038.937
Khấu hao trong kỳ	268.306.927	2.358.301.867	2.626.608.794
Thanh lý	(1.441.422.828)	-	(1.441.422.828)
Số dư cuối kỳ	5.112.526.604	19.266.698.299	24.379.224.903
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số dư đầu kỳ	169.617.491.206	58.716.263.238	228.333.754.444
Số dư cuối kỳ	160.459.123.030	62.862.535.577	223.321.658.607

## 12. Xây dựng cơ bản dở dang

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

	<b>31/03/2022 VND</b>	<b>1/1/2022 VND</b>
Dự án Phần mềm quản trị doanh nghiệp	52.094.039.679	32.074.831.422
Dự án nRMS	985.807.824	6.504.574.206
Nâng cấp các trại sản xuất Giống	1.138.198.000	4.142.710.000
Triển khai hạ tầng mạng	2.130.590.000	2.130.590.000
Các dự án khác	7.112.351.710	3.489.053.515
	63.460.987.213	48.341.759.143

## 13. Phải thu dài hạn khác

	<b>31/03/2022 VND</b>	<b>1/1/2022 VND</b>
Ký quỹ, ký cược dài hạn	27.036.596.530	21.481.958.530
	27.036.596.530	21.481.958.530

#### 14. Đầu tư tài chính

##### a) Đầu tư vào công ty liên kết

31/03/2022				1/1/2022		
	% 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 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	3.425.835.000
		3.425.835.000	3.425.835.000		3.425.835.000	3.425.835.000



**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN**

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

**b) Đầu tư vào công ty con**

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu %	31/03/2022		Tỷ lệ sở hữu %	1/1/2022	
			Giá gốc	Dự phòng		Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Dịch vụ Nông nghiệp Lộc Trời – Cambodia	Kinh doanh thuốc trừ sâu	100%	14.579.600.000		100%	14.579.600.000	
Công ty TNHH Một Thành Viên Lương thực Vĩnh An	Sản xuất và bán buôn gạo	100%	67.221.210.100		100%	62.281.210.100	
Công ty TNHH Một Thành Viên Phân hữu cơ Ân Thịnh Điền	Sản xuất và kinh doanh phân bón	100%	18.283.981.534	18.283.981.534	100%	18.283.981.534	18.283.981.534
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	100%	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		76,51%	50.833.316.000	
Công ty TNHH Trích ly dầu cá Vĩnh Hòa	Trích ly dầu cá	60%	44.374.033.300		60%	44.374.033.300	
Công ty Cổ phần Lộc Trời Miền Bắc	Kinh doanh thuốc trừ sâu, phân bón	99,98%	6.758.775.000	5.706.546.535	99,98%	6.758.775.000	5.706.546.535
Công ty Cổ phần Địa Ốc An Giang	Xây dựng và kinh doanh bất động sản	51,86%	13.447.350.000		51,86%	13.447.350.000	
Công ty Cổ phần Lộc Trời – Viên Thị	Nghiên cứu và sản xuất giống	51%	3.486.870.000	745.631.996	51%	3.486.870.000	759.861.819
Công ty TNHH Dịch vụ nông nghiệp Lộc Trời	Dịch vụ trồng trọt, dịch vụ khác	100%	100.000.000.000	24.758.846.105	100%	100.000.000.000	28.159.825.878



**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(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 %	31/03/2022		Tỷ lệ sở hữu %	1/1/2022	
			Giá gốc	Dự phòng		Giá gốc	Dự phòng
Viện nghiên cứu Nông nghiệp Lộc Trời	Nghiên cứu khoa học, phát triển công nghệ nông nghiệp	100%	5.000.000.000	5.000.000.000	100%	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty CP Nông sản Lộc Trời	Mua bán nông sản	99,99%	111.990.000.000	87.681.537.345	99,5%	111.990.000.000	73.210.448.431
Công ty TNHH Dịch vụ kho vận Lộc Trời	Kho bãi và lưu giữ hàng hóa	100%	25.000.000.000	62.201.997	100%	25.000.000.000	143.994.048
Công ty cổ phần bao bì Bình Đức	Sản xuất bao bì	99,92%	64.448.000.000		99,92%	64.448.000.000	
Công ty Cổ phần Giống cây trồng Lộc Trời	Kinh doanh giống cây trồng	100%	55.944.000.000				
			584.367.135.934	145.238.745.512		523.483.135.934	134.264.658.245

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(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. Chi phí trả trước**

**(a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/03/2022 VND	1/1/2022 VND
Phí bảo hiểm trả trước	833.272.685	62.589.993
Công cụ dụng cụ	197.303.207	656.713.094
Chi phí thuê hoạt động trả trước	1.799.045.032	785.476.428
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.639.074.722	2.084.925.042
	7.468.695.646	3.589.704.557

**(b) Chi phí trả trước dài hạn**

	31/03/2022 VND	1/1/2022 VND
Công cụ và dụng cụ	3.682.123.540	5.827.855.097
Chi phí sửa chữa bảo trì	8.301.266.625	10.581.979.194
Chi phí bao bì		891.585.774
Tiền thuê đất	106.060.606	292.921.549
Khác	309.107.096	1.019.729.917
	12.398.557.867	18.614.071.531

**16. Phải trả người bán ngắn hạn**

**Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn**

	31/03/2022 VND	1/1/2022 VND
Corteva Agriscience (Malaysia) Sdn.Bhd	69.464.080.000	51.607.430.000
Eastchem Co., Ltd	101.808.454.272	7.790.162.667
CÔNG TY TNHH MAP PACIFIC SINGAPORE	5.529.054.523	
Công Ty Cổ Phần Lương Thực Hưng Phước	4.999.999.200	
Công ty TNHH Bayer Việt Nam	16.889.989.110	10.248.322.469
Các nhà cung cấp khác	114.753.010.128	383.452.554.948
	313.444.587.233	453.098.470.084



## 17. Thuế phải nộp Nhà nước

	1/1/2022 VND	Số tăng trong kỳ VND	Số giảm trong kỳ VND	31/03/2022 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	87.458.152.587	52.991.637.748	(90.000.000.000)	50.449.790.335
Thuế thu nhập cá nhân	8.385.652.435	24.005.949.713	(13.610.071.693)	18.781.530.455
Các loại thuế khác	7.846.676.946	2.076.804.120	(1.891.481.681)	8.031.999.385
	103.690.481.968	79.074.391.581	(105.501.553.374)	77.263.320.175

## 18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2022 VND	1/1/2022 VND
Chi phí khuyến mãi bán hàng phải trả	92.797.478.596	109.642.018.500
Chi phí quảng cáo	12.580.724.254	3.834.184.247
Chi phí du lịch	7.464.200.000	7.782.200.000
Chi phí lãi vay	5.824.237.012	8.222.932.461
Hội nghị khách hàng	5.644.837.318	55.368.000
Phân phối nhượng quyền thương mại		4.135.682.100
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	27.567.848.991	11.908.004.814
	151.879.326.171	145.580.390.122

## 19. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2022 VND	1/1/2022 VND
Cổ tức phải trả	1.822.896.750	31.218.842.850
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	10.246.464.300	8.519.965.360
Bảo hiểm y tế, xã hội, thất nghiệp, KPCĐ	4.132.115.803	
Phải trả ngắn hạn khác	41.514.306.132	36.846.288.597
	57.715.782.985	76.585.096.807

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
 (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. Các khoản vay

	1/1/2022 Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND	Biến động trong kỳ		Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Phân loại	31/03/2022 Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND
		Tăng VND	Giảm VND			
<b>Vay ngắn hạn</b>						
Tiền vay	3.551.475.502.350	3.095.709.541.705	(2.595.858.612.046)	(1.843.000.000)		4.049.483.432.009
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	24.186.023.352	1.203.840.000				25.389.863.352
	3.575.661.525.702	3.096.913.381.705	(2.595.858.612.046)	(1.843.000.000)		4.074.873.295.361
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>						
Nợ thuê tài chính	54.253.767.280	6.047.160.000	(6.247.145.838)		(1.203.840.000)	52.849.941.442
	54.253.767.280	6.047.160.000	(6.247.145.838)		(1.203.840.000)	52.849.941.442

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN**

(Ban hành theo Thông tư 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	31/03/2022	USD	Ngày đến hạn	Lãi suất	Hình thức
	VND		(% năm)	đảm bảo	
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh	105.481.485.880		Từ ngày 04 tháng 04 năm 2022 đến ngày 05 tháng 09 năm 2022	4,09 - 4,50	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 1, Tp. Hồ Chí Minh	122.695.340.475		Từ ngày 05 tháng 04 năm 2022 đến ngày 13 tháng 10 năm 2022	5,00	Tín chấp
Ngân hàng Mizuho Corporate Bank Ltd	1.141.000.000.000	50.000.000	Từ ngày 21 tháng 04 năm 2022 đến ngày 29 tháng 03 năm 2023	1,69 - 2,3	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi nhánh Kỳ Đồng	466.765.665.821		Từ ngày 18 tháng 04 năm 2022 đến ngày 30 tháng 09 năm 2022	5,00 - 5,50	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi nhánh An Giang	71.966.780.796		Từ ngày 21 tháng 04 năm 2022 đến ngày 21 tháng 06 năm 2022	5,20	Tín chấp
Ngân hàng The Siam Commercial Bank Public Company Limited - CN TP.HCM	78.950.193.160		Từ ngày 01 tháng 04 năm 2022 đến ngày 24 tháng 06 năm 2022	4,30 - 4,50	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Phát Triển Nhà - Trung Tâm Kinh Doanh	445.254.014.256		Từ ngày 14 tháng 09 năm 2022 đến ngày 26 tháng 09 năm 2022	8,30	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh An Giang	306.869.302.949		Từ ngày 22 tháng 04 năm 2022 đến ngày 24 tháng 08 năm 2022	6,50 - 7,90	Tín chấp
Ngân hàng Malayan Banking Berhad - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh	236.514.086.630		Từ ngày 23 tháng 02 năm 2022 đến ngày 11 tháng 03 năm 2022	5,50	Tín chấp
Ngân hàng Sumitomo Mitsui Banking Corporation - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh	342.300.000.000	15.000.000	Từ ngày 12 tháng 09 năm 2022 đến ngày 28 tháng 09 năm 2022	2,30	Tín chấp
Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong Việt Nam - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh	108.164.085.675		Từ ngày 06 tháng 06 năm 2022 đến ngày 07 tháng 10 năm 2022	5,09	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao Dịch 2, Tp. Hồ Chí Minh	242.644.442.944		Từ ngày 10 tháng 06 năm 2022 đến ngày 05 tháng 10 năm 2022	5,00	Tín chấp
Ngân Hàng TNHH MTV United Oversea Bank (Vietnam) - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh	81.535.875.929		Từ ngày 26 tháng 07 năm 2022 đến ngày 13 tháng 10 năm 2022	3,60 - 5,10	Tín chấp
Ngân hàng Bank of China (HongKong) limited - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh	299.342.157.494		Từ ngày 24 tháng 08 năm 2022 đến ngày 25 tháng 09 năm 2022	4,50 - 4,70	Tín chấp
	4.049.483.432.009	65.000.000			

192  
AGT  
P  
DO  
TR  
EN -



## **21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

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

	<b>Kỳ ba tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/03/2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Số dư đầu kỳ	82.782.463.818	57.999.741.288
Trích từ lợi nhuận chưa phân phối		
Sử dụng quỹ trong kỳ	(39.564.832.829)	(8.643.455.637)
Số dư cuối kỳ	43.217.630.989	49.356.285.651

**Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022**  
**(tiếp theo)**

**Mẫu B 09 – DN**

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

**22. Thay đổi vốn chủ sở hữu**

	<b>Vốn cổ phần VND</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần VND</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển VND</b>	<b>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND</b>	<b>Lợi nhuận chưa phân phối VND</b>	<b>Tổng VND</b>
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2021</b>	805.933.400.000	278.073.000.000	716.944.515.492	78.783.788.401	889.835.167.578	2.769.569.871.471
Lợi nhuận thuần trong kỳ					180.346.598.876	180.346.598.876
Phân bổ vào quỹ						-
Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi						-
Cổ tức						-
Sử dụng các quỹ				(2.876.575.646)		(2.876.575.646)
Hoàn nhập các quỹ						
<b>Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2021</b>	805.933.400.000	278.073.000.000	716.944.515.492	75.907.212.755	1.070.181.766.454	2.947.039.894.701
	<b>Vốn cổ phần VND</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần VND</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển VND</b>	<b>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND</b>	<b>Lợi nhuận chưa phân phối VND</b>	<b>Tổng VND</b>
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2022</b>	805.933.400.000	278.073.000.000	696.944.515.492	65.626.005.017	1.136.893.859.287	2.983.470.779.796
Lợi nhuận thuần trong kỳ					208.831.551.653	208.831.551.653
Phân bổ vào quỹ						-
Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi						-
Cổ tức						-
Sử dụng các quỹ				(219.800.020)		(219.800.020)
<b>Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2022</b>	805.933.400.000	278.073.000.000	696.944.515.492	65.406.204.997	1.345.725.410.940	3.192.082.531.429

## 23. Vốn cổ phần

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

	31/03/2022		1/1/2022	
	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
	31/03/2022		1/1/2022	
	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.



## 24. 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	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Tổng doanh thu:		
Thuốc bảo vệ thực vật	925.050.142.738	1.561.340.883.529
Lương thực	1.092.698.364.779	585.268.103.780
Hạt giống cây trồng	224.991.490.104	166.737.109.528
Bao bì	9.592.455.819	23.601.507.459
Doanh thu khác	22.799.791.134	4.578.000
	<u>2.275.132.244.574</u>	<u>2.336.952.182.296</u>
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu:		
Chiết khấu thương mại	16.009.124.368	27.353.312.956
Hàng bán bị trả lại		1.210.889.308
	<u>16.009.124.368</u>	<u>28.564.202.264</u>
Doanh thu thuần	<u>2.259.123.120.206</u>	<u>2.308.387.980.032</u>

## 25. Giá vốn hàng bán

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Tổng giá vốn hàng bán:		
Thuốc bảo vệ thực vật	454.914.053.881	1.022.304.142.590
Lương thực	1.059.406.990.636	572.004.702.802
Hạt giống cây trồng	210.191.685.816	123.280.557.337
Bao bì	9.411.290.771	23.618.126.128
Khác	18.397.699.229	
	<u>1.752.321.720.333</u>	<u>1.741.207.528.857</u>

## 26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Thu nhập lãi tiền gửi ngân hàng	4.726.638.297	5.876.348.561
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	12.530.025.485	1.455.752.302
Doanh thu hoạt động tài chính khác		2.400.000
	<u>17.256.663.782</u>	<u>7.334.500.863</u>

## 27. Chi phí tài chính

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	37.813.785.403	31.625.432.314
Chi hỗ trợ thanh toán	13.997.748.696	74.424.113.471
Dự phòng tổn thất đầu tư	10.974.087.267	24.785.616.321
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	12.935.402.668	2.384.105.873
Chi phí tài chính khác	590.599.315	16.600.000
	<b>76.311.623.349</b>	<b>133.235.867.979</b>

## 28. Chi phí bán hàng

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Chi phí nhân viên	29.628.446.090	43.103.179.679
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	57.546.165.133	108.020.391.293
Chi phí giao tế, hội nghị khách hàng	8.662.571.441	7.103.766.251
Chi phí vận chuyển	4.654.298.665	5.228.220.588
Chi phí xuất khẩu	33.374.280.513	5.757.758.975
Công tác phí	2.249.046.085	3.951.291.609
Khấu hao và phân bổ	3.668.910.512	2.627.760.021
Chi phí khác	10.874.827.707	8.759.694.452
	<b>150.658.546.146</b>	<b>184.552.062.868</b>

## 29. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Chi phí nhân viên	24.980.985.740	25.058.369.355
Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị	11.896.548.074	2.383.808.188
Khấu hao và phân bổ	9.359.947.048	5.285.604.609
Công tác phí	1.277.442.667	1.212.877.053
Thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	2.750.000.000	1.059.185.314
Dự phòng phải thu khó đòi	(3.432.244.995)	(2.798.315.286)
Chi phí khác	11.028.797.051	12.047.203.857
	<b>57.861.475.585</b>	<b>44.248.733.090</b>

### **30. Thu nhập khác**

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Hỗ trợ nhận từ các đối tác	2.832.571.555	3.311.795.454
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	7.897.090.568	9.382.323.513
Thu phạt do vi phạm hợp đồng	248.736.251	334.339.724
Thu nhập từ hoạt động hợp tác kinh doanh	13.788.823.376	
Khác	1.057.195.872	1.129.840.228
	<u>25.824.417.622</u>	<u>14.158.298.919</u>

### **31. Chi phí khác**

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022	31/03/2021
	VND	VND
Tiền phạt thuế		41.100.820
Khác	1.233.440.878	78.103.992
	<u>1.233.440.878</u>	<u>119.204.812</u>



## 32. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày	
	31/03/2022 VND	31/03/2021 VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành		
Kỳ hiện tại	52.991.637.748	45.179.042.133
Lợi ích thuế thu nhập hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các chênh lệch tạm thời	1.994.205.918	991.741.199
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	54.985.843.666	46.170.783.332

### (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 16 tháng 04 năm 2022

Người lập	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
		
Đặng Phương Chi	Nguyễn Tấn Hoàng	Nguyễn Duy Thuận

