

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
cho năm kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2018



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

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

Giấy Chứng nhận Đăng ký
Kinh doanh/Doanh nghiệp số

1600192619

ngày 27 tháng 9 năm 2004

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh/Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh Nghiệp số 1600192619 ngày 21 tháng 11 năm 2018. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh/Doanh nghiệp và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh An Giang cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Huỳnh Văn Thôn
Ông Nguyễn Mỹ

Chủ tịch
Phó Chủ tịch
(đến ngày 30 tháng 10 năm 2018)

Ông Nguyễn Tiến Tùng
Ông Võ Văn Á
Bà Nguyễn Thị Âm
Ông Phạm Thanh Thọ
Ông Trần Quốc Thanh

Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên
(đến ngày 01 tháng 4 năm 2018)

Bà Thủy Vũ Dropsey

Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Huỳnh Văn Thôn
Ông Nguyễn Mỹ

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
(đến ngày 13 tháng 9 năm 2018)

Ban Kiểm soát

Ông Trần Tiến Dũng
Bà Lê Thu Hiền

Trưởng Ban Kiểm soát
Phó Trưởng Ban Kiểm soát
(đến ngày 1 tháng 1 năm 2018)

Ông Phan Bá Ngọc Phương

Thành viên
(đến ngày 30 tháng 11 năm 2018)

Bà Võ Thị Thùy Tiên

Thành viên
(đến ngày 3 tháng 5 năm 2018)

Bà Đinh Lê Nhật Hằng

Thành viên
(từ ngày 29 tháng 6 năm 2018)

Trụ sở đăng ký

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

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		5.986.951.181.518	4.760.183.024.468
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	154.381.775.612	116.332.669.695
Tiền	111		116.381.775.612	96.332.669.695
Các khoản tương đương tiền	112		38.000.000.000	20.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20.000.000.000	27.301.568.917
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	11(a)	20.000.000.000	27.301.568.917
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.619.996.478.157	2.381.391.754.574
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	2.542.311.175.289	2.295.917.546.041
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		41.130.362.194	45.903.670.341
Phải thu ngắn hạn khác	136	5	251.822.265.681	215.778.493.468
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	6	(215.267.325.007)	(176.207.955.276)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	140	7	3.031.333.565.352	2.148.495.714.628
Hàng tồn kho	141		3.033.087.197.470	2.148.631.301.113
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.753.632.118)	(135.586.485)
Tài sản ngắn hạn khác	150		161.239.362.397	86.661.316.654
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12(a)	4.337.889.151	9.149.380.709
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		110.054.563.903	76.499.361.366
Thuế phải thu Nhà nước	153		46.846.909.343	1.012.574.579
Tài sản ngắn hạn khác	155		0	-
Tài sản dài hạn (200 = 220 + 240 + 250 + 260)	200		1.704.574.641.029	1.827.441.775.033
Tài sản cố định	220		1.446.546.485.403	1.556.364.683.082
Tài sản cố định hữu hình	221	8	1.129.036.390.167	1.204.747.263.983
Nguyên giá	222		1.853.008.619.180	1.798.011.170.942
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(723.972.229.013)	(593.263.906.959)
Tài sản cố định vô hình	227	9	317.510.095.236	351.617.419.099
Nguyên giá	228		329.545.642.511	358.779.139.181
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(12.035.547.275)	(7.161.720.082)
Tài sản dở dang dài hạn	240		98.582.302.638	109.612.294.436
Xây dựng cơ bản dở dang	242	10	98.582.302.638	109.612.294.436

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 (tiếp theo)

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

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
Đầu tư tài chính dài hạn	250		35.552.926.922	33.185.650.000
Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết	252	11(b)	35.350.926.922	32.983.650.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		202.000.000	202.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		123.892.926.066	128.279.147.515
Chi phí trả trước dài hạn	261	12(b)	108.546.186.927	111.695.869.353
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		15.099.242.070	16.273.906.826
Lợi thế thương mại	269	13	247.497.069	309.371.336
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		7.691.525.822.547	6.587.624.799.501
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		5.180.482.101.076	4.276.015.703.947
Nợ ngắn hạn	310		5.000.702.722.402	4.015.658.475.934
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	1.488.506.136.148	1.401.430.094.970
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		24.600.225.615	10.746.429.594
Thuế phải nộp Nhà nước	313	15	163.459.966.341	168.867.265.299
Phải trả người lao động	314		55.719.957.632	11.093.484.435
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	164.141.944.302	183.883.480.837
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	57.647.826.964	56.326.182.904
Vay ngắn hạn	320	18(a)	3.000.025.220.303	2.145.831.642.711
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19	46.601.445.097	37.479.895.184
Nợ dài hạn	330		179.779.378.674	260.357.228.013
Phải trả dài hạn khác	337		1.380.000.000	1.590.000.000
Vay dài hạn	338	18(b)	150.000.000.000	220.000.000.000
Dự phòng phải trả dài hạn	342		28.399.378.674	38.767.228.013

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 (tiếp theo)

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

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		2.511.043.721.471	2.311.609.095.554
Vốn chủ sở hữu	410	20	2.511.043.721.471	2.311.609.095.554
Vốn cổ phần	411	21	805.933.800.000	671.611.500.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		278.073.000.000	278.073.000.000
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	738.394.795
Quỹ đầu tư phát triển	418		760.013.521.054	759.424.612.054
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		80.032.557.377	174.238.330.361
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		561.302.309.920	402.702.062.750
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		402.702.062.750	334.859.555.015
- <i>Chi trả cổ tức</i>	421a		(270.632.051.632)	(201.483.450.000)
- <i>Trích lập và hoàn nhập các quỹ</i>	421a		18.542.054.367	(144.961.800.532)
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		410.690.244.435	414.287.758.267
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		25.688.533.120	24.821.195.594
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		7.691.525.822.547	6.587.624.799.501

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

Người lập:



Nguyễn Tấn Hoàng
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Năm kết thúc ngày	
			31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
			VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	2.771.587.109.002	2.921.037.172.917	9.462.536.588.081	8.982.963.181.896
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23	104.266.091.815	105.222.336.281	371.637.032.414	296.143.487.126
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	23	2.667.321.017.187	2.815.814.836.636	9.090.899.555.667	8.686.819.694.770
Giá vốn hàng bán	11	24	2.012.357.470.456	2.201.691.634.971	7.155.720.103.175	6.805.812.638.634
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		654.963.546.731	614.123.201.665	1.935.179.452.492	1.881.007.056.136
Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	6.138.763.700	2.068.764.883	21.510.727.957	14.901.747.482
Chi phí tài chính	22	26	49.306.942.099	35.624.967.392	194.620.854.678	135.988.659.236
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		46.039.097.730	33.100.659.098	174.744.579.095	118.815.409.284
Phân lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	24		(1.018.437.732)	-	(1.058.558.078)	-
Chi phí bán hàng	25	27	243.963.974.881	321.111.999.557	865.833.329.358	938.417.231.431
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	99.232.296.716	100.290.584.895	349.487.047.959	311.146.910.793
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26) }	30		267.580.659.003	159.164.414.704	545.690.390.376	510.356.002.158
Thu nhập khác	31	29	12.170.734.958	3.874.125.625	20.520.981.752	19.753.722.469
Chi phí khác	32		14.170.826.005	(4.323.973.431)	16.292.057.730	2.961.864.164
Kết quả từ các hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(2.000.091.047)	8.198.099.056	4.228.924.022	16.791.858.305
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		265.580.567.956	167.362.513.760	549.919.314.398	527.147.860.463
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	88.314.301.880	30.642.878.217	137.226.509.700	111.491.710.472
(Lợi ích)/chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	30	595.662.441	1.870.087.309	(258.525.295)	1.173.740.465
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		176.670.603.635	134.849.548.234	412.951.329.994	414.482.409.526

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

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

Mã Thuyết số	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 31/12/2018 VND	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 31/12/2017 VND	Năm kết thúc ngày	
			31/12/2018 VND	31/12/2017 VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) (mang từ trang trước sang)	176.670.603.635	134.849.548.234	412.951.329.994	414.482.409.526
Phân bổ:				
Chú sở hữu của Công ty	176.728.948.373	134.810.144.118	410.690.244.435	414.287.758.267
Cổ đông không kiểm soát	(58.344.738)	39.404.116	2.261.085.558	194.651.259
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.370	1.622	4.331	5.243

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

Người lập:

Người duyệt:

Nguyễn Tấn Hoàng
 Kế toán trưởng

Huỳnh Văn Thôn
 Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(Phương pháp gián tiếp)

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

	Mã số	Thuyết minh	2018 VND	2017 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		549.919.314.398	527.147.860.463
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao và phân bổ	02		147.761.803.371	136.205.684.873
Các khoản dự phòng	03		30.309.566.025	(8.598.745.787)
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1.420.260.906	(797.035.559)
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		937.622.845	(2.777.178.970)
Chi phí lãi vay	06		174.744.579.095	118.815.409.284
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		905.093.146.640	769.995.994.304
Biến động các khoản phải thu	09		(357.110.611.099)	(696.898.308.391)
Biến động hàng tồn kho	10		(884.455.896.357)	44.556.886.474
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		94.375.822.831	(45.669.999.376)
Biến động chi phí trả trước	12		16.394.886.307	23.927.619.162
			(225.702.651.678)	95.912.192.173
Tiền lãi vay đã trả	14		(172.469.655.222)	(111.128.308.562)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(121.003.430.839)	(59.106.674.048)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(66.616.423.652)	(88.534.132.630)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh	20		(585.792.161.391)	(162.856.923.067)

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

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

	Mã số	Thuyết minh	2018 VND	2017 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(80.216.983.988)	(85.761.970.575)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22		41.826.007.464	18.784.936.832
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(21.206.386.535)	(82.301.568.917)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		28.507.955.452	80.000.000.000
Tiền chi đầu tư vào các công ty con	25		(3.425.835.000)	(32.983.650.000)
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27		3.226.459.807	3.422.836.329
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động đầu tư	30		(31.288.782.800)	(98.839.416.331)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào công ty con	31		-	2.000.000.000
Tiền thu từ đi vay	33		7.397.035.676.028	5.861.724.293.592
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(6.613.042.098.436)	(5.474.627.612.186)
Tiền chi trả cổ tức cho chủ sở hữu	36		(126.294.992.000)	(289.188.903.500)
Tiền chi trả cổ tức cho cổ đông không kiểm soát	36		(1.284.845.665)	(1.201.317.963)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động tài chính	40		656.413.739.928	98.706.459.943
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		39.332.795.736	(162.989.879.455)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		116.332.669.695	278.935.723.403
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ đối với tiền và các khoản tương đương tiền	61		(545.295.025)	24.412.911
Ảnh hưởng của quy đổi hoạt động ở nước ngoài	61		(738.394.795)	362.412.836
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	3	154.381.775.612	116.332.669.695

Ngày 30 tháng 01 năm 2019

Người lập:

Nguyễn Tấn Hoàng
Kế toán trưởng

Người duyệt:

Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc



Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

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

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 bao gồm Công ty và các công ty con (sau đây được gọi chung là “Tập đoàn”).

(b) Hoạt động chính

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

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

(d) Cấu trúc Tập đoàn

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty có 14 công ty con và 2 công ty liên kết (1/1/2018: 13 công ty con và 1 công ty liên kết).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

(b) Cơ sở đo lường

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

(c) Kỳ kế toán năm

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

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

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

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng	116.381.775.612	96.332.669.695
Các khoản tương đương tiền	38.000.000.000	20.000.000.000
	<u>154.381.775.612</u>	<u>116.332.669.695</u>

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn

	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
Quan Yi Limited	-	15.524.429.439
Phạm Duy Dương	16.883.033.358	19.954.036.477
Nguyễn Văn Quang	7.195.497.805	11.819.031.210
Công ty TNHH TM-DV Kim Ngoan	6.394.160.280	11.529.805.260
Các khách hàng khác	2.511.838.483.846	2.237.090.243.655
	<u>2.542.311.175.289</u>	<u>2.295.917.546.041</u>

5. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
Tạm ứng cho người lao động	54.684.725.823	48.051.486.159
Chiết khấu mua hàng được hưởng	122.990.352.919	98.101.045.899
Phải thu Nhà nước từ cổ phần hóa	13.148.729.781	13.148.729.781
Phải thu hỗ trợ từ đối tác	4.865.718.182	8.872.911.819
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.466.886.377	2.308.454.530
Phải thu lãi tiền gửi	32.951.389	543.603.438
Phải thu khác	52.632.901.210	44.752.261.842
	<u>251.822.265.681</u>	<u>215.778.493.468</u>

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

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 (tiếp theo)

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

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2018			1/1/2018				
	Số ngày quá hạn	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Số ngày quá hạn	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Nợ quá hạn								
Nguyễn Minh Hùng	Trên 3 năm	9.431.443.002	(9.431.443.002)		- Trên 3 năm	11.231.443.002	(11.231.443.002)	-
Công ty TNHH Thiên Thủy Dương	Trên 3 năm	7.149.945.350	(7.149.945.350)		- Trên 3 năm	7.149.945.350	(7.149.945.350)	-
Nguyễn Thị Mộng Tuyền	Trên 3 năm	9.587.763.755	(9.587.763.755)		- Trên 3 năm	9.602.557.225	(6.590.690.058)	3.011.867.167
Đinh Thị Phương	Trên 3 năm	9.318.582.005	(6.733.082.005)	2.585.500.000	Trên 3 năm	9.318.582.005	(6.733.082.005)	2.585.500.000
Lê Tam Quốc	Trên 3 năm	7.275.487.847	(7.125.487.847)	150.000.000	Trên 3 năm	7.275.487.847	(7.125.487.847)	150.000.000
Võ Văn Nam	Trên 3 năm	6.680.573.077	(6.680.573.077)		- Trên 3 năm	6.700.573.077	(6.700.573.077)	-
Nguyễn Văn Thao	Trên 3 năm	5.618.309.205	(5.198.309.205)	420.000.000	Trên 3 năm	5.618.309.205	(5.198.309.205)	420.000.000
Đỗ Thị Trinh	Trên 3 năm	4.186.341.351	(3.943.341.351)	243.000.000	Trên 3 năm	4.186.341.351	(3.943.341.351)	243.000.000
Trần Xuân Mai	Trên 3 năm	3.890.358.320	(3.890.358.320)		- Trên 3 năm	3.890.358.320	(3.890.358.320)	-
Nguyễn Văn Trung	Trên 3 năm	4.565.176.319	(4.565.176.319)		- Từ 2 đến 3 năm	4.565.176.319	(3.195.623.423)	1.369.552.896
Các đối tượng khác		311.689.167.643	(150.961.844.776)	160.727.322.867		288.125.173.359	(114.449.101.638)	173.676.071.721
		379.393.147.874	(215.267.325.007)	164.125.822.867		357.663.947.060	(176.207.955.276)	181.455.991.784

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

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

	2018	2017
	VND	VND
Số dư đầu năm	176.207.955.276	151.672.706.832
Trích lập dự phòng trong năm	41.093.776.512	35.920.828.113
Hoàn nhập dự phòng trong năm	<u>(2.034.406.781)</u>	<u>(11.385.579.669)</u>
Số dư cuối năm	<u>215.267.325.007</u>	<u>176.207.955.276</u>

7. Hàng tồn kho

	31/12/2018		1/1/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	5.660.057.844	-	40.577.445.600	-
Nguyên vật liệu	851.017.663.705	-	472.708.936.696	-
Công cụ, dụng cụ	2.810.803.065	-	6.981.242.746	-
Sản phẩm dở dang	20.940.946.668	-	22.578.145.470	-
Thành phẩm	643.612.577.964	(1.753.632.118)	376.521.472.178	(135.586.485)
Hàng hóa	1.493.346.990.377	-	1.215.033.240.683	-
Hàng gửi đi bán	15.698.157.847	-	14.230.817.740	-
	<u>3.033.087.197.470</u>	<u>(1.753.632.118)</u>	<u>2.148.631.301.113</u>	<u>(135.586.485)</u>

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

	2018	2017
	VND	VND
Số dư đầu năm	135.586.485	23.057.441.417
Trích lập dự phòng trong năm	1.754.628.118	134.028.485
Hoàn nhập dự phòng trong năm	<u>(136.582.485)</u>	<u>(23.055.883.417)</u>
Số dư cuối năm	<u>1.753.632.118</u>	<u>135.586.485</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 (tiếp theo)

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

8. Tài sản cố định hữu hình

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 năm	763.997.158.799	706.937.007.275	299.581.422.184	27.495.582.684	1.798.011.170.942
Tăng trong năm	1.202.869.090	21.651.212.768	4.901.089.617	2.717.598.182	30.472.769.657
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	17.593.035.490	24.114.550.717	426.438.496	5.226.049.062	47.360.073.765
Thanh lý	(1.367.585.758)	(13.967.677.648)	(7.500.131.778)	-	(22.835.395.184)
Phân loại lại	-	522.077.964	243.806.000	(765.883.964)	-
Số dư cuối năm	781.425.477.621	739.257.171.076	297.652.624.519	34.673.345.964	1.853.008.619.180
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	159.610.402.783	258.697.083.474	159.232.624.219	15.723.796.483	593.263.906.959
Khấu hao trong năm	42.858.660.143	66.605.394.611	30.166.362.235	3.170.641.582	142.801.058.571
Thanh lý	(352.375.257)	(8.145.701.684)	(3.594.659.576)	-	(12.092.736.517)
Phân loại lại	(8.485.918)	58.466.394	124.273.320	(174.253.796)	-
Số dư cuối năm	202.108.201.751	317.215.242.795	185.928.600.198	18.720.184.269	723.972.229.013
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	604.386.756.016	448.239.923.801	140.348.797.965	11.771.786.201	1.204.747.263.983
Số dư cuối năm	579.317.275.870	422.041.928.281	111.724.024.321	15.953.161.695	1.129.036.390.167

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	347.157.368.695	11.621.770.486	358.779.139.181
Tăng trong năm	1.414.652.830	-	1.414.652.830
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	2.672.740.500	2.672.740.500
Thanh lý	(33.320.890.000)	-	(33.320.890.000)
Số dư cuối năm	315.251.131.525	14.294.510.986	329.545.642.511
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.895.914.194	4.265.805.888	7.161.720.082
Khấu hao trong năm	3.230.092.632	1.668.777.901	4.898.870.533
Thanh lý	(25.043.340)	-	(25.043.340)
Số dư cuối năm	6.100.963.486	5.934.583.789	12.035.547.275
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	344.261.454.501	7.355.964.598	351.617.419.099
Số dư cuối năm	309.150.168.039	8.359.927.197	317.510.095.236

10. Xây dựng cơ bản dở dang

	2018 VND	2017 VND
Số dư đầu năm	109.612.294.436	176.300.536.749
Tăng trong năm	48.329.561.501	62.668.313.480
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(47.360.073.765)	(99.442.159.299)
Chuyển sang tài sản cố định vô hình	(2.672.740.500)	(20.082.899.058)
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(8.433.712.323)	(9.831.497.436)
Thanh lý	(893.026.711)	-
Số dư cuối năm	98.582.302.638	109.612.294.436

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

	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
Nhà máy thuốc Châu Thành	35.344.000	13.461.274.712
Hệ thống máy ủ	18.283.981.534	18.211.925.120
Nâng cấp các Trại sản xuất hạt giống	9.932.544.182	4.795.335.184
Nhà máy chế biến gạo	53.179.642.972	53.174.570.802
Các dự án khác	17.150.789.950	19.969.188.618
	98.582.302.638	109.612.294.436

11. Đầu tư tài chính

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

Khoản tiền cho vay theo hợp đồng có kỳ hạn 6 tháng với Công ty Cổ phần Lion Agrevo. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, khoản tiền cho vay này hưởng lãi suất năm là 6,0%.

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

	31/12/2018		1/1/2018	
	% vốn sở hữu/quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ VND	% vốn sở hữu/quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư vào công ty liên kết				
▪ Công ty Cổ phần Lion Agrevo	29,91%	32.990.737.694	29,91%	32.983.650.000
▪ Công ty TNHH Thương mại Quốc tế (Quảng Đông) Viên Thị Lộc Trời	49,00%	2.360.189.229	-	-
	-	35.350.926.923	-	32.983.650.000

	2018 VND	2017 VND
Biến động đầu tư vào công ty liên kết trong năm như sau:		
Số dư đầu năm	32.983.650.000	-
Đầu tư trong năm	3.425.835.000	32.983.650.000
Phần lỗ được chia trong năm	(1.058.558.078)	-
Số dư cuối năm	35.350.926.922	32.983.650.000

12. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
Phí bảo hiểm trả trước	552.892.814	475.060.866
Chi phí thuê hoạt động trả trước	1.342.634.114	2.610.068.141
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.442.362.223	6.064.251.702
	4.337.889.151	9.149.380.709

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí trả trước VND	Công cụ và dụng cụ VND	Tổng VND
Số dư đầu năm	56.583.431.377	55.112.437.976	111.695.869.353
Tăng trong năm	1.446.019.000	25.446.585.032	26.892.604.032
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	0	8.146.129.372	8.146.129.372
Phân bổ trong năm	(4.337.163.290)	(33.851.252.540)	(38.188.415.830)
Số dư cuối năm	53.692.287.087	54.853.899.840	108.546.186.927

13. Lợi thế thương mại

Giá gốc	
Số dư đầu năm/cuối năm	10.618.742.671
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	10.309.371.335
Khấu hao trong năm	61.874.267
Số dư cuối năm	10.371.245.602
Giá trị ghi sổ	
Số dư đầu năm	309.371.336
Số dư cuối năm	247.497.069

14. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	31/12/2018 Giá gốc/Số có khả năng trả nợ VND	1/1/2018 Giá gốc/Số có khả năng trả nợ VND
Công ty TNHH Syngenta Việt Nam	1.185.224.222.968	1.109.023.140.120
Eastchem Co., Ltd	19.342.738.000	48.266.758.030
Các nhà cung cấp khác	283.939.175.180	244.140.196.820
	1.488.506.136.148	1.401.430.094.970

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

15. Thuế phải nộp Nhà nước

	1/1/2018 VND	Số phát sinh trong năm VND	Số đã cân trừ trong năm VND	Hoàn thuế trong năm VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Phân loại sang thuế phải thu VND	31/12/2018 VND
Thuế giá trị gia tăng	42.714.709.584	703.818.382.861	(667.399.072.275)	-	(124.729.102.308)	46.321.071.752	725.989.613
Thuế thu nhập doanh nghiệp	110.167.276.704	137.226.509.700	-	-	(121.003.430.839)	-	126.390.355.566
Thuế thu nhập cá nhân	14.404.401.955	31.728.264.664	(7.098.385)	(2.813.073)	(24.466.318.585)	-	21.656.436.576
Các loại thuế khác	1.580.877.056	26.153.718.028	-	-	(13.048.378.498)	968.000	14.687.184.586
	168.867.265.299	898.926.875.253	(667.406.170.660)	(2.813.073)	(283.247.230.231)	46.322.039.752	163.459.966.341

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
Chi phí khuyến mãi bán hàng	129.890.271.989	160.864.639.300
Chi phí lãi vay	12.780.868.854	10.690.148.233
Hoa hồng môi giới	3.286.437.000	6.063.363.100
Chi phí hội nghị khách hàng	3.729.540.000	572.500.000
Phân Phối nhượng quyền thương mại	2.501.883.512	2.988.616.200
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	11.952.942.947	2.704.214.004
	<hr/> 164.141.944.302	<hr/> 183.883.480.837

x

17. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2018 VND	1/1/2018 VND
Cổ tức phải trả	33.575.829.500	25.548.521.500
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	7.643.749.977	12.189.499.087
Bảo hiểm y tế, xã hội và thất nghiệp phải trả	1.142.306.297	2.577.410.667
Phải trả ngắn hạn khác	15.285.941.190	16.010.751.650
	<hr/> 57.647.826.964	<hr/> 56.326.182.904

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

18. Các khoản vay ngắn hạn

(a) Vay ngắn hạn

	1/1/2018	Biến động trong năm		31/12/2018
	Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn	2.072.254.142.711	7.397.035.676.028	(6.539.464.598.436)	2.930.025.220.303
Vay dài hạn đến hạn trả	73.577.500.000	70.000.000.000	(73.577.500.000)	-
	2.145.831.642.711	7.467.035.676.028	(6.613.042.098.436)	3.000.025.220.303

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

(b) Vay dài hạn

	31/12/2018	1/1/2018
	VND	VND
Vay dài hạn	-	73.577.500.000
Trái phiếu thường	220.000.000.000	220.000.000.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(70.000.000.000)	(73.577.500.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	150.000.000.000	220.000.000.000

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

	2018	2017
	VND	VND
Số dư đầu năm	37.479.895.184	47.908.590.719
Trích quỹ trong năm	62.233.939.000	52.376.658.000
Sử dụng quỹ trong năm	(53.112.389.087)	(62.805.353.535)
Số dư cuối năm	46.601.445.097	37.479.895.184

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

20. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cổ đông không kiểm soát VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	671.611.500.000	278.073.000.000	375.981.959	685.861.374.028	179.556.267.456	334.859.555.015	25.674.134.783	2.176.011.813.241
Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào công ty con	-	-	-	-	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	-	414.287.758.267	194.651.259	414.482.409.526
Trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	73.563.238.026	20.410.842.000	(92.744.947.348)	(1.229.132.678)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(52.216.853.184)	(159.804.816)	(52.376.658.000)
Chênh lệch do quy đổi hoạt động ở nước ngoài	-	-	362.412.836	-	-	-	-	362.412.836
Cổ tức	-	-	-	-	-	(201.483.450.000)	(1.658.652.954)	(203.142.102.954)
Sử dụng các quỹ	-	-	-	-	(25.728.779.095)	-	-	(25.728.779.095)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	671.611.500.000	278.073.000.000	738.394.795	759.424.612.054	174.238.330.361	402.702.062.750	24.821.195.594	2.311.609.095.554
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	671.611.500.000	278.073.000.000	738.394.795	759.424.612.054	174.238.330.361	402.702.062.750	24.821.195.594	2.311.609.095.554
Phát hành cổ phiếu	134.322.300.000	-	-	-	-	-	-	134.322.300.000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	-	410.690.244.435	2.261.085.558	412.951.329.993
Trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	588.909.000	12.000.000.000	(12.588.909.000)	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(62.125.036.633)	(108.902.367)	(62.233.939.000)
Cổ tức	-	-	-	-	-	(270.632.051.632)	(1.284.845.665)	(271.916.897.297)
Sử dụng các quỹ	-	-	-	-	(12.949.772.984)	-	-	(12.949.772.984)
Hoàn nhập	-	-	(738.394.795)	-	(93.256.000.000)	93.256.000.000	-	(738.394.795)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	805.933.800.000	278.073.000.000	-	760.013.521.054	80.032.557.377	561.302.309.920	25.688.533.120	2.511.043.721.471

21. Vốn cổ phần

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

	31/12/2018		1/1/2018	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	80.593.340	805.933.400.000	67.161.150	671.611.500.000
Vốn cổ phần phổ thông đã phát hành	80.593.340	805.933.400.000	67.161.150	671.611.500.000
Số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	80.593.340	805.933.400.000	67.161.150	671.611.500.000
	31/12/2018		1/1/2018	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần của Nhà nước	19.465.920	194.659.200.000	16.221.600	162.216.000.000
Vốn cổ phần của các cổ đông khác	61.127.420	611.274.200.000	50.939.550	509.395.500.000
	80.593.340	805.933.400.000	67.161.150	671.611.500.000

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

22. Cổ tức

Cuộc họp Đại hội đồng cổ đông của Công ty vào ngày 29 tháng 6 năm 2018 đã quyết định chia cổ tức từ lợi nhuận chưa phân phối của năm 2017 bao gồm cổ tức bằng tiền là 134.322 triệu VND, tương đương 2.000 VND cho một cổ phiếu và cổ tức bằng cổ phiếu tỷ lệ 20%, tương đương 134.322 triệu VND. (2017: 201.483 triệu VND, tương đương 3.000 VND cho một cổ phiếu).

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:

	2018 VND	2017 VND
Tổng doanh thu		
▪ Thuốc bảo vệ thực vật	4.933.504.205.910	5.410.184.597.386
▪ Lương thực – Gạo	3.448.368.320.798	2.536.236.583.384
▪ Hạt giống cây trồng	822.355.019.969	812.182.214.973
▪ Bao bì	154.470.228.657	151.943.069.330
▪ Xây dựng	102.975.153.184	62.584.929.052
▪ Khác	863.659.563	9.831.787.771
	9.462.536.588.081	8.982.963.181.896
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu		
▪ Chiết khấu thương mại	(346.737.587.563)	(282.189.412.215)
▪ Hàng bán bị trả lại	(24.877.558.571)	(13.947.324.911)
▪ Giảm giá hàng bán	(21.886.280)	(6.750.000)
	(371.637.032.414)	(296.143.487.126)
Doanh thu thuần	9.090.899.555.667	8.686.819.694.770

24. Giá vốn hàng bán

	2018 VND	2017 VND
Tổng giá vốn hàng bán		
▪ Thuốc bảo vệ thực vật	3.152.839.793.681	3.615.068.366.019
▪ Lương thực – Gạo	3.190.068.677.168	2.403.696.638.016
▪ Hạt giống cây trồng	593.555.933.974	606.919.018.582
▪ Bao bì	129.100.031.598	122.500.980.635
▪ Xây dựng	90.665.137.074	50.049.191.619
▪ Khác	(509.470.320)	7.578.443.763
	7.155.720.103.175	6.805.812.638.634

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

25. Doanh thu hoạt động tài chính

	2018	2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi và cho vay	3.226.459.807	3.966.439.767
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	17.263.559.901	9.974.935.284
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	797.035.559
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.020.708.249	163.336.872
	21.510.727.957	14.901.747.482

26. Chi phí tài chính

	2018	2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay	174.744.579.095	118.815.409.284
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	16.100.504.160	10.898.778.462
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	1.420.270.609	-
Chiết khấu thanh toán	1.714.234.428	279.578.618
Chi phí tài chính khác	641.266.386	5.994.892.872
	194.620.854.678	135.988.659.236

27. Chi phí bán hàng

	2018	2017
	VND	VND
Chi phí nhân viên	338.979.471.460	272.175.227.055
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	219.776.635.876	377.607.977.556
Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị	69.775.379.133	78.249.426.301
Chi phí vận chuyển	75.792.635.786	51.174.554.683
Chi phí vật liệu bao bì, dụng cụ đồ dùng	18.114.390.115	32.133.174.763
Chi phí xuất khẩu	35.068.639.910	24.166.209.864
Công tác phí	45.306.256.640	43.517.786.986
Chi phí khấu hao và phân bổ	14.021.335.258	14.159.347.020
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.424.572.732	28.815.294.516
Chi phí khác	20.574.012.448	16.418.232.687
	865.833.329.358	938.417.231.431

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

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

28. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2018 VND	2017 VND
Chi phí nhân viên	179.177.733.444	166.039.919.737
Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị	21.917.080.447	20.803.259.682
Khấu hao và phân bổ	25.251.482.404	22.937.499.822
Chi phí đồ dùng văn phòng	7.074.146.391	5.512.715.747
Công tác phí	11.270.396.086	13.027.305.256
Thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	6.263.241.000	6.873.635.077
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	39.059.369.731	24.535.248.444
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.291.098.545	25.553.894.148
Chi phí khác	21.182.499.911	25.863.432.880
	<hr/> 349.487.047.959	<hr/> 311.146.910.793

29. Thu nhập khác

	2018 VND	2017 VND
Thu từ phạt hợp đồng	1.611.074.140	-
Hỗ trợ nhận từ các đối tác	14.579.872.950	13.209.249.982
Thu nhập khác	4.330.034.662	6.544.472.487
	<hr/> 20.520.981.752	<hr/> 19.753.722.469

30. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	2018 VND	2017 VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành		
Năm hiện hành	137.226.509.700	111.491.710.472
(Lợi ích)/chi phí thuế thu nhập hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các chênh lệch tạm thời	(258.525.295)	1.173.740.465
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	136.967.984.405	112.665.450.937

(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 30 tháng 01 năm 2019

Người lập:



Nguyễn Tấn Hoàng
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc