

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Giữa niên độ cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 09 năm 2018



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

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc
ngày 30 tháng 9 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 9 tháng 11 năm 2015. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh/Doanh nghiệp và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh An Giang cấp.

Hội đồng Quản trị	Ông Huỳnh Văn Thòn Ông Nguyễn Mỹ Ông Nguyễn Tiến Tùng Ông Võ Văn Á Bà Nguyễn Thị Ám Ông Phạm Thanh Thọ Ông Trần Quốc Thanh Bà Thủy Vũ Dropsey	Chủ tịch Phó Chủ tịch Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên (đến ngày 01 tháng 4 năm 2018) Thành viên
Ban Tổng Giám đốc	Ông Huỳnh Văn Thòn 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 Ông Phan Bá Ngọc Phương Bà Võ Thị Thùy Tiên Bà Đinh Lê Nhật Hằng	Trưởng Ban Kiểm soát Phó Trưởng Ban Kiểm soát (đến ngày 1 tháng 1 năm 2018) Thành viên Thành viên (đến ngày 3 tháng 5 năm 2018) 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 30 tháng 9 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	30/9/2018 VND	1/1/2018 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		5.592.299.450.358	4.760.183.024.468
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	183.471.783.757	116.332.669.695
Tiền	111		183.471.783.757	96.332.669.695
Các khoản tương đương tiền	112		-	20.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		27.800.802.985	27.301.568.917
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	11(a)	27.800.802.985	27.301.568.917
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.101.070.626.864	2.381.391.754.574
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	2.064.029.424.709	2.295.917.546.041
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		84.686.384.174	45.903.670.341
Phải thu ngắn hạn khác	136	5	151.361.517.169	215.778.493.468
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	6	(199.006.699.188)	(176.207.955.276)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	140	7	3.177.543.181.037	2.148.495.714.628
Hàng tồn kho	141		3.177.560.172.037	2.148.631.301.113
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(16.991.000)	(135.586.485)
Tài sản ngắn hạn khác	150		102.413.055.715	86.661.316.654
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12(a)	7.474.843.490	9.149.380.709
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		86.851.788.879	76.499.361.366
Thuế phải thu Nhà nước	153		8.086.423.346	1.012.574.579
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
Tài sản dài hạn (200 = 220 + 240 + 250 + 260)	200		1.723.875.381.910	1.827.441.775.033
Tài sản cố định	220		1.435.707.791.651	1.556.364.683.082
Tài sản cố định hữu hình	221	8	1.117.867.551.610	1.204.747.263.983
<i>Nguyên giá</i>	222		<i>1.812.883.873.439</i>	<i>1.798.011.170.942</i>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		<i>(695.016.321.829)</i>	<i>(593.263.906.959)</i>
Tài sản cố định vô hình	227	9	317.840.240.041	351.617.419.099
<i>Nguyên giá</i>	228		<i>328.513.702.011</i>	<i>358.779.139.181</i>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		<i>(10.673.461.970)</i>	<i>(7.161.720.082)</i>
Tài sản dở dang dài hạn	240		127.945.165.701	109.612.294.436
Xây dựng cơ bản dở dang	242	10	127.945.165.701	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 30 tháng 9 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	30/9/2018 VND	1/1/2018 VND
Đầu tư tài chính dài hạn	250		36.611.485.000	33.185.650.000
Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết	252	11(b)	36.409.485.000	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		123.610.939.558	128.279.147.515
Chi phí trả trước dài hạn	261	12(b)	106.219.879.360	111.695.869.353
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		17.128.094.562	16.273.906.826
Lợi thế thương mại	269	13	262.965.636	309.371.336
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		7.316.174.832.268	6.587.624.799.501
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		4.971.424.857.282	4.276.015.703.947
Nợ ngắn hạn	310		4.711.722.420.940	4.015.658.475.934
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	826.314.385.799	1.401.430.094.970
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		33.727.129.014	10.746.429.594
Thuế phải nộp Nhà nước	313	15	52.194.717.274	168.867.265.299
Phải trả người lao động	314		49.627.683.742	11.093.484.435
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	134.755.827.197	183.883.480.837
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	172.257.473.589	56.326.182.904
Vay ngắn hạn	320	18(a)	3.388.935.006.567	2.145.831.642.711
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19	53.910.197.758	37.479.895.184
Nợ dài hạn	330		259.702.436.342	260.357.228.013
Phải trả dài hạn khác	337		1.380.000.000	1.590.000.000
Vay dài hạn	338	18(b)	220.000.000.000	220.000.000.000
Dự phòng phải trả dài hạn	342		38.322.436.342	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 30 tháng 9 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	30/9/2018 VND	1/1/2018 VND
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		2.344.749.974.986	2.311.609.095.554
Vốn chủ sở hữu	410	20	2.344.749.974.986	2.311.609.095.554
Vốn cổ phần	411	21	671.611.500.000	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		-	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		81.609.364.527	174.238.330.361
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		518.894.398.210	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		(136.309.751.632)	(201.483.450.000)
- <i>Trích lập và hoàn nhập các quỹ</i>	421a		18.540.791.030	(144.961.800.532)
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		233.961.296.062	414.287.758.267
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		34.548.191.195	24.821.195.594
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		7.316.174.832.268	6.587.624.799.501

Ngày 26 tháng 10 năm 2018

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 kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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 30/9/2018 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2018 VND	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2017 VND (Phân loại lại)	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2017 VND (Phân loại lại)	
01	23	2.055.130.621.943	1.815.942.365.288	6.690.949.479.079	6.061.926.008.979
02	23	43.088.045.560	20.296.905.995	267.370.940.599	190.921.150.845
10	23	2.012.042.576.383	1.795.645.459.293	6.423.578.538.480	5.871.004.858.134
11	24	1.620.825.454.818	1.363.329.109.940	5.143.362.632.719	4.604.121.003.663
20		391.217.121.565	432.316.349.353	1.280.215.905.761	1.266.883.854.471
21	25	6.763.486.422	3.166.167.389	15.371.964.257	12.832.982.599
22	26	54.559.128.750	31.747.701.259	145.313.912.579	100.363.691.844
23		45.849.229.015	28.701.682.480	128.705.481.365	85.714.750.186
24		624.040.409	-	(40.120.346)	-
25	27	218.283.964.168	247.406.281.662	621.869.354.477	617.305.231.874
26	28	75.486.909.718	50.294.672.060	250.254.751.243	210.856.325.898
30		50.274.645.760	106.033.861.761	278.109.731.373	351.191.587.454
31	29	4.409.169.826	3.867.996.492	8.350.246.794	15.879.596.844
32		1.509.168.555	4.595.419.273	2.121.231.725	7.285.837.595
40		2.900.001.271	(727.422.781)	6.229.015.069	8.593.759.249
50		53.174.647.031	105.306.438.980	284.338.746.442	359.785.346.703
51	30	8.443.899.694	21.675.594.987	48.912.207.820	80.848.832.255
52	30	-	-	(854.187.736)	(696.346.844)
60		44.730.747.337	83.630.843.993	236.280.726.358	279.632.861.292


Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
 Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018

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

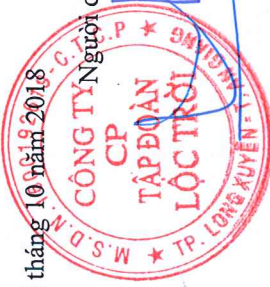
Mã Thuyết số minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018 VND	30/9/2017 VND	30/9/2018 VND	30/9/2017 VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) (mang từ trang trước sang)	44.730.747.337	83.630.843.993	236.280.726.358	279.632.861.292
Phân bổ:				
Chủ sở hữu của Công ty	44.518.364.000	83.334.111.570	233.961.296.062	279.477.614.149
Cổ đông không kiểm soát	212.383.337	296.732.423	2.319.430.296	155.247.143
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	563	1.055	2.961	3.621


Ngày 26 tháng 10 năm 2018

Người lập:


 Nguyễn Tấn Hoàng
 Kế toán trưởng

Người duyệt:




 Huỳnh Văn Thôn
 Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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 Thuyết số minh	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
		30/9/2018 VND	30/9/2017 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	284.338.746.441	359.785.346.703
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao và phân bổ	02	111.282.137.249	104.236.299.781
Các khoản dự phòng	03	22.447.026.975	(13.164.579.534)
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	6.390.510.812	(203.827.328)
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(928.274.608)	(1.242.044.137)
Chi phí lãi vay	06	128.705.481.365	85.689.389.722
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	552.235.628.234	535.100.585.207
Biến động các khoản phải thu	09	241.057.774.108	86.136.288.470
Biến động hàng tồn kho	10	(1.028.928.870.924)	(262.312.909.039)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	(600.444.380.466)	(771.668.623.990)
Biến động chi phí trả trước	12	12.118.513.416	18.130.588.474
		(823.961.335.632)	(394.614.070.878)
Tiền lãi vay đã trả	14	(132.440.216.397)	(82.979.166.468)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(120.515.538.719)	(58.713.973.430)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(57.176.552.260)	(42.274.503.935)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh	20	(1.134.093.643.008)	(578.581.714.711)

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Lộc Trời và các công ty con
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
			30/9/2018 VND	30/9/2017 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(53.865.879.872)	(102.806.613.730)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22		38.138.181.924	20.355.070.823
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(6.206.386.535)	(4.000.000.000)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		5.707.152.467	-
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		1.946.700.548	1.454.972.036
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động đầu tư	30		(17.706.066.468)	(117.980.220.871)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào công ty con	31		8.800.000.000	3.000.000.000
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	32		-	1.600.000.000
Tiền thu từ đi vay	33		6.286.806.743.110	5.228.003.796.944
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(5.050.378.379.254)	(4.446.427.567.027)
Tiền chi trả cổ tức cho chủ sở hữu	36		(25.903.220.665)	(188.299.748.363)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động tài chính	40		1.219.325.143.191	597.876.481.554
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		67.525.433.715	(98.685.454.028)
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		(386.319.653)	141.101.453
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	3	183.471.783.757	180.391.370.828

Ngày 26 tháng 10 năm 2018

Người lập:



Nguyễn Tấn Hoàng
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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 kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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 30 tháng 9 năm 2018, Công ty có 13 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 kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 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 kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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

	30/9/2018	1/1/2018
	VND	VND
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng	183.471.783.757	96.332.669.695
Các khoản tương đương tiền	-	20.000.000.000
	183.471.783.757	116.332.669.695

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn

	30/9/2018	1/1/2018
	VND	VND
Quan Yi Limited	23.640.550.763	15.524.429.439
Phạm Duy Dương	12.959.431.507	19.954.036.477
Nguyễn Văn Quang	6.951.989.385	11.819.031.210
Công ty TNHH TM-DV Kim Ngoan	8.750.620.660	11.529.805.260
Các khách hàng khác	2.011.726.832.394	2.237.090.243.655
	2.064.029.424.709	2.295.917.546.041

5. Phải thu ngắn hạn khác

	30/9/2018	1/1/2018
	VND	VND
Tạm ứng cho người lao động	68.522.694.288	48.051.486.159
Chiết khấu mua hàng được hưởng	13.291.201.602	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	8.283.599.464	8.872.911.819
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.468.736.244	2.308.454.530
Phải thu lãi tiền gửi	829.574.421	543.603.438
Phải thu khác	43.816.981.369	44.752.261.842
	151.361.517.169	215.778.493.468

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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

	30/9/2018			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	(9.456.663.755)	131.100.000	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	Từ 2 đến 3 năm	4.565.176.319	(3.195.623.423)	1.369.552.896	Từ 2 đến 3 năm	4.565.176.319	(3.195.623.423)	1.369.552.896
Các đối tượng khác		272.911.543.808	(136.201.871.853)	136.709.671.955		288.125.173.359	(114.449.101.638)	173.676.071.721
		340.615.524.039	(199.006.699.188)	141.608.824.851		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 kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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 kỳ như sau:

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018 VND	30/9/2017 VND
Số dư đầu kỳ	176.207.955.276	151.672.706.832
Trích lập dự phòng trong kỳ	27.377.686.133	20.417.810.523
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(4.578.942.221)	(10.603.079.612)
Số dư cuối kỳ	199.006.699.188	161.487.437.743

7. Hàng tồn kho

	30/9/2018		1/1/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	40.577.445.600	-
Nguyên vật liệu	1.197.053.115.419	-	472.708.936.696	-
Công cụ, dụng cụ	3.886.497.925	-	6.981.242.746	-
Sản phẩm dở dang	17.668.947.041	-	22.578.145.470	-
Thành phẩm	755.869.987.896	(16.991.000)	376.521.472.178	(135.586.485)
Hàng hóa	1.178.459.646.997	-	1.215.033.240.683	-
Hàng gửi đi bán	24.621.976.759	-	14.230.817.740	-
	3.177.560.172.037	(16.991.000)	2.148.631.301.113	(135.586.485)

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

	30/9/2018 VND	30/9/2017 VND
	Số dư đầu kỳ	135.586.485
Trích lập dự phòng trong kỳ	4.610.000	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(123.205.485)	(23.057.441.417)
Số dư cuối kỳ	16.991.000	-

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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 kỳ	763.997.158.799	706.937.007.275	299.581.422.184	27.495.582.684	1.798.011.170.942
Tăng trong kỳ	824.085.454	11.151.837.370	4.861.089.617	2.304.232.597	19.141.245.038
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	1.257.360.161	6.220.666.529	-	-	7.478.026.690
Thanh lý	(988.802.122)	(8.585.458.579)	(2.172.308.530)	-	(11.746.569.231)
Phân loại lại	-	(63.256.000)	243.806.000	(180.550.000)	-
Số dư cuối kỳ	765.089.802.292	715.660.796.595	302.514.009.271	29.619.265.281	1.812.883.873.439
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	159.610.402.783	258.697.083.474	159.232.624.219	15.723.796.483	593.263.906.959
Khấu hao trong kỳ	32.276.279.905	49.668.286.519	23.413.312.176	2.341.067.721	107.698.946.321
Thanh lý	(352.375.257)	(4.228.719.238)	(1.365.436.956)	-	(5.946.531.451)
Phân loại lại	(8.485.918)	(107.917.402)	124.273.320	(7.870.000)	-
Số dư cuối kỳ	191.525.821.513	304.028.733.353	181.404.772.759	18.056.994.204	695.016.321.829
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	604.386.756.016	448.239.923.801	140.348.797.965	11.771.786.201	1.204.747.263.983
Số dư cuối kỳ	573.563.980.779	411.632.063.242	121.109.236.512	11.562.271.077	1.117.867.551.610

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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)

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 kỳ	347.157.368.695	11.621.770.486	358.779.139.181
Tăng trong kỳ	1.414.652.830	132.000.000	1.546.652.830
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	1.508.800.000	1.508.800.000
Thanh lý	(33.320.890.000)	-	(33.320.890.000)
Số dư cuối kỳ	315.251.131.525	13.262.570.486	328.513.702.011
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	2.895.914.194	4.265.805.888	7.161.720.082
Khấu hao trong kỳ	2.422.569.474	1.114.215.754	3.536.785.228
Thanh lý	(25.043.340)	-	(25.043.340)
Số dư cuối kỳ	5.293.440.328	5.380.021.642	10.673.461.970
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	344.261.454.501	7.355.964.598	351.617.419.099
Số dư cuối kỳ	309.957.691.197	7.882.548.844	317.840.240.041

10. Xây dựng cơ bản dở dang

	30/9/2018 VND	30/9/2017 VND
Số dư đầu kỳ	109.612.294.436	176.300.536.749
Tăng trong kỳ	33.177.982.004	41.952.496.118
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(7.478.026.690)	(12.523.379.317)
Chuyển sang tài sản cố định vô hình	(1.508.800.000)	(31.886.691.452)
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(4.967.986.204)	(10.640.571.363)
Thanh lý	(890.297.845)	(3.496.166.746)
Số dư cuối kỳ	127.945.165.701	159.706.223.989

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

	30/9/2018 VND	30/9/2017 VND
Nhà máy thuốc Châu Thành	26.340.818.552	43.379.451.013
Hệ thống máy ù	18.283.981.534	18.283.981.534
Nâng cấp các Trại sản xuất hạt giống	12.142.356.667	8.709.562.704
Nhà máy chế biến gạo	53.179.479.586	53.174.253.939
Nhà máy phân hữu cơ	5.792.825.581	4.188.478.755
Các dự án khác	12.205.703.781	31.970.496.044
	127.945.165.701	159.706.223.989

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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)

11. Đầu tư tài chính

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

Khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc 6 tháng tại Công ty Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018, khoản tiền gửi này hưởng lãi suất năm là 8,0%.

Khoản tiền cho vay theo hợp đồng có kỳ hạn 6 tháng với Công ty Cổ phần Lion Agrevo. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018, khoản tiền cho vay này hưởng lãi suất năm là 6,0%.

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

		30/9/2018			1/1/2018	
	% vốn sở hữu/quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng giảm giá VND	% vốn sở hữu/quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng giảm giá VND
Đầu tư vào công ty liên kết						
▪ Công ty Cổ phần Lion Agrevo	29,91%	32.983.650.000	-	29,91%	32.983.650.000	-
▪ Công ty TNHH Thương mại Quốc tế (Quảng Đông) Viên Thị Lộc Trời	49,00%	3.425.835.000	-	-	-	-
		- 36.409.485.000	-		- 32.983.650.000	-

12. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/9/2018 VND	1/1/2018 VND
Phí bảo hiểm trả trước	2.173.334.888	475.060.866
Chi phí thuê hoạt động trả trước	2.580.310.657	2.610.068.141
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.721.197.945	6.064.251.702
	7.474.843.490	9.149.380.709

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí trả trước VND	Công cụ và dụng cụ VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	56.583.431.377	55.112.437.976	111.695.869.353
Tăng trong kỳ	686.000.000	17.371.151.652	18.057.151.652
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	4.967.986.204	4.967.986.204
Phân bổ trong kỳ	(3.006.567.377)	(25.494.560.472)	(28.501.127.849)
Số dư cuối kỳ	54.262.864.000	51.957.015.360	106.219.879.360

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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)

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	46.405.700
Số dư cuối năm	10.355.777.035
Giá trị ghi sổ	
Số dư đầu năm	309.371.336
Số dư cuối năm	262.965.636

14. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	30/9/2018 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	627.029.927.518	1.109.023.140.120
Eastchem Co., Ltd	41.587.358.100	52.438.110.030
Các nhà cung cấp khác	157.697.100.181	239.968.844.820
	826.314.385.799	1.401.430.094.970

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lạc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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 kỳ VND	Số đã cân trừ trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Phân loại sang thuế phải thu VND	30/9/2018 VND
Thuế giá trị gia tăng	42.714.709.584	502.749.741.792	(421.079.265.356)	(116.811.491.925)	(7.346.285.298)	227.408.797
Thuế thu nhập doanh nghiệp	110.167.276.704	48.912.207.820	-	(120.515.538.718)	-	38.563.925.275
Thuế thu nhập cá nhân	14.404.401.955	19.552.949.276	-	(21.820.683.758)	-	12.136.667.473
Các loại thuế khác	1.580.877.056	10.259.004.948	-	(10.439.873.055)	(133.313.750)	1.266.715.730
	168.867.265.299	581.473.903.836	(421.079.265.356)	(269.587.587.456)	(7.479.599.048)	52.194.717.275

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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

	30/9/2018	1/1/2018
	VND	VND
Chi phí khuyến mãi bán hàng	108.417.256.715	160.864.639.300
Chi phí lãi vay	6.774.331.755	10.690.148.233
Hoa hồng môi giới	2.391.154.000	6.063.363.100
Chi phí hội nghị khách hàng	6.438.233.880	572.500.000
Phân Phối nhượng quyền thương mại	1.601.214.000	2.988.616.200
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	9.133.636.847	2.704.214.004
	<u>134.755.827.197</u>	<u>183.883.480.837</u>

17. Phải trả ngắn hạn khác

	30/9/2018	1/1/2018
	VND	VND
Cổ tức phải trả	136.265.529.700	25.548.521.500
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	9.517.585.114	12.189.499.087
Bảo hiểm y tế, xã hội và thất nghiệp phải trả	7.659.377.514	2.577.410.667
Phải trả ngắn hạn khác	18.814.981.261	16.010.751.650
	<u>172.257.473.589</u>	<u>56.326.182.904</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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 kỳ		30/9/2018
	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	6.286.806.743.110	(4.976.800.879.254)	3.388.935.006.567
Vay dài hạn đến hạn trả	73.577.500.000	-	(73.577.500.000)	-
	2.145.831.642.711	6.286.806.743.110	(5.050.378.379.254)	3.388.935.006.567

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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

	30/9/2018	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	-	<u>(73.577.500.000)</u>
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>220.000.000.000</u>	<u>220.000.000.000</u>

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018	30/9/2017
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	37.479.895.184	47.908.590.719
Trích quỹ trong kỳ	62.233.889.000	52.376.658.000
Sử dụng quỹ trong kỳ	<u>(45.803.586.426)</u>	<u>(43.486.191.717)</u>
Số dư cuối kỳ	<u>53.910.197.758</u>	<u>56.799.057.002</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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 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	-	-	-	-	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	279.477.614.149	155.247.143	279.632.861.292
Trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	73.428.137.072	20.410.842.000	(92.744.947.347)	(1.094.031.725)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(52.882.658.000)	(482.252.815)	(53.364.910.815)
Chênh lệch do quy đổi hoạt động ở nước ngoài	-	-	(375.981.959)	-	-	-	-	(375.981.959)
Cổ tức	-	-	-	-	-	(201.483.450.000)	(1.190.371.000)	(202.673.821.000)
Sử dụng các quỹ	-	-	-	-	(19.046.145.501)	-	-	(19.046.145.501)
Số dư tại ngày 30 tháng 9 năm 2017	671.611.500.000	278.073.000.000	-	759.289.511.100	180.920.963.955	267.226.113.817	26.062.726.386	2.183.183.815.258
	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cổ đông không kiểm soát VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	671.611.500.000	278.073.000.000	738.394.795	759.424.612.054	174.238.330.361	402.702.062.750	24.821.195.594	2.311.609.095.554
Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào công ty con	-	-	-	-	-	-	8.800.000.000	8.800.000.000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	233.961.296.062	2.319.430.296	236.280.726.358
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	-	-	-	-	-	(62.126.299.970)	(107.589.030)	(62.233.889.000)
Cổ tức	-	-	-	-	-	(136.309.751.632)	(1.284.845.665)	(137.594.597.297)
Sử dụng các quỹ	-	-	-	-	(11.372.965.834)	-	-	(11.372.965.834)
Hoàn nhập	-	-	(738.394.795)	-	(93.256.000.000)	93.256.000.000	-	(738.394.795)
Số dư tại ngày 30 tháng 9 năm 2018	671.611.500.000	278.073.000.000	-	760.013.521.054	81.609.364.527	518.894.398.210	34.548.191.195	2.344.749.974.986

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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)*

21. Vốn cổ phần

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

	30/9/2018		1/1/2018	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	67.161.150	671.611.500.000	67.161.150	671.611.500.000
Vốn cổ phần phổ thông đã phát hành	67.161.150	671.611.500.000	67.161.150	671.611.500.000
Số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	67.161.150	671.611.500.000	67.161.150	671.611.500.000
	30/9/2018		1/1/2018	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần của Nhà nước	16.221.600	162.216.000.000	16.221.600	162.216.000.000
Vốn cổ phần của các cổ đông khác	50.939.550	509.395.500.000	50.939.550	509.395.500.000
	67.161.150	671.611.500.000	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.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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)

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	
	30/9/2018 VND	30/9/2017 VND (Phân loại lại)
Tổng doanh thu		
▪ Thuốc bảo vệ thực vật	3.453.284.597.642	3.472.167.334.675
▪ Lương thực – Gạo	2.456.088.145.024	1.882.927.033.114
▪ Hạt giống cây trồng	592.137.253.526	550.186.461.947
▪ Bao bì	113.825.206.758	110.731.922.741
▪ Xây dựng	74.912.120.648	41.630.389.958
▪ Khác	702.155.481	4.282.866.544
	6.690.949.479.079	6.061.926.008.979
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu		
▪ Chiết khấu thương mại	(247.961.217.349)	(179.222.430.555)
▪ Hàng bán bị trả lại	(19.409.723.250)	(11.698.720.290)
	(267.370.940.599)	(190.921.150.845)
Doanh thu thuần	6.423.578.538.480	5.871.004.858.134

24. Giá vốn hàng bán

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018 VND	30/9/2017 VND (Phân loại lại)
Tổng giá vốn hàng bán		
▪ Thuốc bảo vệ thực vật	2.299.696.739.921	2.273.023.298.372
▪ Lương thực – Gạo	2.252.551.364.127	1.802.034.567.310
▪ Hạt giống cây trồng	434.370.762.302	401.974.090.866
▪ Bao bì	93.675.001.476	89.142.008.826
▪ Xây dựng	63.540.646.291	33.002.260.392
▪ Khác	(471.881.398)	4.944.777.897
	5.143.362.632.719	4.604.121.003.663

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018	30/9/2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi và cho vay	2.776.274.969	2.801.296.203
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	12.013.016.895	9.895.462.081
Doanh thu hoạt động tài chính khác	582.672.393	136.224.315
	15.371.964.257	12.832.982.599

26. Chi phí tài chính

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018	30/9/2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay	128.705.481.365	85.714.750.186
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	16.022.876.086	9.848.393.793
Chi phí tài chính khác	585.555.128	4.800.547.865
	145.313.912.579	100.363.691.844

27. Chi phí bán hàng

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018	30/9/2017
	VND	VND (Phân loại lại)
Chi phí nhân viên	245.270.553.172	219.596.015.398
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	143.211.966.456	200.329.602.499
Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị	56.961.883.503	45.774.704.630
Chi phí vận chuyển	54.865.238.071	35.671.816.711
Chi phí vật liệu bao bì, dụng cụ đồ dùng	13.232.223.048	24.492.204.354
Chi phí xuất khẩu	24.293.695.919	11.899.448.829
Công tác phí	34.250.161.576	28.499.843.238
Chi phí khấu hao và phân bổ	10.369.898.812	13.881.568.649
Chi phí khác	39.413.733.920	37.160.027.566
	621.869.354.477	617.305.231.874

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018	30/9/2017
	VND	VND
		(Phân loại lại)
Chi phí nhân viên	135.112.672.453	113.479.067.811
Chi phí giao tế, tiếp khách, hội nghị	16.319.767.397	10.133.471.949
Khấu hao và phân bổ	18.906.248.643	16.922.805.555
Chi phí đồ dùng văn phòng	5.360.295.598	4.011.858.205
Công tác phí	9.037.644.505	8.721.195.598
Thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	2.804.247.769	3.148.014.134
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	22.729.427.595	16.502.668.225
Chi phí khác	39.984.447.283	37.937.244.421
	<hr/>	<hr/>
	250.254.751.243	210.856.325.898

29. Thu nhập khác

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018	30/9/2017
	VND	VND
Hỗ trợ nhận từ các đối tác	5.577.753.591	8.743.613.044
Thu nhập khác	2.772.493.203	7.135.983.800
	<hr/>	<hr/>
	8.350.246.794	15.879.596.844

Công ty Cổ phần Tập đoàn Lộc Trời và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 9 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)

30. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2018	30/9/2017
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành		
Kỳ hiện hành	48.912.207.820	80.848.832.255
(Lợi ích)/chi phí thuế thu nhập hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các chênh lệch tạm thời	(854.187.736)	(696.346.844)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	48.058.020.084	80.152.485.411

(b) Thuế suất áp dụng

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

Ngày 26 tháng 10 năm 2018

Người lập:



Nguyễn Tấn Hoàng
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Huỳnh Văn Thôn
Tổng Giám đốc