

Công ty cổ phần lâm nông sản thực phẩm Yên Bái  
 ĐC: Số 279 Đường Nguyễn Phúc, Phường Nguyễn Phúc, TP Yên Bái, T Yên Bái  
 Báo cáo tài chính quý I

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Quý I năm 2011

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		9,053,171,584	9,850,030,634
2. Điều chỉnh các khoản			2,377,716,221	15,625,069,722
- Khấu hao tài sản cố định	02		3,215,090,464	12,480,192,830
- Các khoản dự phòng	03		-794,223,589	214,412,303
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-134,121,632	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-235,726,211	-112,781,149
- Chi phí lãi vay	06		326,697,189	3,043,245,738
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước sự	08		11,430,887,805	25,475,100,356
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		669,403,496	2,345,796,163
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		-14,051,892,072	-13,969,767,590
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi và	11		2,669,866,375	4,354,800,961
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		493,906,055	180,181,300
- Tiền lãi vay đã trả	13		-729,451,690	-3,043,245,738
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.14	-558,760,806	-887,981,139
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			0
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	V.21	-90,805,300	-199,450,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-166,846,137	14,255,434,313
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các t	21		-3,448,908,272	-9,830,681,931
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các	22			0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ củ	24		0	12,700,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được	27		0	121,661,188
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-3,448,908,272	-9,696,320,743
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31		0	20,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua l	32	V.20	0	0
3. Tiền vay ngắn, dài hạn nhận được	33		15,807,105,751	52,170,809,355
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-18,271,166,091	-53,179,425,254
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		0	0

6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.20	0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-2,464,060,340	-988,615,899
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		-6,079,814,749	3,570,497,671
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	8,891,668,491	5,258,730,900
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi n	61		134,121,632	62,439,920
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (50 + 60 +	70	V.1	2,945,975,374	8,891,668,491

Lập, ngày 22 tháng

Người lập biểu

Kê toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Hữu Hòa

Hứa Minh Hồng

Trần Công Bình

Công ty cổ phần lâm nông sản thực phẩm Yên Bái  
 Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái  
 Báo cáo tài chính quý I

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3		
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140)</b>	<b>100</b>		<b>46,886,297,674</b>	<b>37,309,729,340</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2,945,975,374	8,891,668,491
1. Tiền	111		2,945,975,374	6,921,668,491
2. Các khoản tương đương tiền	112			1,970,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3,289,791,672	2,620,388,176
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	3,456,605,922	3,112,343,276
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	171,316,115	68,392,860
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	456,093,224	233,875,629
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	V.5	-794,223,589	-794,223,589
IV. Hàng tồn kho	140		39,490,692,699	25,438,800,627
1. Hàng tồn kho	141	V.6	39,800,692,699	25,748,800,627
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.7	-310,000,000	-310,000,000
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,159,837,929	358,872,046
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		493,906,055	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.15	45,551,764	34,562,336
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		0	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	620,380,110	324,309,710
<b>B. Tài sản dài hạn (200 = 210+220+240+250)</b>	<b>200</b>		<b>42,027,846,496</b>	<b>41,648,217,649</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
I. Tài sản cố định	220		42,027,846,496	41,648,217,649
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	34,427,371,585	32,390,724,380
- Nguyên giá	222		113,044,815,358	107,728,473,590
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-78,617,443,773	-75,337,749,210
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			

3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	0	1,147,846
- Nguyên giá	228		101,301,513	101,301,513
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-101,301,513	-100,153,667
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	7,600,474,911	9,256,345,423
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258		0	0
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		0	0
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100+200)</b>	<b>270</b>		<b>88,914,144,170</b>	<b>78,957,946,989</b>
<b>Nguồn vốn</b>				
<b>A. Nợ phải trả (300 = 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>56,784,306,822</b>	<b>56,010,715,538</b>
I. Nợ ngắn hạn	310		46,545,724,758	45,876,260,349
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.12	23,167,251,344	25,631,311,684
2. Phải trả người bán	312	V.13	3,197,443,293	3,211,623,613
3. Người mua trả tiền trước	313	V.14	1,425,583,982	5,350,938,324
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.15	496,600,513	562,539,313
5. Phải trả người lao động	315	V.16	11,969,095,821	9,195,548,732
6. Chi phí phải trả	316	V.17	4,484,406,898	378,434,254
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	318		27,483,317	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	915,478,265	616,483,104
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	V.19	144,758,444	144,758,444
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.20	717,622,881	784,622,881
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính ph	327		0	
II. Nợ dài hạn	330		10,238,582,064	10,134,455,189
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.21	946,340,370	875,652,605
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.22	8,398,000,000	8,398,000,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.23	894,241,694	860,802,584
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		0	
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410+430)</b>	<b>400</b>		<b>32,129,837,348</b>	<b>22,947,231,451</b>
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.24	32,129,837,348	22,947,231,451
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		11,000,000,000	11,000,000,000

2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		0	
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		-176,428,349	-176,428,349
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		134,121,632	4,687,319
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3,268,204,627	3,268,204,627
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		765,382,752	765,382,752
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		765,382,752	765,382,752
10. Lợi nhuận chưa phân phối: + Năm trước	420		7,320,002,350	7,320,002,350
+ Năm nay			9,053,171,584	0
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>88,914,144,170</b>	<b>78,957,946,989</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI**

**Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I**

---

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>THUYẾT MINH</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	V.25	574,966,591	214,966,121
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			1,179,840
5. Ngoại tệ các loại: USD		7,424.99	7,351.72
CNY		1,388.53	1,388.53
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

**Lập biểu**

**Kế toán trưởng**

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2011

**Giám đốc**

Nguyễn Hữu Hòa

Hứa Minh Hồng

Trần Công Bình

Công ty cổ phần lâm nông sản thực phẩm Yên Bái  
 Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái  
 Báo cáo tài chính quý I  
 Bảng Cân đối kế toán  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Quý I Năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4		5	6
1. Doanh thu bán hàng & CCDV	01	VI.1	85,280,711,357	50,488,031,276	85,280,711,357	50,488,031,276
Ghi chú : Doanh thu nội bộ			78,424,247,779		78,424,247,779	
Trong đó: Doanh thu xuất khẩu			31,317,659,200	33,238,811,300	31,317,659,200	33,238,811,300
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	0	0	0	0
3. DT thuần về bán hàng và CCDV(10=01-02)	10	VI.1	85,280,711,357	50,488,031,276	85,280,711,357	50,488,031,276
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	62,542,405,798	44,834,789,161	62,542,405,798	44,834,789,161
5. LN gộp về bán hàng và CCDV(20=10-11)	20		22,738,305,559	5,653,242,115	22,738,305,559	5,653,242,115
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	84,220,978	106,510,916	84,220,978	106,510,916
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	319,947,189	1,029,556,685	319,947,189	1,029,556,685
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		249,259,424	972,056,589	249,259,424	972,056,589
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	1,983,259,843	1,951,021,170	1,983,259,843	1,951,021,170
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	11,466,147,921	1,288,310,402	11,466,147,921	1,288,310,402
10. LN thuần từ HĐKD:30=20+(21-22)-(24+25)	30		9,053,171,584	1,490,864,774	9,053,171,584	1,490,864,774
11. Thu nhập khác	31	VI.7	0	2,711	0	2,711
12. Chi phí khác	32	VI.8	0	212,662	0	212,662
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		0	-209,951	0	-209,951
14. Tổng LN kế toán trước thuế (50=30+40)	50		9,053,171,584	1,490,654,823	9,053,171,584	1,490,654,823
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,026,154,549	152,594,709	1,026,154,549	152,594,709
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		8,027,017,035	1,338,060,114	8,027,017,035	1,338,060,114
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.9	7,357	1,228	7,357	1,228

d

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2011

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Hữu Hòa

Hứa Minh Hồng

Trần Công Bình

# **CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI**

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

---

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 1 năm 2011**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

- 1. Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần.
- 2. Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất, dịch vụ
- 3. Ngành nghề kinh doanh**
  - Chế biến, gia công, kinh doanh lâm sản;
  - Chế biến, gia công, kinh doanh nông sản thực phẩm;
  - Kinh doanh xuất nhập khẩu phụ tùng, vật tư, thiết bị, hàng hóa tổng hợp ;
  - Kinh doanh dịch vụ du lịch, thương mại tổng hợp; dịch vụ khách sạn, nhà hàng, cho thuê văn phòng.

### **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

#### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam**

Ban giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các Báo cáo tài chính.

#### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ, ứng dụng phần mềm kế toán.



# **CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI**

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

---

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu, giá vốn và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập báo cáo tài chính tổng hợp.

*Bao gồm:*

- Văn phòng Công ty
- Nhà máy giấy Yên Bình
- Nhà máy giấy Văn Chấn
- Nhà máy giấy Minh Quân
- Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc
- Nhà máy sản Văn Yên
- Nhà máy quế Văn Chấn

### **2. Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

### **3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

### **4. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

# **CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI**

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

---

## **5. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<b>Tài sản cố định</b>	<b>Số năm</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc và thiết bị	5 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 10

## **6. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

## **7. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

## **8. Chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được căn cứ vào kế hoạch chi phí sửa chữa tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí hoặc phân bổ dần vào chi phí trong thời gian tối đa là 3 năm. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí trong kỳ.

## **9. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

# **CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI**

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

---

## **10. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ**

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty và nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

## **11. Cổ phiếu quỹ**

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

## **12. Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

## **13. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế trong vòng 10 năm. Công ty được miễn thuế Thu nhập doanh nghiệp trong hai (02) năm đầu tiên (năm 2005 và 2006) và giảm 50% trong năm (05) năm tiếp theo (từ năm 2007).

Đối với dự án xây dựng Nhà máy sản xuất giấy để xuất khẩu Thác Bà của Nhà máy giấy Yên Bình, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 15% trên thu nhập chịu thuế trong vòng 12 năm. Công ty được miễn thuế Thu nhập doanh nghiệp trong ba (03) năm đầu tiên (từ năm 2006) và giảm 50% trong năm (05) năm tiếp theo (từ năm 2009).

Đối với dự án xây dựng Nhà máy sản xuất tinh bột sắn Văn Yên số 2, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế. Công ty được miễn thuế (01) năm (năm 2008) và giảm 50% số thuế phải nộp cho 04 năm tiếp theo (từ năm 2009).

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ là thuế thu nhập hiện hành.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng.

## **14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày 31/12/2010: 18.932 VND/USD; 3.145 VND/CNY.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày 31/03/2011: 20.703 VND/USD; 3.157,87 VND/CNY.

## **15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

# CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

### Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

Tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN.

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
<b>Tiền mặt</b>	<b>1.358.753.403</b>	<b>2.297.744.223</b>
Tiền VND	1.208.449.623	2.160.297.903
+ Tại Văn phòng Công ty	159.828.665	223.894.981
+ Tại nhà máy giấy Yên Bình	242.913.866	356.041.426
+ Tại nhà máy giấy Văn Chấn	9.583.095	3.668.887
+ Tại nhà máy giấy Minh Quân	5.641.202	68.413.936
+ Tại nhà máy gia công giấy XK Nguyễn Phúc	13.541.713	9.616.919
+ Tại nhà máy sắn Văn Yên	692.410.736	1.492.607.915
+ Tại nhà máy quế Văn Chấn	84.530.346	6.053.839
Tiền USD	150.303.780	137.446.320
+ Tại Văn phòng Công ty	150.303.780	137.446.320
<b>Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>1.587.221.971</b>	<b>6.593.924.268</b>
Tiền gửi VND	1.579.543.256	6.587.924.898
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Yên Bái	1.523.326.017	1.018.665.314
+ Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT TP Lạng Sơn	1.126.351	1.126.351
+ Ngân hàng Phát triển Yên Bái	1.565.489	1.565.489
+ Tài khoản Công ty CP chứng khoán Bảo Việt	544.460	544.460
+ Ngân hàng TM CP Quân đội	4.305.944	5.497.307.725
+ Ngân hàng Công thương tỉnh Yên Bái	48.674.995	68.715.559
Tiền gửi USD	3.415.788	1.736.443
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Yên Bái	1.512.768	1.383.361
+ Ngân hàng TM CP Quân đội	1.903.020	353.082
Tiền gửi Nhân dân tệ CNY	4.262.927	4.262.927
+ Ngân hàng NN&PTNT Thành phố Lào Cai	3.160.379	3.160.379
+ Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT TP Lạng Sơn	577.548	577.548
+ Ngân hàng Công Thương Lạng Sơn	525.000	525.000
<b>Cộng</b>	<b><u>2.945.975.374</u></b>	<b><u>8.891.668.491</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

### 2. Phải thu khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Cao Huy Điều	81.372.208	109.284.013
Công ty Cổ phần TM & ĐTPT Đông Hà	56.285.614	56.285.614
Công ty Cổ phần TM&SXCN Việt An		211.640.241
Xí nghiệp Thương mại - Dịch vụ Ánh Dương	237.948.479	237.948.479
Công ty TNHH Giấy XK Thái Bình	923.495.641	223.318.443
Công ty cổ phần Hàng Kênh	362.051.040	
Công ty TNHH TM Tổng hợp Hà An	662.218.700	557.192.300
Công ty TNHH Đức Việt Anh	999.583.932	1.699.583.932
Công ty cổ phần Thiên Phúc	100.002.761	
Công ty cổ phần XD&TM Hùng Dũng	15.000.000	15.000.000
Công ty TNHH Mậu dịch Vĩnh đại tường	18.647.547	757.280
Khách hàng khác		1.332.974
<b>Cộng</b>	<b><u>3.456.605.922</u></b>	<b><u>3.112.343.276</u></b>

### 3. Trả trước người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
CN Điện lực Văn Chấn - Điện Lực Yên Bái	12.000.000	12.000.000
Công ty CP in và quảng cáo Đông Đô		4.287.000
Công ty CP INVITEK		17.226.000
Công ty CP Kỹ thuật và phân tích môi trường	40.000.000	10.709.200
Công ty CP Năm Sao	16.500.000	16.500.000
Lê Văn Toàn	45.000.000	
Viện nghiên cứu da giấy	45.000.000	
Các đối tượng khác	12.816.115	11.957.660
<b>Cộng</b>	<b><u>171.316.115</u></b>	<b><u>68.392.860</u></b>

### 4. Các khoản phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu cổ phần người nghèo	23.735.000	23.735.000
Công ty TNHH Tùng Lâm	41.800.000	
Phạm Viết Thú — Cho vay không tính lãi	60.000.000	80.000.000
Phải thu người dân về giống và phân bón trồng sắn	109.312.655	109.312.655
Công ty TNHH TM tổng hợp Hà An	207.572.382	
Các khoản khác	13.673.187	20.827.974
<b>Cộng</b>	<b><u>456.093.224</u></b>	<b><u>233.875.629</u></b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

### Bản thuyết minh báo cáo tài chính

#### 5. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Nguyên liệu, vật liệu</b>	<b>6.335.683.569</b>	<b>6.895.438.161</b>
Văn phòng Công ty	247.799.636	182.835.116
Nhà máy giấy Yên Bình	2.101.303.156	1.472.290.361
Nhà máy giấy Văn Chấn	954.078.753	534.177.524
Nhà máy giấy Minh Quân	1.152.684.993	959.767.191
Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	181.197.500	79.465.000
Nhà máy sản Văn Yên	1.007.548.216	3.305.136.936
Nhà máy quế Văn Chấn	691.071.315	361.766.033
<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang</b>	<b>1.113.126.318</b>	<b>1.071.512.854</b>
Văn phòng Công ty		
Nhà máy giấy Yên Bình	653.245.000	640.230.000
Nhà máy giấy Văn Chấn	229.778.290	175.818.650
Nhà máy giấy Minh Quân	221.660.924	250.151.980
Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	8.442.104	5.312.224
<b>Thành phẩm</b>	<b>32.351.882.812</b>	<b>17.781.849.612</b>
Văn phòng Công ty	3.884.193.989	1.982.674.550
Nhà máy giấy Yên Bình	258.143.171	175.482.584
Nhà máy giấy Văn Chấn	137.203.325	187.912.637
Nhà máy giấy Minh Quân	192.885.875	38.385.705
Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	221.973.198	225.462.467
Nhà máy sản Văn Yên	27.657.483.254	15.171.931.669
<b>Cộng</b>	<b>39.800.692.699</b>	<b>25.748.800.627</b>

#### 6. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Đơn vị lập dự phòng	Số cuối năm	Số đầu năm
Văn phòng Công ty		
Nhà máy giấy Yên Bình		
Nhà máy sản Văn Yên	(310.000.000)	(310.000.000)
<b>Cộng</b>	<b>(310.000.000)</b>	<b>(310.000.000)</b>

#### 7. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tạm ứng</b>	<b>620.380.110</b>	<b>324.309.710</b>
Văn phòng Công ty	110.007.425	80.433.025
Nhà máy giấy Yên Bình	141.400.000	28.000.000
Nhà máy giấy Văn Chấn	41.000.000	17.000.000
Nhà máy giấy Minh Quân	115.557.685	101.657.685
Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	64.615.000	25.719.000
Nhà máy sản Văn Yên	100.800.000	59.000.000
Nhà máy quế Văn Chấn	47.000.000	12.500.000
<b>Cộng</b>	<b>620.380.110</b>	<b>324.309.710</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

## 8. Tăng, giảm tài sản

### 8.1 TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	32.899.163.379	71.771.923.236	2.045.815.006	455.820.115	555.751.854	107.728.473.590
Tăng trong kỳ	2.401.341.768	2.915.000.000				5.316.341.768
<i>Mua sắm mới</i>						
<i>Đầu tư XD CB h thành</i>	2.401.341.768	2.915.000.000				5.316.341.768
Giảm trong kỳ						
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
<b>Số cuối năm</b>	<b>35.300.505.147</b>	<b>74.686.923.236</b>	<b>2.045.815.006</b>	<b>455.820.115</b>	<b>555.751.854</b>	<b>113.044.815.358</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	23.259.830.045	49.514.087.150	1.787.912.001	315.842.929	460.077.085	75.337.749.210
Khấu hao trong năm	535.745.882	2.664.254.605	36.239.370	39.411.360	4.043.346	3.279.694.563
Thanh lý, nhượng bán						
<b>Số cuối năm</b>	<b>23.795.575.927</b>	<b>52.178.341.755</b>	<b>1.824.151.371</b>	<b>355.254.289</b>	<b>464.120.431</b>	<b>78.617.443.773</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	9.639.333.334	22.257.836.086	257.903.005	139.977.186	95.674.769	32.390.724.380
<b>Số cuối năm</b>	<b>11.504.929.220</b>	<b>22.508.581.481</b>	<b>221.663.635</b>	<b>100.565.826</b>	<b>91.631.423</b>	<b>34.427.371.585</b>

### 8.2 TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng phát minh	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm, máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số d đầu năm				88.774.240	12.527.273	101.301.513
- Mua trong năm						
- Tăng do hợp nhất						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số d cuối năm				88.774.240	12.527.273	101.301.513
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số dư đầu năm				87.626.394	12.527.273	100.153.667
- Khấu hao trong năm				1.147.846		1.147.846
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm				88.774.240	12.527.273	101.301.513
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm				1.147.846	0	1.147.846
- Tại ngày cuối năm				0	0	0

# CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

## 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển tăng TSCĐ trong năm	Kết chuyển khác	Số cuối năm
<b>XD cơ bản dở dang</b>					
<i>Văn phòng Công ty</i>	<b>9.256.345.423</b>	<b>3.448.908.272</b>	<b>5.316.341.768</b>		<b>7.416.395.243</b>
- Dự án NM quê Văn Chấn	4.292.084.728	1.648.913.083			5.940.997.811
- Dự án xử lý nước thải YB	3.563.510.442	1.725.348.010	5.316.341.768		
- Dự án xử lý nước thải MQ	1.051.750.000	28.228.009			1.079.978.009
- Hệ thống BIOGA Văn Yên		46.419.170			46.419.170
- Dự án bột biến tính VY	349.000.253				349.000.253
<i>NM giấy Yên Bình</i>		<b>98.400.804</b>			<b>98.400.804</b>
<i>NM giấy Văn Chấn</i>		<b>66.433.500</b>			<b>66.433.500</b>
<i>NM giấy Minh Quân</i>		<b>19.245.364</b>			<b>19.245.364</b>
<i>NM Sản Văn Yên</i>					
<b>Cộng</b>	<b>9.256.345.423</b>	<b>3.632.987.940</b>	<b>5.316.341.768</b>		<b>7.600.474.911</b>

## 10. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>18.332.251.344</b>	<b>18.596.311.684</b>
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Yên Bái	11.996.869.881	11.998.618.767
- Vay các cá nhân bổ xung vốn lưu động	6.335.381.463	6.597.692.917
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>4.835.000.000</b>	<b>7.035.000.000</b>
- Ngân hàng Phát triển Yên Bái	4.485.000.000	6.685.000.000
+ Dự án sản Văn Yên số I	2.235.000.000	3.685.000.000
+ Dự án sản Văn Yên số II	2.250.000.000	3.000.000.000
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Yên Bái	350.000.000	350.000.000
<b>Cộng</b>	<b>23.167.251.344</b>	<b>25.631.311.684</b>

Chi tiết phát sinh về các khoản vay trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số phát sinh trong năm	Số kết chuyển	Số đã trả trong năm	Số cuối năm
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>18.596.311.684</b>	<b>15.807.105.751</b>		<b>16.071.166.091</b>	<b>18.332.251.344</b>
Ngân hàng ĐT&PT Yên Bái	11.998.618.767	13.508.417.750		13.510.166.636	11.996.869.881
Vay cá nhân	6.597.692.917	2.298.688.001		2.560.999.455	6.335.381.463
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>7.035.000.000</b>			<b>2.200.000.000</b>	<b>4.835.000.000</b>
Ngân hàng phát triển Yên Bái	6.685.000.000			2.200.000.000	4.485.000.000
Ngân hàng ĐT&PT Yên Bái	350.000.000				350.000.000
<b>Cộng</b>	<b>25.631.311.684</b>	<b>15.807.105.751</b>		<b>18.271.166.091</b>	<b>23.167.251.344</b>



# CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

### Bản thuyết minh báo cáo tài chính

#### 11. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tại Văn phòng Công ty</b>	<b>2.440.606.605</b>	<b>2.369.110.605</b>
Công ty Xăng dầu Yên Bái	48.060.660	39.951.660
Cao Huy Điều	11.513.502	14.264.829
Công ty CP DVKHKT và môi trường	30.998.000	
Công ty cổ phần Song Phát	168.000.000	72.000.000
Công ty CP KD CB hàng XNK Đà Nẵng		14.400.010
Công ty XNK máy Hà Nội		52.650.000
Công ty TNHH cao lanh — FENSPAT Lào Cai	125.050.000	244.000.000
Công ty TNHH 1 thành viên Bách Tùng	42.000.000	
Công ty TNHH Thanh Hùng	47.865.000	
Công ty TNHH đầu tư TMSX Minh Tiến	98.288.773	19.342.752
DNTN Sinh hoá phương toàn	110.800.000	110.800.000
DN tư nhân An hoa	523.390.000	489.956.000
HTX Hữu Nghị		390.000.000
Công ty điện lực Yên Bái	31.544.014	61.657.000
Viện nghiên cứu da giầy		105.000.000
Công ty Hóa chất Việt Trì	483.973.868	609.698.995
Công ty CP tư vấn đầu tư & TM Tây Hồ	690.754.545	
XN hóa chất Trường Thọ		106.259.924
Các đối tượng khác	28.368.243	39.129.435
<b>Tại Nhà máy giấy Yên Bình</b>	<b>495.633.205</b>	<b>545.821.052</b>
<b>Tại Nhà máy giấy Văn Chấn</b>	<b>117.135.612</b>	<b>41.234.910</b>
<b>Tại Nhà máy giấy Minh Quân</b>	<b>22.274.760</b>	<b>49.515.900</b>
<b>Tại Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc</b>	<b>111.863.646</b>	<b>108.571.425</b>
<b>Tại Nhà máy sản Văn Yên</b>	<b>9.929.465</b>	<b>91.644.721</b>
<b>Tại Nhà máy quế Văn Chấn</b>		<b>5.725.000</b>
<b>Cộng</b>	<b>3.197.443.293</b>	<b>3.211.623.613</b>

#### 12. Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Thương Mại XNK Phương Đức		1.560.000.000
Công ty TNHH Đông Hoà	218.920.367	186.113.397
CN CT cổ phần XNK Cao Bằng	6.980.755	6.980.755
CT TNHH SX và TM Gia hưởng	174.841.568	41.062.028
Công ty CP CBTP Thái Minh	137.500.000	
Công ty cổ phần Hàng Kênh		425.267.133
CT CP Thiên Phúc		78.077.934
CT TNHH thương mại XNK và XD Hưng Hiệp		3.000.000.000
CT TNHH Vĩnh Hùng Cát	887.095.165	53.190.950
Các khách hàng khác	246.127	246.127
<b>Cộng</b>	<b>1.425.583.982</b>	<b>5.350.938.324</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

## 13. Thuế và các khoản phải nộp

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	(34.562.336)	3.714.428.565	3.183.265.716	496.600.513
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	19.121.320	19.121.320	0
Thuế Xuất nhập khẩu	0			0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	554.395.459		558.760.806	-4.365.347
Thuế nhà đất & tiền thuê đất	0			0
Thuế thu nhập cá nhân	8.143.854	-22.508.780	26.821.491	-41.186.417
Các loại thuế khác	0	3.000.000	3.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>527.976.977</b>	<b>3.714.041.105</b>	<b>3.790.969.333</b>	<b>451.048.749</b>

### *Thuế giá trị gia tăng*

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Giấy vàng mã, tinh bột sản xuất khẩu	0 %
Tinh bột sắn	10 %
Giấy đé, phế liệu	10 %
Bã sắn	5%

### *Thuế xuất, nhập khẩu*

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

### *Thuế thu nhập doanh nghiệp:*

Xem thuyết minh Mục IV.13.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
* Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	9.053.171.584	1.490.654.823
* Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế Thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	18.646.971	11.084.252
<i>Chi phí nộp phạt hành chính</i>		200.000
<i>Lương thành viên HĐQT không điều hành</i>	5.850.000	1.950.000
<i>BHXH trả người lao động</i>		
<i>Chi phí khấu hao TSCĐ thiếu hồ sơ</i>	11.184.252	8.934.252
<i>Lãi trả chậm</i>		
<i>Thu nhập từ bán lẻ vật tư</i>	1.612.719	
<i>Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
* Tổng thu nhập chịu thuế	9.071.818.555	1.501.739.075
- Thu nhập chịu thuế TNDN với thuế suất 15%	313.149.075	332.270.748
- Thu nhập chịu thuế TNDN với thuế suất 20%	3.686.612.635	740.365.470

## CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

#### Bản thuyết minh báo cáo tài chính

- Thu nhập chịu thuế TNDN với thuế suất 25%	5.053.409.874	429.102.857
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp</b>	<b>2.052.309.098</b>	<b>305.189.418</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm 50%</b>	<b>(1.026.154.549)</b>	<b>(152.594.709)</b>
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.026.154.549</b>	<b>152.594.709</b>

#### Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

#### 14. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Văn phòng công ty</b>	<b>3.554.545.454</b>	<b>112.999.854</b>
Trích trước chi phí DA Bioga Lào	54.545.454	54.545.454
Trích trước chi phí sửa chữa lớn 2011	3.500.000.000	
Phí bảo vệ môi trường QIV/2010		58.454.400
<b>Tại Nhà máy giấy Yên Bình</b>	<b>102.871.746</b>	<b>67.008.124</b>
<b>Tại Nhà máy giấy Văn Chấn</b>	<b>42.614.846</b>	<b>25.791.665</b>
<b>Tại Nhà máy giấy Minh Quân</b>	<b>39.533.274</b>	<b>23.951.130</b>
<b>Tại Nhà máy sản Văn Yên</b>	<b>744.841.578</b>	<b>148.683.481</b>
<b>Cộng</b>	<b>4.484.406.898</b>	<b>378.434.254</b>

#### 15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

Phải trả Nhà nước về cổ phần người nghèo	23.735.000	29.647.500
Kinh phí công đoàn	283.991.099	209.569.306
Bảo hiểm xã hội	131.074.317	
Bảo hiểm thất nghiệp	18.948.539	0
Phải trả khác	457.729.310	377.266.298
<b>Cộng</b>	<b>915.478.265</b>	<b>616.483.104</b>

#### 16. Phải trả dài hạn khác

<b>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn</b>	<b>946.340.370</b>	<b>875.652.605</b>
Công ty TNHH Đông Hòa	826.340.370	755.652.605
Công ty Cổ phần XD và TM Hùng Dũng	5.000.000	5.000.000
Hà Xuân Quảng - XN giấy TB	5.000.000	5.000.000
Công ty TNHH Hiếu Phát	20.000.000	20.000.000
Doanh nghiệp tư nhân Bốn Sao	15.000.000	15.000.000
Công ty TNHH Thương mại tổng hợp Hà An	75.000.000	75.000.000
<b>Cộng</b>	<b>946.340.370</b>	<b>875.652.605</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI**

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính****17. Vay và nợ dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Vay dài hạn</b>	<b>8.398.000.000</b>	<b>8.398.000.000</b>
Ngân hàng Phát triển Yên Bái	8.073.000.000	8.073.000.000
<i>DA sản Văn Yên: thời hạn vay 108 tháng, lãi suất 0,45%/năm, đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay</i>		
<i>DA Sản Văn Yên số 2: thời hạn vay 82 tháng, lãi suất 0,7%/tháng, đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay và tài sản tự có của đơn vị</i>	8.073.000.000	8.073.000.000
Ngân hàng ĐT&PT Yên Bái	325.000.000	325.000.000
<i>DA BIOGA Nhà máy sản Văn Yên: thời hạn vay 40 tháng, lãi suất vay thực hiện theo lãi suất thả nổi điều chỉnh 6 tháng 1 lần, lãi suất hiện hành 0,875%/tháng, đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay</i>	325.000.000	325.000.000
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cộng</b>	<b>8.398.000.000</b>	<b>8.398.000.000</b>

*Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:*

Nội dung	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Chuyển sang		Số cuối năm
			Số tiền vay đã trả trong năm	Nợ dài hạn đến hạn trả	
<b>NH Phát triển Yên Bái</b>	<b>8.073.000.000</b>				<b>8.073.000.000</b>
Dự án sản Văn Yên					
Dự án giấy Thác Bà	-				-
Dự án sản Văn Yên số 2	8.073.000.000				8.073.000.000
Dự án giấy Minh Quân	-				-
<b>NH ĐT&amp;PT Yên Bái</b>	<b>325.000.000</b>				<b>325.000.000</b>
Dự án sản Văn Yên số 2	-				-
Dự án BIOGA Văn Yên	325.000.000				325.000.000
<b>Vay huy động DA SX bột biến tính</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Cộng</b>	<b>8.398.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.398.000.000</b>

**18. Dự phòng trợ cấp mất việc làm**

	Năm nay	Năm trước
<b>Số đầu năm</b>	<b>860.802.584</b>	<b>641.701.667</b>
Số trích lập trong năm	57.244.410	219.100.917
Số chi trong năm	23.805.300	
<b>Số cuối năm</b>	<b>894.241.694</b>	<b>860.802.584</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2010

### 19. Vốn đầu tư của chủ sở hữu

#### Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đổi	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>11.000.000.000</b>	-	(196.428.349)	(14.478.877)	2.185.958.728	142.420.516	142.420.516	1.795.127.764	15.055.020.298
Lợi nhuận tăng trong năm								8.767.784.735	8.767.784.735
Thuế TNDN được giảm tăng quỹ ĐTPT					1.082.245.899			(1.082.245.899)	
Trích lập các quỹ từ LN năm trước						184.573.000	184.573.000	(512.463.000)	(143.317.000)
Trích lập các quỹ từ LN năm nay						438.389.236	438.389.236	(1.578.201.250)	(701.422.778)
Thưởng ban lãnh đạo Công ty								(70.000.000)	(70.000.000)
Thu tiền bán cổ phiếu quỹ			20.000.000						20.000.000
Hoàn nhập CLTG cuối năm trước				14.478.877					14.478.877
Hoàn nhập CLTG cuối năm nay				4.687.319					4.687.319
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>11.000.000.000</b>	-	(176.428.349)	4.687.319	3.268.204.627	765.382.752	765.382.752	7.320.002.350	22.947.231.451
Lợi nhuận tăng trong năm								9.053.171.584	9.053.171.584
Trích lập các quỹ									
Hoàn nhập CLTG cuối năm trước				(4.687.319)					(4.687.319)
Hoàn nhập CLTG cuối năm nay				134.121.632					134.121.632
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>11.000.000.000</b>	-	(176.428.349)	134.121.632	3.268.204.627	765.382.752	765.382.752	16.373.173.934	32.129.837.348

**CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI**

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính****Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu trong năm**

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của Nhà nước	0	0
Vốn góp của các cổ đông	11.000.000.000	11.000.000.000
Cổ phiếu quỹ	(176.428.349)	(176.428.349)
<b>Vốn góp cuối năm</b>	<b>10.823.571.651</b>	<b>10.823.571.651</b>

**Cổ tức**

Cổ tức đã chi trả trong năm như sau:

Cổ tức năm trước

Tạm ứng cổ tức năm nay

**Cộng****0****Cổ phiếu**

	Năm nay	Năm trước
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.100.000	1.100.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu phổ thông	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	(9.000)	(9.000)
- Cổ phiếu phổ thông	(9.000)	(9.000)
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.091.000	1.091.000
- Cổ phiếu phổ thông	1.091.000	1.091.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đ

**20. Quỹ khen thưởng phúc lợi**

	Số đầu năm	Tăng do phân phối từ LN	Chi trong kỳ	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	433.956.236		67.000.000	366.956.236
Quỹ phúc lợi	350.666.645			350.666.645
<b>Cộng</b>	<b>784.622.881</b>		<b>67.000.000</b>	<b>717.622.881</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI**

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>1. Doanh thu</b>		
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>85.280.711.357</b>	<b>50.488.031.276</b>
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	85.280.711.357	50.488.031.276
<b><u>Trong đó:</u></b> Doanh thu xuất khẩu trực tiếp	<b>31.317.659.200</b>	<b>33.238.811.300</b>
- DT Sản phẩm Giấy vàng mã:	6.797.659.200	9.301.811.300
<i>Quy ra USD</i>	<i>335.900</i>	<i>500.400</i>
- DT Sản phẩm Tinh bột sắn:	24.520.000.000	23.937.000.000
<i>Trong đó: + Bằng USD</i>	<i>0</i>	
<i>Quy ra VNĐ</i>		
<i>+ Bằng VNĐ</i>	<i>24.520.000.000</i>	<i>23.937.000.000</i>
<i>=&gt; Quy ra USD theo tỷ giá thời điểm ngày 31/03/2011:</i>		
<i>1USD=20.703VNĐ</i>	<i>1.184.369,42</i>	<i>1.290.821,83</i>
- DA Bioga Lào		
<i>=&gt; Quy ra USD theo tỷ giá thời điểm bán hàng:</i>		
<i>1USD=18.469VNĐ</i>		
<b>Tổng cộng: USD</b>	<b>1.520.269,42</b>	<b>1.791.221,83</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>85.280.711.357</b>	<b>50.488.031.276</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	62.542.405.798	44.834.789.161
Giá vốn công trình Bioga Lào		
Dự phòng bảo hành công trình		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>62.542.405.798</b>	<b>44.834.789.161</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

### Bản thuyết minh báo cáo tài chính

#### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng	84.220.978	17.129.479
Lãi trái phiếu		
Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện		89.381.437
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		
<b>Cộng</b>	<b>84.220.978</b>	<b>106.510.916</b>

#### 4. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay	249.259.424	972.056.589
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	70.687.765	57.500.096
<b>Cộng</b>	<b>319.947.189</b>	<b>1.029.556.685</b>

#### 5. Chi phí bán hàng

Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.983.259.843	1.951.021.170
Chi phí bằng tiền khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.983.259.843</b>	<b>1.951.021.170</b>

#### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên quản lý	7.330.541.435	582.785.039
Chi phí vật liệu quản lý	87.581.076	85.373.018
Chi phí đồ dùng văn phòng	3.117.273	2.456.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	65.751.946	33.437.199
Thuế, phí và lệ phí	3.140.000	20.339.510
Chi phí dự phòng	57.244.410	51.752.737
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.609.638.759	201.807.231
Chi phí khác	309.133.022	310.359.668
<b>Cộng</b>	<b>11.466.147.921</b>	<b>1.288.310.402</b>

#### 7. Thu nhập khác

Hỗ trợ XTTM – TKTT XK		
Cho thuê kho bãi, cảng tin		
Thu nhập khác: Phí cộng tác, thanh lý		2.711
Nhận tiền bồi thường thiệt hại, tiền phạt trách nhiệm		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>2.711</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

#### Bản thuyết minh báo cáo tài chính

#### 8. Chi phí khác

Phạt vi phạm hành chính		200.000
Lãi trả chậm, chậm nộp BHXH trả người lao động		
Thanh lý TSCĐ		
Chi phí khác:		12.662
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>212.662</b>

#### 9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.027.017.035	1.338.060.114
LN phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	8.027.017.035	1.338.060.114
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	1.091.000	1.090.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>7.357</b>	<b>1.228</b>

#### 10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu	70.110.469.769	44.114.134.673
Chi phí nhân công	11.223.272.358	2.738.230.538
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.278.043.245	5.471.966.518
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.044.304.926	1.108.014.591
Chi phí khác bằng tiền	1.270.683.955	636.971.012
<b>Cộng</b>	<b>92.926.774.253</b>	<b>54.069.317.332</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: Phường Nguyễn Phúc, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

### Bản thuyết minh báo cáo tài chính

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Các sự kiện trong năm tài chính

### 2. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm nay	Năm trước
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	52,73	38,85
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	47,27	61,15
1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng Nguồn vốn	%	63,86	75,85
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng Nguồn vốn	%	36,14	24,15
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,57	1,32
2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,01	0,77
2.3 Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,06	0,02
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	10,62	2,95
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	9,41	2,65
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	10,18	2,21
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	9,03	1,99
3.3 Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên vốn chủ sở hữu	%	28,18	9,16

### 3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là Báo cáo tài chính năm 2010 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn tại Hà Nội.

Yên Bái, ngày 22 tháng 04 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Hữu Hoà

Hứa Minh Hồng

Trần Công Bình

**Công ty cổ phần Lâm nông sản thực phẩm Yên Bái**

Địa chỉ: Số 279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Nguyễn Phúc, TP Yên Bái, T Yên Bái

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Phụ lục 01: Thông tin về bộ phận theo khu vực địa lý

Đơn vị tính: VND/USD

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác của bộ phận theo khu vực địa lý của Tập đoàn:

	Văn phòng CT	NM giấy Yên Bình	NM giấy Văn Chấn	NM giấy Minh Quân	NM giấy Ng Phúc	NM sản Văn Yên	NM quế Văn Chấn	Cộng
<b>Năm nay</b>								
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	85,280,711,357	-	-	-	-	-	-	85,280,711,357
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	5,354,168,688	10,305,806,703	3,734,384,017	3,912,480,137	6,240,437,479	48,876,970,755	-	78,424,247,779
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>90,634,880,045</b>	<b>10,305,806,703</b>	<b>3,734,384,017</b>	<b>3,912,480,137</b>	<b>6,240,437,479</b>	<b>48,876,970,755</b>	<b>-</b>	<b>163,704,959,136</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	3,561,781,054	(68,719,207)	(80,107,975)	37,643,096	(67,783,085)	5,906,083,912	-	9,288,897,795
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận								-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	3,561,781,054	(68,719,207)	(80,107,975)	37,643,096	(67,783,085)	5,906,083,912	0	9,288,897,795
Doanh thu hoạt động tài chính	84,220,978							84,220,978
Chi phí tài chính	(319,947,189)							(319,947,189)
Thu nhập khác								-
Chi phí khác								-
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh								-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(1,026,154,549)							(1,026,154,549)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại								-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>2,299,900,294</b>	<b>(68,719,207)</b>	<b>(80,107,975)</b>	<b>37,643,096</b>	<b>(67,783,085)</b>	<b>5,906,083,912</b>	<b>0</b>	<b>8,027,017,035</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>7,416,395,243</b>	<b>98,400,804</b>	<b>66,433,500</b>	<b>19,245,364</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,600,474,911</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>65,751,946</b>	<b>411,830,665</b>	<b>183,343,765</b>	<b>30,644,364</b>	<b>-</b>	<b>2,589,271,670</b>	<b>-</b>	<b>3,280,842,410</b>

	Văn phòng CT	NM giấy Yên Bình	NM giấy Văn Chấn	NM giấy Minh Quân	NM giấy Ng Phúc	NM sản Văn Yên	NM quế Văn Chấn	Cộng
<b>Năm trước</b>								
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	159,900,137,195	-	-	-	-	-	-	159,900,137,195
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	19,984,055,260	28,657,296,308	12,495,769,650	14,932,208,930	23,939,073,322	58,553,427,640		158,561,831,110
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>#####</b>	<b>28,657,296,308</b>	<b>12,495,769,650</b>	<b>14,932,208,930</b>	<b>23,939,073,322</b>	<b>58,553,427,640</b>	<b>-</b>	<b>318,461,968,305</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	13,734,864,947	464,152,570	114,112,716	311,006,323	98,988,555	(1,806,024,771)		12,917,100,340
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận								-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	13,734,864,947	464,152,570	114,112,716	311,006,323	98,988,555	(1,806,024,771)	0	12,917,100,340
Doanh thu hoạt động tài chính	266,593,687							266,593,687
Chi phí tài chính	(3,114,665,563)							(3,114,665,563)
Thu nhập khác	241,396,315							241,396,315
Chi phí khác	(24,310,070)							(24,310,070)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh								-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(1,086,968,438)							(1,086,968,438)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại								-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>10,016,910,878</b>	<b>464,152,570</b>	<b>114,112,716</b>	<b>311,006,323</b>	<b>98,988,555</b>	<b>(1,806,024,771)</b>	<b>0</b>	<b>9,199,146,271</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>9,752,739,079</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,752,739,079</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>283,346,831</b>	<b>2,119,808,414</b>	<b>747,268,112</b>	<b>296,944,540</b>	<b>2,403,905</b>	<b>9,809,433,278</b>		<b>13,259,205,080</b>

**Công ty cổ phần Lâm nông sản thực phẩm Yên Bái**

Địa chỉ: Số 279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Nguyễn Phúc, TP Yên Bái, T Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Phụ lục 02: Thông tin về bộ phận theo khu vực địa lý**

Đơn vị tính: VND/USD

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo khu vực địa lý của Tập đoàn như sau:

	<b>Văn phòng CT</b>	<b>NM giấy Yên Bình</b>	<b>NM giấy Văn Chấn</b>	<b>NM giấy Minh Quân</b>	<b>NM giấy Ng Phúc</b>	<b>NM sản Văn Yên</b>	<b>NM quế Văn Chấn</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối năm</b>								
Tài sản trực tiếp của bộ phận	17,237,962,356	3,508,222,112	1,480,978,203	1,712,804,043	489,769,515	29,465,127,243	1,000,416,509	54,895,279,981
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	6,634,831,373	1,279,636,039	149,615,291	-	25,954,781,486	-	34,018,864,189
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận								-
<b>Tổng tài sản</b>	<b>17,237,962,356</b>	<b>10,143,053,485</b>	<b>2,760,614,242</b>	<b>1,862,419,334</b>	<b>489,769,515</b>	<b>55,419,908,729</b>	<b>1,000,416,509</b>	<b>88,914,144,170</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	52,290,590,069	1,320,382,249	420,285,042	347,794,007	271,180,146	2,083,223,963	50,851,346	56,784,306,822
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận								-
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>52,290,590,069</b>	<b>1,320,382,249</b>	<b>420,285,042</b>	<b>347,794,007</b>	<b>271,180,146</b>	<b>2,083,223,963</b>	<b>50,851,346</b>	<b>56,784,306,822</b>
<b>Số đầu năm</b>								
Tài sản trực tiếp của bộ phận	19,481,166,498	2,644,044,371	901,577,698	1,316,718,812	319,856,610	19,968,489,020	527,467,798	45,159,320,807
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	1,730,320,270	1,462,979,803	180,259,655	-	27,769,009,096	-	31,142,568,824
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận								-
<b>Tổng tài sản</b>	<b>19,481,166,498</b>	<b>4,374,364,641</b>	<b>2,364,557,501</b>	<b>1,496,978,467</b>	<b>319,856,610</b>	<b>47,737,498,116</b>	<b>527,467,798</b>	<b>76,301,889,631</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	51,864,939,711	1,562,125,216	397,117,963	451,050,786	417,653,025	1,279,058,297	38,770,540	56,010,715,538
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận								-
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>51,864,939,711</b>	<b>1,562,125,216</b>	<b>397,117,963</b>	<b>451,050,786</b>	<b>417,653,025</b>	<b>1,279,058,297</b>	<b>38,770,540</b>	<b>56,010,715,538</b>

**Công ty cổ phần Lâm nông sản thực phẩm Yên Bái**

Địa chỉ: Số 279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Nguyễn Phúc, TP Yên Bái, T Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Phụ lục 03: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

	Đơn vị tính: VND/USD					
	<b>Văn phòng CT</b>	<b>SP giấy để</b>	<b>SP giấy Vàng mã</b>	<b>SP Tinh bột sắn</b>	<b>Các lĩnh vực khác</b>	<b>Cộng</b>
<b>Năm nay</b>						
<i>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài</i>	<u>90,634,880,045</u>	<u>17,952,670,857</u>	<u>6,240,437,479</u>	<u>48,876,970,755</u>	<u>-</u>	<u>163,704,959,136</u>
<i>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</i>	<u>7,416,395,243</u>	<u>184,079,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,600,474,911</u>
<b>Năm trước</b>						
<i>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài</i>	<u>179,884,192,455</u>	<u>56,085,274,888</u>	<u>23,939,073,322</u>	<u>58,553,427,640</u>	<u>-</u>	<u>318,461,968,305</u>
<i>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</i>	<u>9,752,739,079</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,752,739,079</u>