

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 III

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

TÀI SẢN	MÃ SỐ	HUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>44,008,601,214</b>	<b>37,309,729,340</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>14,520,844,772</b>	<b>8,891,668,491</b>
1. Tiền	111		2,150,844,772	6,921,668,491
2. Các khoản tương đương tiền	112		12,370,000,000	1,970,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>7,131,677,989</b>	<b>2,620,388,176</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	6,971,974,168	3,112,343,276
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	502,775,000	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	383,695,141	233,875,629
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	V.5	(726,766,320)	(794,223,589)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>20,923,609,324</b>	<b>25,438,800,627</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	20,923,609,324	25,748,800,627
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.7	0	(310,000,000)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,432,469,129</b>	<b>358,872,046</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		755,344,446	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.15	34,674,939	34,562,336
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		0	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	642,449,744	324,309,710
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>40,999,047,182</b>	<b>41,648,217,649</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>40,999,047,182</b>	<b>41,648,217,649</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	30,831,428,731	32,390,724,380
- Nguyên giá	222		113,324,004,610	107,728,473,590

- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(82,492,575,879)	(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	15,798,666	1,147,846
- Nguyên giá	228		106,114,240	101,301,513
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(90,315,574)	(100,153,667)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	10,151,819,785	9,256,345,423
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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>85,007,648,396</b>	<b>78,957,946,989</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>51,832,274,454</b>	<b>56,010,715,538</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>38,070,144,323</b>	<b>45,876,260,349</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.12	7,188,609,788	25,631,311,684
2. Phải trả người bán	312	V.13	4,690,785,564	3,211,623,613
3. Người mua trả tiền trước	313	V.14	9,789,041,389	5,350,938,324
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.15	1,289,080,940	562,539,313
5. Phải trả người lao động	315	V.16	9,637,310,744	9,195,548,732
6. Chi phí phải trả	316	V.17	3,907,464,676	378,434,254
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1,237,978,337	616,483,104
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	V.19	0	144,758,444
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.20	329,872,885	784,622,881
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		0	
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>13,762,130,131</b>	<b>10,134,455,189</b>
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	943,346,817	875,652,605
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.22	11,807,825,653	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	1,010,957,661	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>33,175,373,942</b>	<b>22,947,231,451</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.24</b>	<b>33,175,373,942</b>	<b>22,947,231,451</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		17,000,450,000	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		47,109,793	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		1,319,552,350	7,320,002,350
+ Năm nay			10,185,720,017	0
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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>85,007,648,396</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 III**

---

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	V.25	888,538,639	214,966,121
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		1,179,840	1,179,840
5. Ngoại tệ các loại: USD		7,348.60	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 17 tháng 10 năm 2011

Giám đốc

Nguyễn Hữu Hòa

Hứa Minh Hồng

Trần Công Bình

**BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**  
 Quý III năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Doanh thu bán hàng &amp; CCDV</b>	<b>01</b>	<b>VI.1</b>	<b>39,120,031,521</b>	<b>15,548,385,330</b>	<b>162,217,711,024</b>	<b>94,697,754,733</b>
Ghi chú : Doanh thu nội bộ			48,328,559,969			
Trong đó: Doanh thu xuất khẩu			24,224,835,000	6,236,025,000	69,578,006,000	54,705,247,500
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>	<b>VI.1</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. DT thuần về bán hàng và CCDV(10=01-02)</b>	<b>10</b>	<b>VI.1</b>	<b>39,120,031,521</b>	<b>15,548,385,330</b>	<b>162,217,711,024</b>	<b>94,697,754,733</b>
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>	<b>VI.2</b>	<b>35,201,708,606</b>	<b>11,628,976,953</b>	<b>129,563,898,739</b>	<b>78,332,814,435</b>
<b>5. LN gộp về bán hàng và CCDV(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>3,918,322,915</b>	<b>3,919,408,377</b>	<b>32,653,812,285</b>	<b>16,364,940,298</b>
<b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>21</b>	<b>VI.3</b>	<b>141,699,979</b>	<b>72,010,937</b>	<b>371,215,954</b>	<b>194,219,304</b>
<b>7. Chi phí tài chính</b>	<b>22</b>	<b>VI.4</b>	<b>596,441,397</b>	<b>268,612,452</b>	<b>2,070,975,006</b>	<b>1,783,885,696</b>
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		596,441,397	268,612,452	2,000,287,241	1,707,497,640
<b>8. Chi phí bán hàng</b>	<b>24</b>	<b>VI.5</b>	<b>1,534,809,144</b>	<b>649,743,704</b>	<b>4,992,015,270</b>	<b>3,928,508,612</b>
<b>9. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>	<b>VI.6</b>	<b>1,290,853,144</b>	<b>1,496,688,108</b>	<b>14,386,554,241</b>	<b>5,626,242,056</b>
<b>10. LN thuần từ HĐKD:30=20+(21-22)-(24+25)</b>	<b>30</b>		<b>637,919,209</b>	<b>1,576,375,050</b>	<b>11,575,483,722</b>	<b>5,220,523,238</b>
<b>11. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>	<b>VI.7</b>	<b>1,288,114</b>		<b>1,371,187</b>	<b>9,093,620</b>
<b>12. Chi phí khác</b>	<b>32</b>	<b>VI.8</b>	<b>80,083,980</b>	<b>1,146,409</b>	<b>80,866,926</b>	<b>15,371,206</b>
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(78,795,866)</b>	<b>(1,146,409)</b>	<b>(79,495,739)</b>	<b>(6,277,586)</b>
<b>14. Tổng LN kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>559,123,343</b>	<b>1,575,228,641</b>	<b>11,495,987,983</b>	<b>5,214,245,652</b>
<b>15. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>		<b>38,422,549</b>	<b>146,570,886</b>	<b>1,310,267,966</b>	<b>528,208,980</b>
<b>16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>520,700,794</b>	<b>1,428,657,755</b>	<b>10,185,720,017</b>	<b>4,686,036,672</b>
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)</b>	<b>70</b>	<b>VI.9</b>	<b>308</b>	<b>1,311</b>	<b>6,023</b>	<b>4,299</b>

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2011

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Hữu Hòa

Hứa Minh Hồng

Trần Công Bình

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2011

Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

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>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>11,495,987,983</b>	<b>9,850,030,634</b>
<b>2. Điều chỉnh các khoản</b>			<b>7,085,863,502</b>	<b>15,625,069,722</b>
- Khấu hao tài sản cố định	02		7,199,865,847	12,480,192,830
- Các khoản dự phòng	03		(377,457,269)	214,412,303
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		42,422,474	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,779,254,791)	(112,781,149)
- Chi phí lãi vay	06		2,000,287,241	3,043,245,738
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước sự thay đổi của vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>18,581,851,485</b>	<b>25,475,100,356</b>
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		(4,762,085,181)	2,345,796,163
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		4,825,191,303	(13,969,767,590)
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		11,298,579,053	4,354,800,961
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		755,344,446	180,181,300
- Tiền lãi vay đã trả	13		(2,433,100,256)	(3,043,245,738)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	<b>V.14</b>	(579,753,308)	(887,981,139)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	<b>V.21</b>	(454,750,000)	(199,450,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>27,231,277,542</b>	<b>14,255,434,313</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6,495,818,109)	(9,830,681,931)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		42,350,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	12,700,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	121,661,188
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(6,453,468,109)</b>	<b>(9,696,320,743)</b>

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	20,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	V.20	-	-
3. Tiền vay ngắn, dài hạn nhận được	33		22,741,584,053	52,170,809,355
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(38,010,583,058)	(53,179,425,254)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.20	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(15,268,999,005)</b>	<b>(988,615,899)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>5,508,810,428</b>	<b>3,570,497,671</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	V.1	<b>8,891,668,491</b>	<b>5,258,730,900</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		42,422,474	62,439,920
<b>Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	V.1	<b>14,442,901,393</b>	<b>8,891,668,491</b>

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2011

Người 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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

---

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

**Quý III 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 30 tháng 09 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 30 tháng 09 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:

Tài sản cố định	Số năm
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 30 tháng 09 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, tăng vốn theo hình thức trả cổ tức bằng cổ phiếu.
- 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 30/09/2011: 20.628 VND/USD; 3.229,53 VND/CNY.

## **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 30 tháng 09 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 CĐKT.

	<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>812.448.770</b>	<b>2.297.744.223</b>
Tiền VND	662.689.490	2.160.297.903
+ Tại Văn phòng Công ty	132.703.961	223.894.981
+ Tại nhà máy giấy Yên Bình	157.899.487	356.041.426
+ Tại nhà máy giấy Văn Chấn	77.296.021	3.668.887
+ Tại nhà máy giấy Minh Quân	40.333.224	68.413.936
+ Tại nhà máy gia công giấy XK Nguyễn Phúc	44.786.684	9.616.919
+ Tại nhà máy sản Văn Yên	114.911.550	1.492.607.915
+ Tại nhà máy quế Văn Chấn	94.758.563	6.053.839
Tiền USD	149.759.280	137.446.320
+ Tại Văn phòng Công ty	149.759.280	137.446.320
<b>Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>13.708.396.002</b>	<b>6.593.924.268</b>
Tiền gửi VND	13.702.305.435	6.587.924.898
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Yên Bái	1.320.345.413	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	873.409	1.565.489
+ Tài khoản Công ty CP chứng khoán Bảo Việt	525.407	544.460
+ Ngân hàng TM CP Quân đội	8.428.924	3.527.307.725
+ Ngân hàng TM CP Quân đội (Tiết kiệm)	12.370.000.000	1.970.000.000
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Yên Bái (Tiết kiệm)		
+ Ngân hàng Công thương tỉnh Yên Bái	1.005.931	68.715.559
Tiền gửi USD	1.827.640	1.736.443
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Yên Bái	1.509.970	1.383.361
+ Ngân hàng TM CP Quân đội	317.670	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>14.520.844.772</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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

### 2. Phải thu khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Cao Huy Điều		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
Công ty TNHH MTV SX và TM Gia Hường	196.791.812	
Xí nghiệp Thương mại - Dịch vụ Ánh Dương	237.948.479	237.948.479
Công ty TNHH Giấy XK Thái Bình	160.403.004	223.318.443
CN công ty TNHH Đông Hoà	640.845.816	
Công ty cổ phần Thiên Phúc	772.827.279	
Công ty TNHH TM Tổng hợp Hà An	469.273.500	557.192.300
Công ty TNHH Đức Việt Anh	499.583.932	1.699.583.932
Công ty TNHH SX thương mại Đạt Phương	67.264.442	
Công ty cổ phần XD&TM Hùng Dũng	15.000.000	15.000.000
Công ty TNHH MD Vĩnh Đại Tường	391.932.000	757.280
Công ty TNHH Tùng Lâm	2.815.000.000	
Công ty TNHH Vĩnh Hùng Cát	116.115.220	
Jiang Tay Jong Corp (Ông Hoàng)	532.202.400	
Khách hàng khác	500.670	1.332.974
<b>Cộng</b>	<b><u>6.971.974.168</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
CN công ty TNHH kiểm toán và tư vấn tại HN	12.650.000	
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
Công ty TNHH thiết bị công nghiệp HTC	17.300.000	
Phòng NN và PTNT Văn Chấn	143.325.000	
Công ty TNHH Tùng Lâm	150.000.000	
Lê Văn Toàn	45.000.000	
Viện nghiên cứu da giấy	45.000.000	
Các đối tượng khác	21.000.000	11.957.660
<b>Cộng</b>	<b><u>502.775.000</u></b>	<b><u>68.392.860</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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

### 4. Các khoản phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu cổ phần người nghèo	18.360.000	23.735.000
Công ty CP xây dựng Quang Thịnh	7.657.631	3.775.335
Phạm Viết Thú — Cho vay không tính lãi		80.000.000
Phải thu người dân về giống và phân bón trồng sắn	105.312.655	109.312.655
Jiang Tay Jong Corp (Ông Hoàng)	22.010.000	
Thuế TNCN	221.410.565	3.582.436
Các khoản khác	8.944.290	13.470.203
<b>Cộng</b>	<b>383.695.141</b>	<b>233.875.629</b>

### 5. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Nguyên liệu, vật liệu</b>	<b>6.592.752.263</b>	<b>6.895.438.161</b>
+ Văn phòng Công ty	909.028.927	182.835.116
+ Nhà máy giấy Yên Bình	1.918.882.132	1.472.290.361
+ Nhà máy giấy Văn Chấn	522.839.991	534.177.524
+ Nhà máy giấy Minh Quân	1.058.008.083	959.767.191
+ Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	228.094.128	79.465.000
+ Nhà máy sắn Văn Yên	628.570.469	3.305.136.936
+ Nhà máy quế Văn Chấn	1.327.328.533	361.766.033
<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang</b>	<b>457.140.589</b>	<b>1.071.512.854</b>
+ Văn phòng Công ty		
+ Nhà máy giấy Yên Bình	299.544.000	640.230.000
+ Nhà máy giấy Văn Chấn	75.037.152	175.818.650
+ Nhà máy giấy Minh Quân	73.410.710	250.151.980
+ Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	9.148.727	5.312.224
<b>Thành phẩm</b>	<b>13.873.716.472</b>	<b>17.781.849.612</b>
+ Văn phòng Công ty	1.226.115.654	1.982.674.550
+ Nhà máy giấy Yên Bình	375.007.716	175.482.584
+ Nhà máy giấy Văn Chấn	94.381.415	187.912.637
+ Nhà máy giấy Minh Quân	70.891.715	38.385.705
+ Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	273.500.896	225.462.467
+ Nhà máy sắn Văn Yên	11.364.935.176	15.171.931.669
+ Nhà máy quế Văn Chấn	468.883.900	
<b>Cộng</b>	<b>20.923.609.324</b>	<b>25.748.800.627</b>

### 6. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

<i>Đơn vị lập dự phòng</i>	Số cuối năm	Số đầu năm
Văn phòng Công ty		
Nhà máy sắn Văn Yên		(310.000.000)
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>(310.000.000)</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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

## 7. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tạm ứng</b>	<b>642.449.744</b>	<b>324.309.710</b>
Văn phòng Công ty	158.199.144	80.433.025
Nhà máy giấy Yên Bình	103.000.000	28.000.000
Nhà máy giấy Văn Chấn	25.000.000	17.000.000
Nhà máy giấy Minh Quân	143.688.600	101.657.685
Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	35.682.000	25.719.000
Nhà máy sản Văn Yên	74.200.000	59.000.000
Nhà máy quế Văn Chấn	102.680.000	12.500.000
<b>Cộng</b>	<b>642.449.744</b>	<b>324.309.710</b>

## 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	1.827.309.347	3.725.383.492		85.188.181		5.637.881.020
<i>Mua sắm mới</i>		79.000.000		85.188.181		164.188.181
<i>Đầu tư XD CB h thành</i>	1.827.309.347	3.646.383.492				5.473.692.839
Giảm trong kỳ		42.350.000				42.350.000
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>		42.350.000				42.350.000
Điều chỉnh phân loại	(133.333.333)	133.333.333				0
<b>Số cuối năm</b>	<b>34.593.139.393</b>	<b>75.588.290.061</b>	<b>2.045.815.006</b>	<b>541.008.296</b>	<b>555.751.854</b>	<b>113.324.004.610</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	1.702.930.561	5.324.916.286	72.478.740	84.721.044	12.130.038	7.197.176.669
Thanh lý, nhượng bán		42.350.000				42.350.000
Điều chỉnh phân loại	(1.283.583.052)	1.275.583.528		7.999.524		0
<b>Số cuối năm</b>	<b>23.679.177.554</b>	<b>56.072.236.964</b>	<b>1.860.390.741</b>	<b>408.563.497</b>	<b>472.207.123</b>	<b>82.492.575.879</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>10.913.961.839</b>	<b>19.516.053.097</b>	<b>185.424.265</b>	<b>132.444.799</b>	<b>83.544.731</b>	<b>30.831.428.731</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>						
<b>Số dư đầu năm</b>				<b>88.774.240</b>	<b>12.527.273</b>	<b>101.301.513</b>
- Mua trong năm					17.340.000	17.340.000
- Tặng do hợp nhất						
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán					12.527.273	12.527.273

**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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

- Giảm khác						
<b>Số dư cuối năm</b>				<b>88.774.240</b>	<b>17.340.000</b>	<b>106.114.240</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>				<b>87.626.394</b>	<b>12.527.273</b>	<b>100.153.667</b>
- Khấu hao trong năm				1.147.846	1.541.334	2.689.180
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán					12.527.273	12.527.273
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối năm</b>				<b>88.774.240</b>	<b>1.541.334</b>	<b>90.315.574</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
- Tại ngày đầu năm				<b>1.147.846</b>	<b>0</b>	<b>1.147.846</b>
- Tại ngày cuối năm				<b>0</b>	<b>15.798.666</b>	<b>15.798.666</b>

**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>					
<b>Văn phòng công ty</b>	<b>9.256.345.423</b>	<b>6.225.586.446</b>	<b>5.398.919.383</b>	<b>57.049.170</b>	<b>10.025.963.316</b>
- Dự án NM quế Văn Chấn	4.292.084.728	3.558.267.627			7.850.352.355
- Dự án bột biến tính VY	349.000.253				349.000.253
- Dự án xử lý nước thải YB	3.563.510.442	1.835.408.941	5.398.919.383		0
- Dự án xử lý nước thải MQ	1.051.750.000	9.860.420			1.061.610.420
- Dự án HT Bioga VY số 2		765.000.288			765.000.288
- Hệ thống BIOGA Văn Yên		57.049.170		57.049.170	0
<b>NM giấy Yên Bình</b>		<b>279.005.673</b>	<b>24.923.654</b>	<b>254.082.019</b>	<b>0</b>
<b>NM giấy Văn Chấn</b>		<b>94.188.500</b>	<b>18.480.000</b>	<b>75.708.500</b>	<b>0</b>
<b>NM giấy Minh Quân</b>		<b>75.254.884</b>	<b>31.369.802</b>	<b>43.885.082</b>	<b>0</b>
<b>NM Sản Văn Yên</b>		<b>125.856.469</b>			<b>125.856.469</b>
<b>Cộng</b>	<b>9.256.345.423</b>	<b>6.799.891.972</b>	<b>5.473.692.839</b>	<b>430.724.771</b>	<b>10.151.819.785</b>

**10. Vay và nợ ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>6.263.609.788</b>	<b>18.596.311.684</b>
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Yên Bái	0	11.998.618.767
- Vay các cá nhân bổ xung vốn lưu động	6.263.609.788	6.597.692.917
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>925.000.000</b>	<b>7.035.000.000</b>
- Ngân hàng Phát triển Yên Bái	750.000.000	6.685.000.000
+ Dự án sản Văn Yên số I	0	3.685.000.000
+ Dự án sản Văn Yên số II	750.000.000	3.000.000.000
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Yên Bái	175.000.000	350.000.000
<b>Cộng</b>	<b>7.188.609.788</b>	<b>25.631.311.684</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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính****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>19.567.881.192</b>		<b>31.900.583.088</b>	<b>6.263.609.788</b>
<i>Ngân hàng</i>					
<i>ĐT&amp;PT Yên Bái</i>	<i>11.998.618.767</i>	<i>13.508.417.750</i>		<i>25.507.036.517</i>	<i>0</i>
<i>Vay cá nhân</i>	<i>6.597.692.917</i>	<i>6.059.463.442</i>		<i>6.393.546.571</i>	<i>6.263.609.788</i>
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>7.035.000.000</b>			<b>6.110.000.000</b>	<b>925.000.000</b>
<i>Ngân hàng phát triển Yên Bái</i>	<i>6.685.000.000</i>			<i>5.935.000.000</i>	<i>750.000.000</i>
<i>Ngân hàng ĐT&amp;PT Yên Bái</i>	<i>350.000.000</i>			<i>175.000.000</i>	<i>175.000.000</i>
<b>Cộng</b>	<b>25.631.311.684</b>	<b>19.567.881.192</b>		<b>38.010.583.088</b>	<b>7.188.609.788</b>

**11. Phải trả người bán**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tại Văn phòng Công ty</b>	<b>4.077.986.524</b>	<b>2.369.110.605</b>
Công ty Xăng dầu Yên Bái	104.657.660	39.951.660
Công ty TNHH vật tư thiết bị KT hạ tầng	111.860.000	
Công ty CP Đông A	83.344.800	
Công ty cổ phần Song Phát	192.147.000	72.000.000
Công ty CP xây dựng Quang Thịnh	48.416.700	
Công ty CP KD CB hàng XNK Đà Nẵng		14.400.010
Công ty CP TV giám sát kiểm định xây dựng	198.125.000	
Công ty XNK máy Hà Nội		52.650.000
Công ty TNHH cao lanh — FENSPAT Lào Cai		244.000.000
Công ty TNHH An Hoa	1.190.620.000	
Công ty TNHH Thanh Hùng	47.865.000	
Công ty TNHH đầu tư TMSX Minh Tiến	144.540.000	19.342.752
DNTN Sinh hoá phương toàn	110.800.000	110.800.000
DN tư nhân An hoa		489.956.000
HTX Hữu Nghị		390.000.000
Công ty điện lực Yên Bái	33.257.000	61.657.000
Viện nghiên cứu da giầy		105.000.000
Công ty Hóa chất Việt Trì	1.396.708.825	609.698.995
Công ty CP tư vấn đầu tư & TM Tây Hồ	280.000.000	
XN hóa chất Trường Thọ		106.259.924
Các đối tượng khác	135.644.539	53.394.264
<b>Tại Nhà máy giấy Yên Bình</b>	<b>171.380.122</b>	<b>545.821.052</b>
<b>Tại Nhà máy giấy Văn Chấn</b>	<b>56.361.818</b>	<b>41.234.910</b>
<b>Tại Nhà máy giấy Minh Quân</b>	<b>128.359.400</b>	<b>49.515.900</b>
<b>Tại Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc</b>	<b>159.510.000</b>	<b>108.571.425</b>
<b>Tại Nhà máy sản Văn Yên</b>	<b>97.187.700</b>	<b>91.644.721</b>
<b>Tại Nhà máy quế Văn Chấn</b>		<b>5.725.000</b>
<b>Cộng</b>	<b>4.690.785.564</b>	<b>3.211.623.613</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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

### 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		186.113.397
CN CT cổ phần XNK Cao Bằng	6.980.755	6.980.755
CT TNHH SX và TM Gia hưởng		41.062.028
Công ty cổ phần Hàng Kênh	180.134.242	425.267.133
CT CP Thiên Phúc		78.077.934
CT HHMD Kim Chính Cát Bằng Tường	9.600.670.000	360
CT TNHH thương mại XNK và XD Hưng Hiệp		3.000.000.000
CT TNHH Vĩnh Hùng Cát		53.190.950
Các khách hàng khác	1.256.392	245.767
<b>Cộng</b>	<b>9.789.041.389</b>	<b>5.350.938.324</b>

### 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)	5.010.390.711	5.010.503.314	(34.674.939)
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	29.572.702	29.572.702	0
Thuế Xuất nhập khẩu	0	266.937	266.937	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	554.395.459	1.310.267.966	579.753.308	1.284.910.117
Thuế thu nhập cá nhân	8.143.854	335.466.870	339.439.901	4.170.823
Thuế tài nguyên	0	65.452.710	65.452.710	0
Thuế nhà đất & tiền thuê đất	0	56.727.811	56.727.811	0
Các loại thuế khác	0	3.000.000	3.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>527.976.977</b>	<b>6.811.145.707</b>	<b>6.084.716.683</b>	<b>1.254.406.001</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 đế, 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.

# 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 30 tháng 09 năm 2011

### Bản thuyết minh báo cáo tài chính

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	11.495.987.983	5.214.245.652
* 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	47.363.052	54.652.756
<i>Chi phí nộp phạt hành chính</i>		14.200.000
<i>Lương thành viên HĐQT không điều hành</i>	17.550.000	13.650.000
<i>BHXH trả người lao động</i>		
<i>Chi phí khấu hao TSCĐ thiếu hồ sơ</i>	29.052.756	26.802.756
<i>Lãi trả chậm</i>	760.296	
<i>Thu nhập từ bán lẻ vật tư</i>		
<i>Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
* Tổng thu nhập chịu thuế	11.543.351.035	5.268.898.408
- Thu nhập chịu thuế TNDN với thuế suất 15%	916.743.242	672.177.223
- Thu nhập chịu thuế TNDN với thuế suất 20%	7.261.902.448	3.871.778.342
- Thu nhập chịu thuế TNDN với thuế suất 25%	3.364.705.345	724.942.843
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp</b>	<b>2.431.068.313</b>	<b>1.056.417.960</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm 50%</b>	<b><u>(1.141.792.849)</u></b>	<b><u>(528.208.980)</u></b>
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b><u>1.289.275.464</u></b>	<b><u>528.208.980</u></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>3.500.000.000</b>	<b>112.999.854</b>
Trích trước chi phí DA Bioga Lào		54.545.454
Trích trước chi phí KH NM sản 6T/2011		
Trích trước chi phí sửa chữa lớn 2011	3.500.000.000	
Phí bảo vệ môi trường QIV/2010		58.454.400
<i>Tại Nhà máy giấy Yên Bình</i>	<i>139.947.150</i>	<i>67.008.124</i>
<i>Tại Nhà máy giấy Văn Chấn</i>	<i>16.165.405</i>	<i>25.791.665</i>
<i>Tại Nhà máy giấy Minh Quân</i>	<i>26.539.104</i>	<i>23.951.130</i>
<i>Tại Nhà máy sản Văn Yên</i>	<i>214.185.444</i>	<i>148.683.481</i>
<i>Tại Nhà máy quế Văn Yên</i>	<i>10.627.573</i>	
<b>Cộng</b>	<b><u>3.907.464.676</u></b>	<b><u>378.434.254</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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính****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	351.132.484	209.569.306
Bảo hiểm xã hội	82.241.255	
Bảo hiểm thất nghiệp	42.424.205	0
Phải trả khác	738.445.393	377.266.298
<b>Cộng</b>	<b>1.237.978.337</b>	<b>616.483.104</b>

**16. Phải trả dài hạn khác**

<b><i>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn</i></b>	<b>943.346.817</b>	<b>875.652.605</b>
Công ty TNHH Đông Hòa	823.346.817	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>943.346.817</b>	<b>875.652.605</b>

**17. Vay và nợ dài hạn**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b><i>Vay dài hạn</i></b>	<b>11.807.825.653</b>	<b>8.398.000.000</b>
Ngân hàng Phát triển Yên Bái	11.482.825.653	8.073.000.000
<i>DA quế Văn Chấn: thời hạn vay 84 tháng (Trong đó: ân hạn 12 tháng), lãi suất 9,6%/năm, đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn tự có và vốn vay</i>	3.409.825.653	
<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><i>Nợ dài hạn</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cộng</b>	<b>11.807.825.653</b>	<b>8.398.000.000</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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

*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	Số tiền vay đã trả trong năm	Chuyển sang Nợ dài hạn đến hạn trả	Số cuối năm
<b>NH Phát triển Yên Bái</b>	<b>8.073.000.000</b>	<b>3.409.825.653</b>			<b>11.482.825.653</b>
Dự án quế Văn Chấn		3.409.825.653			3.409.825.653
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>3.409.825.653</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.807.825.653</b>

### 18. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	860.802.584	641.701.667
Số trích lập trong năm	183.740.010	219.100.917
Số chi trong năm	33.584.933	
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.010.957.661</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 31 tháng 12 năm 2011

### 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	<b>15.055.020.298</b>
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				4.687.319					4.687.319
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>11.000.000.000</b>	-	(176.428.349)	<b>4.687.319</b>	<b>3.268.204.627</b>	<b>765.382.752</b>	<b>765.382.752</b>	<b>7.320.002.350</b>	<b>22.947.231.451</b>
Lợi nhuận tăng trong năm								10.185.720.017	10.185.720.017
Tăng vốn do trả cổ tức bằng cổ phiếu	6.000.450.000							(6.000.450.000)	
Hoàn nhập CLTG cuối năm trước				(4.687.319)					(4.687.319)
Hoàn nhập CLTG cuối kỳ				47.109.793					47.109.793
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>17.000.450.000</b>	-	(176.428.349)	<b>47.109.793</b>	<b>3.268.204.627</b>	<b>765.382.752</b>	<b>765.382.752</b>	<b>11.505.272.367</b>	<b>33.175.373.942</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 30 tháng 09 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	17.000.450.000	11.000.000.000
Cổ phiếu quỹ	(176.428.349)	(176.428.349)
<b>Vốn góp cuối năm</b>	<b>16.824.021.651</b>	<b>10.823.571.651</b>

## *Cổ tức*

Cổ tức đã chi trả trong năm như sau:

Cổ tức năm trước (55% bằng cổ phiếu)

6.000.450.000

Tạm ứng cổ tức năm nay

**Cộng**

**6.000.450.000**

## *Cổ phiếu*

	Năm nay	Năm trước
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.700.045	1.100.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.700.045	1.100.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>1.700.045</i>	<i>1.100.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	(9.000)	(10.000)
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>(9.000)</i>	<i>(10.000)</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.691.045	1.090.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>1.691.045</i>	<i>1.090.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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		264.230.000	169.726.236
Quỹ phúc lợi	350.666.645		190.520.000	160.146.645
<b>Cộng</b>	<b>784.622.881</b>		<b>454.750.000</b>	<b>329.872.881</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 30 tháng 09 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>162.217.711.024</b>	<b>94.697.754.733</b>
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	162.217.711.024	94.697.754.733
<b><u>Trong đó:</u></b> Doanh thu xuất khẩu trực tiếp	<b>69.578.006.000</b>	<b>54.705.247.500</b>
- DT Sản phẩm Giấy vàng mã:	26.327.526.000	
<i>Quy ra USD</i>	<i>1.282.000</i>	<i>983.400</i>
- DT Sản phẩm Tinh bột sắn:	43.250.480.000	
<i>Trong đó: + Bằng USD</i>	<i>0</i>	<i>463.220</i>
<i>Quy ra VNĐ</i>		
<i>+ Bằng VNĐ</i>	<i>43.250.480.000</i>	<i>23.937.000.000</i>
<i>Quy ra USD</i>	<i>2.092.489,47</i>	<i>1.290.821,83</i>
- DA Bioga Lào:		3.324.420.000
<i>Quy ra USD</i>		<i>179.272</i>
<b>Tổng cộng USD:</b>	<b>3.374.489,47</b>	<b>2.916.713,83</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
<b>Doanh thu thuần</b>	<b><u>162.217.711.024</u></b>	<b><u>94.697.754.733</u></b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	129.563.898.739	75.371.586.698
Giá vốn công trình Bioga Lào		2.961.227.737
Dự phòng bảo hành công trình		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b><u>129.563.898.739</u></b>	<b><u>78.332.814.435</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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

## 3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng	237.094.322	95.346.667
Lãi trái phiếu		5.461.000
Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	134.121.632	93.411.637
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		
<b>Cộng</b>	<b>371.215.954</b>	<b>194.219.304</b>

## 4. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay	2.000.287.241	1.707.497.640
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	70.687.765	76.388.056
<b>Cộng</b>	<b>2.070.975.006</b>	<b>1.783.885.696</b>

## 5. Chi phí bán hàng

Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.992.015.270	3.793.616.180
Chi phí bằng tiền khác		134.892.432
<b>Cộng</b>	<b>4.992.015.270</b>	<b>3.928.508.612</b>

## 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên quản lý	8.684.290.922	3.599.120.368
Chi phí vật liệu quản lý	270.005.831	268.512.415
Chi phí đồ dùng văn phòng	39.496.817	12.922.179
Chi phí khấu hao tài sản cố định	144.861.015	125.303.650
Thuế, phí và lệ phí	205.916.981	154.420.076
Chi phí dự phòng	116.282.741	56.609.997
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.066.885.914	570.493.384
Chi phí khác	858.814.020	838.859.987
<b>Cộng</b>	<b>14.386.554.241</b>	<b>5.626.242.056</b>

## 7. Thu nhập khác

Hỗ trợ XTTM – TKTT XK		
Cho thuê kho bãi, cảng tin		9.090.909
Thu nhập khác: Phí cộng tác, thanh lý, ...	1.371.187	2.711
Nhận tiền bồi thường thiệt hại, tiền phạt trách nhiệm		
<b>Cộng</b>	<b>1.371.187</b>	<b>9.093.620</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 30 tháng 09 năm 2011

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**

### 8. Chi phí khác

Phạt vi phạm hành chính		14.200.000
Lãi trả chậm, chậm nộp BHXH trả người lao động	760.296	1.127.975
Thanh lý TSCĐ		
Lãi vay vượt trần	80.079.480	
Chi phí khác	27.150	43.231
<b>Cộng</b>	<b>80.866.926</b>	<b>15.371.206</b>

### 9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	10.185.720.017	4.686.036.672
LN phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	10.185.720.017	4.686.036.672
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	1.691.045	1.090.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>6.023</b>	<b>4.299</b>

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

Chi phí nguyên liệu, vật liệu	117.309.093.996	63.137.214.463
Chi phí nhân công	17.419.190.708	4.597.675.269
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.199.865.848	7.037.565.780
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.760.789.369	2.323.623.100
Chi phí khác bằng tiền	3.565.179.378	1.236.735.823
<b>Cộng</b>	<b>159.254.119.299</b>	<b>78.332.814.435</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 30 tháng 09 năm 2011

### Bản thuyết minh báo cáo tài chính

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. 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	%	51,77	32,02
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	48,23	67,98
1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng Nguồn vốn	%	60,97	69,43
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng Nguồn vốn	%	39,03	30,57
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,64	1,44
2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,16	0,99
2.3 Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,38	0,47
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	7,09	5,51
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	6,28	4,95
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	13,52	8,04
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	11,98	7,23
3.3 Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên vốn CSH	%	34,65	26,31

### 2. 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 20 tháng 10 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 30 tháng 09 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:

	<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>Năm nay</b>								
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	162,217,711,024	-	-	-	-	-	-	162,217,711,024
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	20,881,777,229	32,275,297,973	12,019,111,103	13,298,538,201	21,779,286,421	67,946,590,020	2,317,645,964	170,518,246,911
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>183,099,488,253</b>	<b>32,275,297,973</b>	<b>12,019,111,103</b>	<b>13,298,538,201</b>	<b>21,779,286,421</b>	<b>67,946,590,020</b>	<b>2,317,645,964</b>	<b>332,735,957,935</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	8,888,131,362	395,350,140	(38,107,045)	43,535,297	101,211,479	3,913,305,940	(28,184,399)	13,275,242,774
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận								-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	8,888,131,362	395,350,140	(38,107,045)	43,535,297	101,211,479	3,913,305,940	(28,184,399)	13,275,242,774
Doanh thu hoạt động tài chính	371,215,954							371,215,954
Chi phí tài chính	(2,070,975,006)							(2,070,975,006)
Thu nhập khác	1,371,187							1,371,187
Chi phí khác	(80,866,926)							(80,866,926)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh								-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(1,310,267,966)							(1,310,267,966)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại								-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>5,798,608,605</b>	<b>395,350,140</b>	<b>(38,107,045)</b>	<b>43,535,297</b>	<b>101,211,479</b>	<b>3,913,305,940</b>	<b>(28,184,399)</b>	<b>10,185,720,017</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>6,438,613,153</b>	<b>279,005,673</b>	<b>94,188,500</b>	<b>75,254,884</b>	<b>-</b>	<b>125,856,469</b>	<b>-</b>	<b>7,012,918,679</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>144,861,015</b>	<b>1,327,517,329</b>	<b>393,339,155</b>	<b>65,881,730</b>	<b>-</b>	<b>5,268,266,620</b>	<b>-</b>	<b>7,199,865,849</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>179,884,192,455</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	13,312,195,103	464,152,570	114,112,716	311,006,323	98,988,555	(1,806,024,771)		12,494,430,496
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận								-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	13,312,195,103	464,152,570	114,112,716	311,006,323	98,988,555	(1,806,024,771)	0	12,494,430,496
Doanh thu hoạt động tài chính	317,291,675							317,291,675
Chi phí tài chính	(3,178,777,782)							(3,178,777,782)
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	(1,082,245,899)							(1,082,245,899)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại								-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>9,585,549,342</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>8,767,784,735</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>-</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 30 tháng 09 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	33,741,418,483	3,120,577,858	806,332,479	1,407,413,834	591,212,435	12,919,291,424	1,995,400,996	54,581,647,509
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	5,875,645,978	1,106,120,648	156,447,727	-	23,287,786,534	-	30,426,000,887
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận								-
<b>Tổng tài sản</b>	<b>33,741,418,483</b>	<b>8,996,223,836</b>	<b>1,912,453,127</b>	<b>1,563,861,561</b>	<b>591,212,435</b>	<b>36,207,077,958</b>	<b>1,995,400,996</b>	<b>85,007,648,396</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	49,240,841,097	870,113,011	264,887,731	406,619,722	430,829,200	523,329,324	95,654,369	51,832,274,454
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận								-
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>49,240,841,097</b>	<b>870,113,011</b>	<b>264,887,731</b>	<b>406,619,722</b>	<b>430,829,200</b>	<b>523,329,324</b>	<b>95,654,369</b>	<b>51,832,274,454</b>
<b>Số đầu năm</b>								
Tài sản trực tiếp của bộ phận	21,460,082,222	2,682,115,031	918,577,698	1,423,504,497	345,575,610	19,830,159,175	380,319,872	47,040,334,105
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	1,730,320,270	1,462,979,803	180,259,655	-	28,544,053,154	-	31,917,612,882
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận								-
<b>Tổng tài sản</b>	<b>21,460,082,222</b>	<b>4,412,435,301</b>	<b>2,381,557,501</b>	<b>1,603,764,152</b>	<b>345,575,610</b>	<b>48,374,212,329</b>	<b>380,319,872</b>	<b>78,957,946,987</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 30 tháng 09 năm 2011

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

	Đơn vị tính: VND/USD				
	<b>Nội địa</b>	<b>Vàng mã xuất</b>	<b>TBS xuất khẩu</b>	<b>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>92,639,705,024</u>	<u>26,327,526,000</u>	<u>43,250,480,000</u>	<u>-</u>	<u>162,217,711,024</u>
<i>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</i>	<u>7,012,918,679</u>			<u>-</u>	<u>7,012,918,679</u>
<b>Năm trước</b>					
<i>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài</i>	<u>59,707,020,695</u>	<u>26,815,445,300</u>	<u>70,053,251,200</u>	<u>3,324,420,000</u>	<u>159,900,137,195</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>9,752,739,079</u>

**Công ty CP LNS Thực phẩm Yên Bái**

**Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt nam  
Độc lập – Tự do – Hạnh Phúc**

Số: 221 / KT

*Yên Bái, ngày 20 tháng 10 năm 2011*

v/v giải trình chênh lệch 10% lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước.

**Kính gửi:**

**Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
Sở giao dịch chứng khoán Hà nội**

Trân trọng cảm ơn sự hỗ trợ của Quý Cơ quan trong thời gian qua đối với Công ty Cổ phần lâm nông sản thực phẩm Yên Bái, mã chứng khoán CAP.

Báo cáo tài chính của Công ty quý 3/ 2011 có kết quả như sau:

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3/2011	:	520.700.794 đ
So với lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3/2010	:	1.428.657.755 đ
Giảm so với cùng kỳ năm trước	:	63 %

Công ty CP LNS thực phẩm Yên Bái giải trình yếu tố ảnh hưởng giảm lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước như sau:

- Các khoản chi phí đầu vào như nguyên vật liệu , lãi vay , chi phí dịch vụ tăng mạnh.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty chúng tôi.  
Xin trân thành cảm ơn ./.

**CÔNG TY CP LNS THỰC PHẨM YÊN BÁI  
CHỦ TỊCH HĐQT KIỂM GIÁM ĐỐC CTY**

*Nơi nhận:*

- như trên
- lưu tại phòng KT