

**CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI**  
**YENBAI JOINT-STOCK FORES-AGRICUL TURAL AND FOODSTUFFS COMPANY**  
Address: 279 Nguyen Phuc – Nguyen Phuc Ward – Yen Bai City – Yen Bai Province  
Email: [Yfatuf@gmail.com](mailto:Yfatuf@gmail.com)  
Website: [www.yfatuf.com.vn](http://www.yfatuf.com.vn)

---



## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP** **QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2019-2020**

Kính gửi: .....

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bán thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 12 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2020)	Số đầu năm (01/10/2019)
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>76.056.223.014</b>	<b>76.620.474.829</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>39.632.790.637</b>	<b>50.545.556.785</b>
1. Tiền	111		4.032.790.637	6.945.556.785
2. Các khoản tương đương tiền	112		35.600.000.000	43.600.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>24.891.101.940</b>	<b>8.911.191.854</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	17.769.365.935	7.526.989.375
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	4.777.985.700	826.986.600
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	2.349.407.855	557.215.879
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(5.657.550)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.7</b>	<b>11.505.873.997</b>	<b>16.994.737.100</b>
1. Hàng tồn kho	141		11.505.873.997	18.496.217.878
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	(1.501.480.778)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.8</b>	<b>26.456.440</b>	<b>168.989.090</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		26.456.440	168.989.090
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>39.830.153.838</b>	<b>26.110.100.005</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>V.9</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 TỔNG HỢP**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 12 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2020)	Số đầu năm (01/10/2019)
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>23.860.769.031</b>	<b>20.171.391.260</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	23.832.958.547	20.086.580.776
- Nguyên giá	222		141.068.815.030	156.249.342.359
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(117.235.856.483)	(136.162.761.583)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	27.810.484	84.810.484
- Nguyên giá	228		171.000.000	171.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(143.189.516)	(86.189.516)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.12	<b>14.921.766.360</b>	<b>5.142.875.771</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		14.921.766.360	5.142.875.771
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	V.13	<b>1.047.618.447</b>	<b>795.832.974</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.047.618.447	795.832.974

**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 TỔNG HỢP**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Báo thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 12 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2020)	Số đầu năm (01/10/2019)
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>115.886.376.852</b>	<b>102.730.574.834</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>30.010.721.139</b>	<b>26.620.654.421</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>29.983.871.139</b>	<b>26.593.804.421</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	4.393.603.561	3.715.231.905
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	244.411.981	475.910.047
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	9.255.327.657	5.293.516.444
4. Phải trả người lao động	314		12.035.384.710	12.239.948.380
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	550.494.504	1.174.525.373
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	1.212.509.199	1.524.397.074
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.20	-	170.706.749
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	2.292.139.527	1.999.568.449
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>26.850.000</b>	<b>26.850.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.22	1.850.000	1.850.000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.23	25.000.000	25.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-

44/  
 TỶ  
 IAN  
 IG S  
 PHAI  
 BAI  
 1-2-20



**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 TỔNG HỢP**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 12 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2020)	Số đầu năm (01/10/2019)
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>85.875.655.713</b>	<b>76.109.920.413</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.24	<b>85.875.655.713</b>	<b>76.109.920.413</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		52.360.230.000	52.360.230.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		52.360.230.000	52.360.230.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		323.060.671	323.060.671
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.019.361.390	1.589.316.120
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		31.173.003.652	21.837.313.622
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.061.006.774	335.050.143
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		30.111.996.878	21.502.263.479
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>115.886.376.852</b>	<b>102.730.574.834</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hằng

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Trưởng phòng kế toán

Nguyễn Thanh Sơn

Giám đốc

Hà Minh Hồng

**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 TỔNG HỢP**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 12 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
*Quý IV niên độ 2019-2020 (từ 01/07-30/09/2020)*

Đơn vị tính: VND

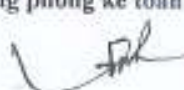
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2019-2020		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			Năm nay (01/07-30/09/2020)	Năm trước (01/07-30/09/2019)	Năm nay (01/10/2019-30/09/2020)	Năm trước (01/10/2018-30/09/2019)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	84.658.924.684	166.374.249.507	376.750.143.924	443.864.564.348
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	386.636.200	0	913.447.200	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		84.272.288.484	166.374.249.507	375.836.696.724	443.864.564.348
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	67.008.059.604	140.601.786.614	307.429.274.326	380.211.894.629
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		17.264.228.880	25.772.462.893	68.407.422.398	63.652.669.719
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	394.619.044	263.373.253	1.343.132.134	706.135.914
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	(17.102.043)	292.694.745	363.459.722	2.181.897.903
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.523.596	264.515.358	227.072.619	2.101.396.959
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8.b	2.176.457.120	2.462.240.611	8.980.366.564	9.342.882.291
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8.a	5.428.911.970	4.450.827.309	24.037.534.514	22.781.765.701
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.070.580.877	18.830.073.481	36.369.193.732	30.052.259.732
11. Thu nhập khác	31	VI.6	276.718.183	127.272.787	324.900.002	134.504.787
12. Chi phí khác	32	VI.7	1.210.791.293	2.735.637.596	1.236.991.930	2.924.706.469
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(934.073.110)	(2.608.364.809)	(912.091.928)	(2.790.201.682)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		9.136.507.767	16.221.708.672	35.457.101.804	27.262.058.050
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	1.330.353.771	2.302.266.320	5.345.104.926	4.677.185.185
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		7.806.153.996	13.919.442.352	30.111.996.878	22.584.872.865
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.491	2.658	5.751	4.334
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		0	0	0	0

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hằng

Trưởng phòng kế toán



Nguyễn Thanh Sơn

Lập, ngày 02 tháng 10 năm 2020



Hứa Minh Hồng



**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 TỔNG HỢP**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 12 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
*(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)*  
**Quý IV niên độ 2019-2020 (từ 01/07-30/09/2020)**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay (01/10/2019-30/09/2020)	Năm trước (01/10/2018-30/09/2019)
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		<b>35.457.101.804</b>	<b>27.262.058.050</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		7.326.055.067	9.150.968.646
- Các khoản dự phòng	03		5.657.550	313.886.212
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		49.420.887	11.334.167
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(710.523.279)	117.822.995
- Chi phí lãi vay	06		227.072.619	2.101.396.959
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		<b>42.354.784.648</b>	<b>38.957.467.029</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(15.981.427.910)	450.346.029
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5.488.463.103)	(1.217.496.671)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		9.451.481.716	1.941.527.044
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		109.252.823	463.904.498
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(363.459.722)	(1.694.157.573)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.734.997.887)	(2.989.341.573)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.772.410.000)	(1.090.280.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>23.574.760.565</b>	<b>34.821.968.783</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		(17.262.515.396)	(5.585.906.637)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lấy kể từ đầu năm	
			Năm nay (01/10/2019-30/09/2020)	Năm trước (01/10/2018-30/09/2019)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
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	27		1.343.132.134	568.541.874
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>(15.919.383.262)</i>	<i>(5.017.364.763)</i>
<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			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		31.280.411.513	97.424.735.247
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(31.280.411.513)	(97.424.735.247)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18.326.080.500)	(19.041.827.660)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(18.326.080.500)</i>	<i>(19.041.827.660)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</i>	<i>50</i>		<i>(10.670.703.197)</i>	<i>10.762.776.360</i>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>50.545.556.785</b>	<b>39.793.956.441</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		(242.062.951)	(11.176.016)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>39.632.790.637</b>	<b>50.545.556.785</b>

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thu Hằng

Trưởng phòng kế toán

  
Nguyễn Thanh Sơn

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Giám đốc





# 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

12 tháng năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV niên độ 2019-2020 (Từ 01/10/2019-30/09/2020)

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

- Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất, dịch vụ
- Hoạt động kinh doanh chính trong kỳ:**
  - Chế biến, gia công, kinh doanh lâm sản;
  - Chế biến, gia công, kinh doanh nông sản thực phẩm;
  - Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng hóa tổng hợp;
  - Sản xuất, chế biến tinh dầu quế và các sản phẩm từ quế
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Trong vòng 12 tháng
- Cấu trúc doanh nghiệp:**  
Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:  
*Bao gồm:*

Tên đơn vị	Địa chỉ
Nhà máy giấy Yên Bình	Xã Phú Thịnh, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái
Nhà máy giấy Văn Chấn	Xã Thượng Bằng La, huyện Văn Chấn, tỉnh Yên Bái
Nhà máy giấy Minh Quân	Xã Minh Quân, huyện Trấn Yên, tỉnh Yên Bái
Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	Phường Nguyễn Phúc, thành phố Yên Bái, tỉnh Yên Bái
Nhà máy sản Văn Yên	Xã Đông Cường, huyện Văn Yên, tỉnh Yên Bái
Nhà máy chế biến tinh dầu quế Văn Chấn	Xã Sơn Lương, huyện Văn Chấn, tỉnh Yên Bái
Nhà máy gia công giấy Phú Thịnh	Xã Phú Thịnh, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái
Nhà máy giấy Yên Hợp	Xã Yên Hợp, huyện Văn Yên, tỉnh Yên Bái

### II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Kỳ kế toán năm**  
Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 năm trước và kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm sau.  
Theo nghị quyết Đại hội Đồng Cổ Đông năm 2018 riêng năm tài chính đầu 2019 của việc chuyển đổi được bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 và kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2019
- 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

- Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính



## 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

### 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 yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. 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.

### 2. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được hạch toán theo nguyên tắc giá gốc và các khoản dự phòng.

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 trên 6 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.

### 3. Nguyên tắc ghi nhận 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.

### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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.



## 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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.

Đối với máy móc thiết bị của Dự án sản Vân Yên số 2 áp dụng phương pháp khấu hao theo sản lượng, công suất thiết kế của dự án là 110.000 tấn sản phẩm (100 tấn sản phẩm/ngày, sản xuất 100 ngày/năm và thực hiện trong vòng 11 năm).

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy tính. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Tại thời điểm lập báo cáo này phần mềm máy vi tính đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

Các tài sản cố định còn lại 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:

<u>Tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
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

5. **Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Là chi phí phục vụ cho nhiều kỳ sản xuất kinh doanh, được phân bổ cho kỳ sản xuất kinh doanh đến 12 tháng và trên 12 tháng.

6. **Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ, được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua. Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác).

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

7. **Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Phân ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp.

Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

8. **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí phát sinh trong kỳ.

9. **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

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.



## 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

---

### 10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền chi cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ có tính chất kế hoạch và xảy ra thường xuyên.

### 11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu 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.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

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

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

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. Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày 30/09/2020 : 23.094 VND/USD

### 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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 được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

### 13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

### 14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái....

### 15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên



## 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

#### 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Đối với thu nhập chịu thuế hoạt động sản xuất, chế biến nông sản tại các Nhà máy sản xuất, chế biến các sản phẩm từ sản tại địa bàn huyện Văn Yên, tỉnh Yên Bái (thuộc địa bàn kinh tế- xã hội khó khăn) thuộc đối tượng được hưởng ưu đãi thuế với suất thuế TNDN 10% trong suốt thời gian hoạt động (Áp dụng kể từ 01/01/2015).

Các dự án còn lại, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm là thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng.

#### 17. Tài sản tài chính

##### *Phân loại tài sản tài chính*

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

*Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phải sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phải sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

*Các khoản cho vay và phải 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

### *Tài sản tài chính sẵn sàng để bán*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

### *Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính*

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

## **18. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

### *Nợ phải trả tài chính*

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

### *Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

### *Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ*

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại tại thuần của nợ phải trả tài chính.

### *Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính*



## 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

### *Công cụ vốn chủ sở hữu*

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

### *Công cụ tài chính phức hợp*

Công cụ tài chính phức hợp do Công ty phát hành được phân loại thành các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu theo nội dung thỏa thuận trong hợp đồng và định nghĩa về nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Phần vốn chủ sở hữu được xác định là giá trị còn lại của công cụ tài chính sau khi trừ đi giá trị hợp lý của phần nợ phải trả. Giá trị của công cụ phát sinh (như là hợp đồng quyền chọn bán) đi kèm công cụ tài chính phức hợp không thuộc phần vốn chủ sở hữu (như là quyền chọn chuyển đổi vốn chủ sở hữu) được trình bày trong phần nợ phải trả. Tổng giá trị ghi sổ cho các phần nợ phải trả và vốn chủ sở hữu khi ghi nhận ban đầu bằng với giá trị hợp lý của công cụ tài chính.

### **19. Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

### **20. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

### **21. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

2001  
CÔNG  
CỔ P  
M N  
THUC  
YÊN  
YÊN 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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 9 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
		<b>(30/09/2020)</b>		<b>(01/10/2019)</b>	
Tiền mặt		1.265.938.341		826.449.970	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		2.766.852.296		6.119.106.815	
Các khoản tương đương tiền		35.600.000.000		43.600.000.000	
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc dưới 03 tháng					
<b>Cộng</b>		<b>39.632.790.637</b>		<b>50.545.556.785</b>	
<b>2. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
		<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>
Đầu tư ngắn hạn khác		-	-	-	-
<b>Cộng</b>		-	-	-	-
<b>3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
		<b>(30/09/2020)</b>		<b>(01/10/2019)</b>	
Công ty TNHH Giấy xuất khẩu Thái Bình		2.639.960.609		394.856.027	
Công ty TNHH MTV TM và gia công Trung Tín		1.074.520.700		518.163.250	
Công ty TNHH Giấy Lọc phẩm - Đài Loan		4.639.584.600		1.738.483.680	
Công ty TNHH MTV nông sản Đông Hưng		318.207.022		643.474.172	
HTX tiểu thủ công nghiệp dịch vụ tổng hợp Đức Thành Phát		549.527.765		794.498.815	
Công ty TNHH Vĩnh Hùng Cát		456.351.158		1.409.964.925	
JIN CAI SHEN TECHNOLOGY CO., LTD		4.415.515.065		1.246.735.200	
Công ty TNHH sản xuất thương mại Đạt Phương		1.000.770.163		26.458.598	
Khách hàng khác		2.674.928.853		754.354.708	
<b>Cộng</b>		<b>17.769.365.935</b>		<b>7.526.989.375</b>	
<b>4. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
		<b>(30/09/2020)</b>		<b>(01/10/2019)</b>	
Công ty CP kỹ thương Đại Việt		-		750.000.000	
Công ty cổ phần thương mại và dịch vụ Thanh Hưng		3.500.000.000		-	
Công ty TNHH Phước Long		600.000.000		-	
Công ty TNHH MTV Tám ánh		202.950.000		-	
Công ty TNHH DVTM cơ khí xây dựng Nam Nghĩa		221.096.700		-	
Công ty TNHH Đức Thịnh		0		16.836.600	
Khách hàng khác		253.939.000		60.150.000	
<b>Cộng</b>		<b>4.777.985.700</b>		<b>826.986.600</b>	
<b>5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		<b>Số cuối kỳ (30/09/2020)</b>		<b>Số đầu năm (01/10/2019)</b>	
		<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
Ông Trần Trọng Nghĩa - Hỗ trợ mua xe		-	-	30.000.000	-
Thuế TNCN phải thu		5.656.212	-	26.218.278	-
Tạm ứng		2.206.931.700	-	384.912.000	-
Phải thu tiền chiết khấu thương mại		21.192.922	-	100.000.000	-
Phải thu phí hàng nhập đối tác		15	-	-	-



**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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 9 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)**

Các khoản phải thu khác	115.627.021		16.085.601	
<b>Cộng</b>	<b>2.349.407.855</b>	<b>-</b>	<b>557.215.879</b>	<b>-</b>
<b>6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</b>				
		<b>Nợ phải thu, cho vay ngắn hạn</b>	<b>Nợ phải thu, cho vay dài hạn</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số đầu năm</b>				-
Trích lập dự phòng bổ sung		(5.657.550)		(5.657.550)
Giảm do thu hồi được nợ		-		-
<b>Số cuối kỳ</b>		<b>(5.657.550)</b>		<b>(5.657.550)</b>
<b>7. Hàng tồn kho:</b>				
	<b>Số cuối kỳ (30/09/2020)</b>		<b>Số đầu năm (01/10/2019)</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
Nguyên liệu, vật liệu;	7.711.269.440		8.633.527.436	
Chi phí sản xuất KD dở dang;	1.048.296.168		1.602.266.263	
Thành phẩm;	2.746.308.389	-	8.260.424.179	(1.501.480.778)
Hàng gửi bán;	-			
<b>Cộng</b>	<b>11.505.873.997</b>	<b>-</b>	<b>18.496.217.878</b>	<b>(1.501.480.778)</b>
<b>8. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>				
			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
CP vật tư Yên Bình			-	-
CP bảo dưỡng MM, CP sửa chữa tại NM sản			26.456.440	
Công cụ . Vật tư, CP hội nghị NMG văn chấn			-	
Công cụ dụng cụ tại Văn phòng			-	168.989.090
CP sửa chữa kho chứa giấy lễ tại Phú Thịnh			-	
Công cụ vật tư, CP sửa chữa lớn MMTB tại Yên Hợp			-	
<b>Cộng</b>			<b>26.456.440</b>	<b>168.989.090</b>
<b>9. Phải thu dài hạn khác</b>				
		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
Thuế của nhà thầu nước ngoài	-		-	
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 12 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)

**10. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	57.662.859.891	91.970.277.720	5.652.284.712	354.450.000	609.470.036	156.249.342.359
Tăng trong kỳ	4.231.122.075	7.311.092.541	-	183.421.369	-	11.725.635.985
- Do mua sắm mới	4.231.122.075	7.311.092.541	-	183.421.369	-	11.725.635.985
- Do phân loại TSCĐ						
- Do phân loại TSCĐ						
- Do XD/CB hoàn thành						
Giảm trong kỳ	(2.090.192.630)	(24.815.970.684)	-	-	-	(26.906.163.314)
- Giảm theo điều chuyển	(2.090.192.630)					(2.090.192.630)
- Thanh lý, nhượng bán						(24.815.970.684)
Số cuối kỳ	59.803.789.336	74.465.399.577	5.652.284.712	537.871.369	609.470.036	141.068.815.030

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	45.750.816.002	70.496.833.065	844.204.618	88.450.000	609.470.036	117.789.773.721
Tăng do trích khấu hao trong kỳ	52.575.753.063	79.054.120.951	3.635.467.533	287.950.000	609.470.036	136.162.761.583
Tăng do điều chỉnh phân loại	2.258.792.300	4.148.708.460	739.008.890	122.545.418	-	7.269.055.068
Tăng do điều chỉnh phân loại						
Giảm trong kỳ	(2.090.192.630)	(24.105.767.538)	-	-	-	(26.195.960.168)
- Giảm theo TT145/2013/TT-BTC	(2.090.192.630)					
- Thanh lý, nhượng bán						
Số cuối kỳ	52.744.352.733	59.097.061.873	4.374.476.423	410.495.418	609.470.036	117.235.856.483

Giá trị còn lại

Số đầu năm	5.087.106.828	12.916.156.769	2.016.817.179	66.500.000	-	20.086.580.776
Số cuối kỳ	7.059.436.603	15.368.337.704	1.277.808.289	127.375.951	-	23.832.958.547



**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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 9 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)****11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

- Là phần mềm kế toán cũ năm 2006 đã được thanh lý và thay thế phần mềm kế toán FAST 11 đưa vào sử dụng từ 01/01/2018

	Nguyên giá	Giá trị KH kỳ	Giá trị đã KH	Giá trị còn lại
Phần mềm Kế toán	171.000.000	57.000.000	143.189.516	27.810.484

**12. Chi phí XDCB dở dang**

	Số đầu năm	CP phát sinh trong kỳ	Kết chuyển tăng TSCĐ/Vào CP	Số cuối kỳ
Chi phí ĐT CT tổng thể NM Sản Văn	-	14.867.653.360		14.867.653.360
Sửa chữa lớn MMTB tại NM Yên Hợp		522.845.725	522.845.725	-
XD sân bê tông, SC máy móc NM Sản Văn	246.554.570	335.479.915	582.034.485	-
SC đường điện, HT sấy, kho tại Yên Bình	70.239.900	1.456.326.006	1.526.565.906	-
SC máy móc thiết bị tại Minh Quân	12.862.500	650.516.769	663.379.269	-
Cải tạo hệ thống sàng công DC 2 - NM :	93.582.438	527.144.327	566.613.765	54.113.000
Chi phí sửa chữa VKT Phú Thịnh	-	337.511.760	337.511.760	-
Chi phí hệ thống xử lý nước thải Văn Yên	4.719.636.363	2.595.800.000	7.315.436.363	-
<b>Cộng</b>	<b>5.142.875.771</b>	<b>21.293.277.862</b>	<b>11.514.387.273</b>	<b>14.921.766.360</b>

**13. Chi phí trả trước dài hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
CP Khai thác nước mặt tại Yên Hợp	38.409.094	50.227.270
CP Khai thác nước mặt + SC HT nước thải Minh quân	138.259.152	213.140.562
CP CCDC tại văn phòng	200.802.559	148.425.873
CP Sửa chữa đường ống nước thải, MMTB Yên Bình	250.301.611	384.039.269
Chi phí sửa chữa nhà xưởng, mương nước Phú Thịnh	419.846.031	
<b>Cộng</b>	<b>1.047.618.447</b>	<b>795.832.974</b>

**14. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty cổ phần hóa chất Việt Trì	106.365.500	237.749.298
Công ty TNHH An Hoa	482.625.000	589.050.000
Công ty cổ phần Đông Á	85.695.786	713.659.448
Công ty cổ phần Quốc Tế Thanh Bình	590.700.000	187.660.000
Công ty cổ phần Thăng Huy	338.470.000	147.840.000
Công ty TNHH TM Phùng Hưng	216.845.200	163.726.200
Công ty CP Việt Thịnh		116.469.500
Công ty TNHH TM Hóa chất Ngọc Diệp	570.419.322	793.864.489
Công ty cổ phần Kỹ thương Đại Việt	500.000.000	500.000.000
Phải trả các đối tượng khác	1.502.482.753	265.212.970
<b>Cộng</b>	<b>4.393.603.561</b>	<b>3.715.231.905</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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 9 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)****15. Người mua trả tiền ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty HUEI TAI TRADING CO	-	84.207.065
Công ty TNHH KD thương mại và DV Dương Duy	30.050.000	-
Công ty TNHH Thương mại sản xuất Mạnh Hùng	-	5.506.560
Công ty cổ phần Thiên Phúc	-	24.973.941
HTX tiểu thủ công nghiệp dịch vụ tổng hợp Đức Thành Phát	-	-
Công ty TNHH MTV Quan - JIA	-	-
Công ty CP JUNMA Yên Bái	178.886.460	178.886.460
Phải trả cho các đối tượng khác	35.475.521	182.336.021
<b>Cộng</b>	<b>244.411.981</b>	<b>475.910.047</b>

**16. Thuế và các khoản phải nộp**

	Đầu năm	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.033.470.891	20.176.024.136	16.348.650.609	5.860.844.418
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	51.505.150	51.505.150	0
Thuế nhập khẩu	0	-	-	0
Thuế TNDN	2.302.266.320	5.435.419.026	4.734.997.887	3.002.049.359
Thuế thu nhập cá nhân	947.852.593	2.321.373.421	3.269.226.014	0
Thuế tài nguyên	9.926.640	228.018.470	227.511.230	10.433.880
Thuế nhà đất, tiền thuê đất, đất phi NN	-	836.243.127	454.243.127	382.000.000
Các loại thuế khác	0	11.000.000	11.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>5.293.516.444</b>	<b>29.059.583.330</b>	<b>25.097.134.017</b>	<b>9.255.327.657</b>

Thuế GTGT hàng bán nội địa

**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phí bảo vệ môi trường quý 1 năm 2020	334.458.824	864.900.000
Phí kiểm toán 06.T đầu năm 2020	55.000.000	55.000.000
Phí Dịch vụ môi trường rừng	-	-
Trích trước Chi phí lãi vay	-	-
Trích trước tiền Bảo hộ LĐ theo khoán	-	-
CP hỗ trợ thu mua và QL vùng NL sản	-	-
Chi phí phụ tùng, Cp nước thải NM sản	-	-
Chi phí tiền điện	161.035.680	254.625.373
Chi phí trả trước tại nhà máy sản	-	-
<b>Cộng</b>	<b>550.494.504</b>	<b>1.174.525.373</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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 9 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)

**18. Phải trả ngắn hạn khác**

	Cuối năm	Đầu năm
Kinh phí công đoàn	218.398.760	85.711.292
Tiền BHXH phải trả cho Người lao động	-	5.000.000
Tiền hỗ trợ tai nạn lao động		-
Bảo hiểm xã hội	720.241.118	714.896.774
Phải trả khác tại VP	55.852.000	9.442.001
Phải trả khác	218.017.321	709.347.007
Tiền Tiết kiệm vật tư	166.874.520	684.766.277
Tiền tiền bốc vác, CP khác	51.142.801	24.580.730
<b>Cộng</b>	<b>1.212.509.199</b>	<b>1.524.397.074</b>

**19. Vay, nợ thuê TC ngắn hạn**

	Đầu năm		Cuối kỳ	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	-	-	-	-

**Chi tiết phát sinh các khoản vay trong kỳ như sau:**

	Đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	0	31.280.411.513	31.280.411.513	0
Vay ngắn hạn các cá nhân	-	31.280.411.513	31.280.411.513	-

**20. Dự phòng phải trả ngắn hạn**

Là chi phí dự phòng theo kế hoạch sửa chữa hồ biogas nhà máy sản xuất phân bón, chi phí sửa chữa NC- vật kiếng

**21. Quỹ khen thưởng phúc lợi**

	Đầu năm	Tăng do PP từ LN	Chi quỹ trong kỳ	Cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	613.604.122	1.000.000.000	1.161.610.000	451.994.122
Quỹ phúc lợi	1.385.964.327	720.181.078	266.000.000	1.840.145.405
	<b>1.999.568.449</b>	<b>1.720.181.078</b>	<b>1.427.610.000</b>	<b>2.292.139.527</b>

**22. Phải trả người bán dài hạn**

Công ty TNHH thiết bị công nghiệp HTC Vĩnh Phúc

**Cộng**

Cuối năm	Đầu năm
1.850.000	1.850.000
<b>1.850.000</b>	<b>1.850.000</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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 9 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)**

**23. Phải trả dài hạn khác**

	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
Ông Hà Xuân Quảng	5.000.000	5.000.000
Công ty TNHH DV vận tải Đỗ Cường	20.000.000	20.000.000
<b>Cộng</b>	<b>25.000.000</b>	<b>25.000.000</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 TỔNG HỢP**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 12 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)

**24 Vốn đầu tư của chủ sở hữu***Bảng đối chiếu biến động của chủ sở hữu*

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	47.600.880.000	323.060.671	1.655.874.059	27.358.956.493	76.938.771.223
Lợi nhuận trong kỳ			692.792.061	21.502.263.479	21.502.263.479
Trích lập các quỹ trong kỳ				(3.463.960.304)	(2.771.168.243)
Tăng vốn ĐL từ LN CPP	4.000.000.000			(4.000.000.000)	-
Tăng vốn ĐL từ các quỹ	759.330.000		(759.330.000)		-
Chi cổ tức				(19.040.352.000)	(19.040.352.000)
Trích quỹ thưởng Ban lãnh đạo				(519.594.046)	(519.594.046)
Tăng vốn ĐL từ các quỹ					-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>52.360.230.000</b>	<b>323.060.671</b>	<b>1.589.316.120</b>	<b>21.837.313.622</b>	<b>76.109.920.413</b>
Số dư đầu năm nay	52.360.230.000	323.060.671	1.589.316.120	21.837.313.622	76.109.920.413
Lợi nhuận trong kỳ			430.045.270	30.111.996.878	30.111.996.878
Trích lập các quỹ trong kỳ				(430.045.270)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi				(1.720.181.078)	(1.720.181.078)
Trích quỹ thưởng Ban lãnh đạo				(300.000.000)	(300.000.000)
Chi cổ tức năm 2019 (35%)				(18.326.080.500)	(18.326.080.500)
Tăng vốn ĐL từ LN CPP					-
Tăng vốn ĐL từ các quỹ					-
Bán cổ phiếu quỹ					-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>52.360.230.000</b>	<b>323.060.671</b>	<b>2.019.361.390</b>	<b>31.173.003.652</b>	<b>85.875.655.713</b>

YÊN B  
THỰC YẾU  
ÂM N  
CỔ P  
CÔNG  
2021

**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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 9 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)**

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn góp của các cổ đông	52.360.230.000	47.600.880.000
Thặng dư vốn cổ phần	323.060.671	323.060.671
<b>Cộng</b>	<b>52.683.290.671</b>	<b>47.923.940.671</b>
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	52.360.230.000	47.600.880.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	0	-
d) Cổ phiếu	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đã đăng ký phát hành	5.236.023	4.760.088
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.236.023	4.760.088
+ Cổ phiếu phổ thông	5.236.023	4.760.088
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.236.023	4.760.088
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000	10.000
đ) Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....	5.751	3.999
e) Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	2.019.361.390	1.589.316.120
<b>20. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	6.584.318.240	4.632.981.976
Nợ khó đòi đã xử lý	-	-
Ngoại tệ các loại: USD	473.291.060	407.019.290

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và dịch vụ</b>	<b>376.750.143.924</b>	<b>443.864.564.348</b>
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	376.750.143.924	443.864.564.348
<b>Trong đó: Doanh thu nội địa</b>	<b>290.282.323.213</b>	<b>397.313.151.936</b>
DT xuất khẩu trực tiếp	86.467.820.711	46.551.412.412
- DT Sản phẩm Giấy vàng mã:	67.807.238.850	40.441.251.500
<i>Tương đương Tiền USD</i>	2.926.800,00	1.741.490,0
- DT Sản phẩm Giấy để XK	18.080.881.861	6.110.160.912
<i>Tương đương Tiền USD</i>	780.128,25	263.125,62
- DT Sản phẩm Tinh bột sắn:	579.700.000	-
<i>Quy ra USD</i>	25.101,76	-
<b>Tổng cộng USD:</b>	<b>3.732.030,01</b>	<b>2.004.615,62</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>913.447.200</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>375.836.696.724</b>	<b>443.864.564.348</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	913.447.200	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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 9 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)**

	Năm nay	Năm trước
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	307.429.274.326	380.211.894.629
	<b>307.429.274.326</b>	<b>380.211.894.629</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.027.438.276	525.480.215
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	315.693.858	180.655.699
<b>Cộng</b>	<b>1.343.132.134</b>	<b>706.135.914</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	136.387.103	80.500.944
- Lãi tiền vay;	227.072.619	2.101.396.959
	<b>363.459.722</b>	<b>2.181.897.903</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
- Thu nhập khác từ xử lý nợ	40.590.910	102.500
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	284.309.092	134.402.287
<b>Cộng</b>	<b>324.900.002</b>	<b>134.504.787</b>
<b>7. Chi phí khác</b>		
- Các khoản bị phạt; chậm nộp	119.494.147	-
- Chi phí khác	407.294.637	24.715.845
- Chi phí thanh lý TSCĐ	710.203.146	2.899.990.624
<b>Cộng</b>	<b>1.236.991.930</b>	<b>2.924.706.469</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí</b>		
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	13.716.379.304	12.095.057.251
Chi phí vật liệu quản lý	210.321.486	340.944.024
Chi phí đồ dùng văn phòng	479.140.913	879.930.065
Chi phí khấu hao TSCĐ	836.124.046	977.604.341
Thuế, phí và lệ phí	1.773.799.648	1.908.261.601
Chi phí dự phòng	1.142.525.160	71.981.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.446.235.196	1.091.788.596
Chi phí bằng tiền khác	4.433.008.761	5.416.198.829
<b>Cộng</b>	<b>24.037.534.514</b>	<b>22.781.765.707</b>
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát</b>		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	8.980.366.564	9.342.882.291
<b>Cộng</b>	<b>8.980.366.564</b>	<b>9.342.882.291</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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

**Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp 9 tháng niên độ 2019-2020 (tiếp theo)**

<i>9. Chi phí thuế thu nhập doanh</i>	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu	5.345.104.926	4.677.185.185
nhập chịu thuế năm hiện hành	5.345.104.926	4.677.185.185

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hằng

Trưởng phòng kế toán

Nguyễn Thanh Sơn

Giám đốc

Hứa Minh Hồng





**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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty

Năm nay	Tại Văn phòng Công ty (hoạt động khác)				Giấy tờ + Vốn		Loại trừ nội bộ	Đơn vị tính: VND
	Giấy để	Giấy vàng mã	Tinh dầu quế	Tinh dầu	bóc-trác-vấn	Cộng		
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	108.992.619.816	67.807.238.850	190.759.143.690	8.184.654.653	1.006.486.915	-	376.750.143.924	
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	12.809.470.380	16.051.269.144	32.400.453.770	529.237.525	(92.469.673.183)	-	-	
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>12.809.470.380</b>	<b>83.858.507.994</b>	<b>223.159.597.460</b>	<b>8.713.892.178</b>	<b>1.006.486.915</b>	<b>(92.469.673.183)</b>	<b>376.750.143.924</b>	
Chi phí bộ phận	-	91.907.887.138	172.158.819.790	9.206.589.672	-	-	340.354.135.689	
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	-	17.084.732.678	18.600.323.900	(1.021.935.019)	-	-	35.389.521.320	
Các khoản giảm trừ Doanh thu	-	-	-	-	-	-	1.343.132.134	
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	-	-	-	(363.459.722)	
Chi phí tài chính	-	-	-	-	-	-	324.900.002	
Thu nhập khác	-	-	-	-	-	-	(1.236.991.930)	
Chi phí khác	-	-	-	-	-	-	(5.345.104.926)	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.111.996.878</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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Tại Văn phòng Công ty (hoạt động khác)					Cộng				
	Giấy để	Giấy vàng mã	Tinh bột sắn	Tinh dầu quế	Cộng	Giấy để	Giấy vàng mã	Tinh bột sắn	Tinh dầu quế	Cộng
<b>Số cuối năm</b>										
Tài sản trực tiếp của bộ phận	102.454.219.186	2.057.135.648	4.146.520.243	759.367.526	115.886.376.852					
Tài sản phân bổ cho bộ phận	(23.372.999.684)	132.150.076	14.749.883.980	1.130.699.600	-					
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-	-					
<b>Tổng tài sản</b>	<b>79.081.219.502</b>	<b>2.189.285.724</b>	<b>18.896.404.223</b>	<b>1.890.067.126</b>	<b>115.886.376.852</b>					
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	16.578.563.473	2.057.135.648	4.146.520.243	759.367.526	30.010.721.139					
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-					
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-	-					
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>16.578.563.473</b>	<b>2.057.135.648</b>	<b>4.146.520.243</b>	<b>759.367.526</b>	<b>30.010.721.139</b>					
<b>Số đầu năm</b>										
Tài sản trực tiếp của bộ phận	85.078.908.159	1.894.799.947	2.719.009.011	3.863.035.106	102.730.574.834					
Tài sản phân bổ cho bộ phận	(19.241.521.570)	147.287.649	11.723.727.455	1.396.310.870	-					
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-	-					
<b>Tổng tài sản</b>	<b>65.837.386.589</b>	<b>2.042.087.596</b>	<b>14.442.736.466</b>	<b>5.259.345.976</b>	<b>102.730.574.834</b>					
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	8.968.987.746	1.894.799.947	2.719.009.011	3.863.035.106	26.620.654.421					
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-					
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-	-					
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>8.968.987.746</b>	<b>1.894.799.947</b>	<b>2.719.009.011</b>	<b>3.863.035.106</b>	<b>26.620.654.421</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 TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

### Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực trong nước (nội địa) và khu vực nước ngoài (xuất khẩu)

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

	Đơn vị tính: VND	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Khu vực nội địa	290.282.323.213	397.313.151.936
Khu vực xuất khẩu	86.467.820.711	46.551.412.412
<b>Cộng</b>	<b>376.750.143.924</b>	<b>443.864.564.348</b>

Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác

	Đơn vị tính: VND	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	(17.262.515.396)	(5.585.906.637)
<b>Cộng</b>	<b>(17.262.515.396)</b>	<b>(5.585.906.637)</b>

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hằng

Trưởng phòng kế toán

Nguyễn Thanh Sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN  
THỰC PHẨM YÊN BÁI  
Mã CK: CAP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 452/KT

Yên Bái, ngày 19 tháng 10 năm 2020

V/v giải trình chênh lệch 10% lợi nhuận  
sau thuế so với cùng kỳ năm trước tại  
BCTC Văn Phòng Công ty

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)

Thực hiện theo khoản 4, điều 11, chương III, thông tư 155/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2015 và có hiệu lực ngày 01/01/2016. Công ty cổ phần lâm nông sản thực phẩm Yên Bái xin giải trình nguyên nhân biến động lợi nhuận sau thuế của kỳ này so với cùng kỳ năm trước như sau:

Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty quý IV niên độ 2019-2020 (từ ngày 01/07 đến 30/09/2020) có kết quả như sau:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN cho kỳ kế toán này : 6.510.021.795 đ của năm 2020
- Lợi nhuận sau thuế TNDN cho kỳ kế toán này : 9.583.129.978 đ của năm 2019
- Chênh lệch giảm : -32%

**Nguyên nhân:**

- Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm so với cùng kỳ là 46%;
- Giá vốn hàng bán giảm so với cùng kỳ là 49%.

Từ những nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính Văn Phòng Công ty năm nay giảm so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu VP

GIÁM ĐỐC CÔNG TY  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
LÂM NÔNG SẢN  
THỰC PHẨM  
YÊN BÁI  
TP. YÊN BÁI - YÊN BÁI

Hứa Minh Hồng



CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG  
SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI  
Mã CK: CAP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 452/KT

Yên Bái, ngày 19 tháng 10 năm 2020

V/v giải trình chênh lệch 10% lợi  
nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm  
trước tại BCTC hợp nhất

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)

Thực hiện theo khoản 4, điều 11, chương III, thông tư 155/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2015 và có hiệu lực ngày 01/01/2016. Công ty cổ phần lâm nông sản thực phẩm Yên Bái xin giải trình nguyên nhân biến động lợi nhuận sau thuế của kỳ này so với cùng kỳ năm trước như sau:

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty quý IV niên độ 2019-2020 (từ ngày 01/07 đến 30/09/2020) có kết quả như sau:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN cho kỳ kế toán này : 7.806.153.996 đ của năm 2020
- Lợi nhuận sau thuế TNDN cho kỳ kế toán này : 13.919.442.352 đ của năm 2019
- Chênh lệch giảm : -44%%

**Nguyên nhân:**

- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm so với cùng kỳ là 49%;
- Giá vốn hàng bán giảm so với cùng kỳ là 52%%;

Từ những nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính hợp nhất năm nay giảm so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu VP



CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG  
SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI  
Mã CK: CAP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: ~~454~~ /KT  
V/v công bố thông tin

Yên Bái, ngày 20 tháng 10 năm 2020

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)

1. Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI
2. Mã chứng khoán: CAP
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số nhà 279, đường Nguyễn Phúc, phường Nguyễn Phúc, thành phố Yên Bái, tỉnh Yên Bái
4. Điện thoại: 02163.862.278 - Fax: 02163.862.804
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Thanh Sơn
6. Điện thoại: 0944278586
7. Loại thông tin công bố:  24 giờ  72 giờ  Bất thường  Theo yêu cầu  Định kỳ
8. Nội dung công bố thông tin:
  - 8.1. Báo cáo tài chính quý IV niên độ 2019-2020 (kỳ kế toán từ 01/07 đến 30/09/2020) của Văn phòng Công ty và Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm:
    - Bảng cân đối kế toán;
    - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
    - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
    - Bản thuyết minh báo cáo tài chính;

8.2. Nội dung giải trình:

- Công văn số ~~452~~ /KT ngày 19/10/2020 về việc giải trình chênh lệch 10% lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước của báo cáo tài chính Văn phòng Công ty.


- Công văn số ~~453~~ /KT ngày 19/10/2020 về việc giải trình chênh lệch 10% lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước của báo cáo tài chính hợp nhất.

9. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính tại [www.yfatuf.com.vn](http://www.yfatuf.com.vn)

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT  
  
Nguyễn Thanh Sơn