

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI
YENBAI JOINT-STOCK FORES-AGRICULTURAL AND FOODSTUFFS COMPANY

Address: 279 Nguyen Phuc – Yen Bai Ward – Lào Cai Province

Email: Yfatuf@gmail.com

Website: www.yfatuf.com.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

QUÝ I NIÊN ĐỘ 2025-2026

Kính gửi:.....

**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: ...15.../KT
V/v công bố thông tin

Lào Cai, ngày 19 tháng 01 năm 2026


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 Yên Bái, tỉnh Lào Cai
4. Điện thoại: 02163.862.278 - Fax: 02163.862.804
5. Người thực hiện công bố thông tin: Lương Quốc Quyền
6. Điện thoại: 0978.131.246
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 tổng hợp quý I niên độ 2025-2026 (kỳ kế toán từ 01/10/2025 đến 31/12/2025):
 - 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 ...14.../KT ngày 19/01/2026 về việc giải trình chênh lệch 10% lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước của báo cáo tài chính tổng hợp.
9. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính tại 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: VT.

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT

Lương Quốc Quyền

**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: 14.../KT

Lào Cai, ngày 19 tháng 01 năm 2026

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

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX).

Thực hiện theo khoản 4, điều 14, chương III, thông tư 96/2020/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 16/11/2020. 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 tổng hợp của Công ty quý I niên độ 2025-2026 (từ ngày 01/10/2025 đến 31/12/2025) có kết quả như sau:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| - Lợi nhuận sau thuế TNDN cho kỳ kế toán :
quý I niên độ 2025-2026 | 9.278.816.942 đồng |
| - Lợi nhuận sau thuế TNDN cho kỳ kế toán :
quý I niên độ 2024-2025 | 5.507.890.283 đồng |
| - Chênh lệch tăng : | 68 % |

Nguyên nhân:

- Giá vốn hàng bán trên đơn vị sản phẩm giảm so với cùng kỳ.
- Doanh thu bán hàng trên đơn vị sản phẩm tăng.

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

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT.



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2025)	Số đầu năm (01/10/2025)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		231.230.248.941	222.464.913.866
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	70.912.166.999	59.611.326.275
1. Tiền	111		5.912.166.999	9.611.326.275
2. Các khoản tương đương tiền	112		65.000.000.000	50.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20.000.000.000	80.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		20.000.000.000	80.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		35.061.307.049	66.806.117.483
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	28.082.661.265	59.074.735.399
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	4.330.692.886	4.032.406.689
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	2.784.018.863	3.835.041.360
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(136.065.965)	(136.065.965)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		103.272.406.385	15.876.312.593
1. Hàng tồn kho	141	V.6	103.272.406.385	15.876.312.593
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.984.368.508	171.157.515
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	850.399.277	171.157.515
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.133.969.231	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		60.955.847.891	55.402.367.590
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2025)	Số đầu năm (01/10/2025)
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		53.938.878.677	15.455.770.584
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	53.938.878.677	15.455.770.584
- Nguyên giá	222		214.498.018.000	176.590.419.876
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(160.559.139.323)	(161.134.649.292)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	0	0
- Nguyên giá	228		171.000.000	171.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(171.000.000)	(171.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		6.943.544.578	39.715.470.097
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	6.943.544.578	39.715.470.097
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.13	73.424.636	231.126.909
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	73.424.636	231.126.909
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

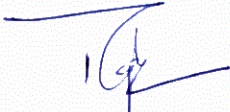
Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN***Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025*


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2025)	Số đầu năm (01/10/2025)
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		292.186.096.832	277.867.281.456
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		96.377.546.558	39.465.517.319
I. Nợ ngắn hạn	310		96.350.696.558	39.438.667.319
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	30.232.559.064	16.724.321.847
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	1.713.091.589	57.269.008
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	2.826.341.200	12.094.163.391
4. Phải trả người lao động	314		7.346.178.594	4.543.218.863
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1.067.954.419	996.919.336
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	47.817.112.580	1.052.501.284
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2.789.068.053	3.116.900.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	2.558.391.059	853.373.590
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		26.850.000	26.850.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.11b	1.850.000	1.850.000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	25.000.000	25.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2025)	Số đầu năm (01/10/2025)
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		195.808.550.274	238.401.764.137
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	195.808.550.274	238.401.764.137
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		152.699.650.000	152.699.650.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		152.699.650.000	152.699.650.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		323.060.671	323.060.671
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		31.002.773.233	31.002.773.233
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11.783.066.370	54.376.280.233
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.504.249.428	3.985.843.509
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.278.816.942	50.390.436.724
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		292.186.096.832	277.867.281.456

Người lập biểu

Dương Ngọc Lâm

Kế toán trưởng

Lương Quốc Quyền

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2026
Giám đốc

Nguyễn Huy Thông

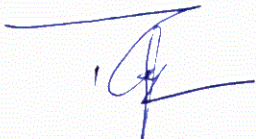

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI
Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026
Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I niên độ 2025-2026 (từ 01/10-31/12/2025)


Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ I NIÊN ĐỘ 2025-2026		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			Năm nay (01/10/2025- 31/12/2025)	Năm trước (01/10/2024- 31/12/2024)	Năm nay (01/10/2025- 31/12/2025)	Năm trước (01/10/2024- 31/12/2024)
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	109.480.198.132	144.894.854.432	109.480.198.132	144.894.854.432
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	VI.1	109.480.198.132	144.894.854.432	109.480.198.132	144.894.854.432
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	88.188.377.322	128.825.360.184	88.188.377.322	128.825.360.184
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		21.291.820.810	16.069.494.248	21.291.820.810	16.069.494.248
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.668.808.031	3.796.192.162	1.668.808.031	3.796.192.162
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	98.795.363	73.039.787	98.795.363	73.039.787
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	4.505.637.150	6.708.776.831	4.505.637.150	6.708.776.831
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	6.755.024.038	6.197.475.679	6.755.024.038	6.197.475.679
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11.601.172.290	6.886.394.113	11.601.172.290	6.886.394.113
11. Thu nhập khác	31	VI.7	0	0	0	0
12. Chi phí khác	32	VI.8	0	2.390.633	0	2.390.633
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		0	(2.390.633)	0	(2.390.633)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		11.601.172.290	6.884.003.480	11.601.172.290	6.884.003.480
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	2.322.355.348	1.376.113.197	2.322.355.348	1.376.113.197
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 – 51 - 52)	60		9.278.816.942	5.507.890.283	9.278.816.942	5.507.890.283
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.10	577	336	577	336

Người lập biểu


Dương Ngọc Lâm

Kế toán trưởng


Lương Quốc Quyền

Lập 01/10/2025 tháng 01 năm 2026
Chức danh Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN
LÂM NÔNG SẢN
THỰC PHẨM
YÊN BÁI
Nguyễn Huy Thông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp) (*)
Quý I niên độ 2025-2026 (từ 01/10-31/12/2025)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay (01/10/2025-31/12/2025)	Năm trước (01/10/2024-31/12/2024)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		11.601.172.290	6.884.003.480
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.669.486.609	2.713.923.912
- Các khoản dự phòng	03		(327.831.947)	(3.517.321.450)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(583.658.287)	(186.566.973)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(945.630.927)	(3.723.152.375)
- Chi phí lãi vay	06		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	07			-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		12.413.537.738	2.170.886.594
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		32.601.554.144	(11.656.576.818)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(87.396.093.792)	(21.389.358.628)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		56.107.123.921	16.593.389.213
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(521.539.489)	(572.412.328)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6.531.525.176)	(3.387.572.165)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		500.000.000	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(310.600.000)	(792.690.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6.862.457.346	(19.034.334.132)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(41.565.296.702)	(1.972.340.889)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-

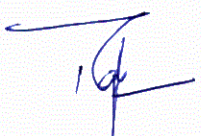
CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI
Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026
Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp) (*)
Quý I niên độ 2025-2026 (từ 01/10-31/12/2025)

Đơn vị tính: VND


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay (01/10/2025- 31/12/2025)	Năm trước (01/10/2024- 31/12/2024)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		45.000.000.000	
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		986.354.381	287.728.205
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		4.421.057.679	(1.684.612.684)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			0
3. Tiền thu từ đi vay	33		0	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		0	0
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		0	0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		11.283.515.025	(20.718.946.816)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		59.611.326.275	94.467.547.790
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		17.325.699	15.290.901
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		70.912.166.999	73.763.891.875

Người lập biểu



Dương Ngọc Lâm


Kế toán trưởng




Lương Quốc Quyền

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2026

Giám đốc



Nguyễn Huy Thông



CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

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.

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
4.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Trong vòng 12 tháng
5.

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	Thôn Hợp Thịnh, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai
Nhà máy giấy Văn Chấn	Thôn Hán, xã Thượng Bằng La, tỉnh Lào Cai
Nhà máy giấy Minh Quân	Thôn Liên Hiệp, phường Âu Lâu, tỉnh Lào Cai
Nhà máy gia công giấy xuất khẩu Nguyễn Phúc	Đường Nguyễn Phúc, phường Yên Bái, tỉnh Lào Cai
Nhà máy sản Văn Yên	Thôn Cầu Khai, xã Đông Cuông, tỉnh Lào Cai
Nhà máy chế biến tinh dầu quế Văn Chấn	Thôn Bán Đông, xã Sơn Lương, tỉnh Lào Cai
Nhà máy gia công giấy Phú Thịnh	Thôn Hợp Thịnh, phường Văn Phú, tỉnh Lào Cai
Nhà máy giấy Yên Hợp	Thôn Yên Hợp 2, xã Xuân Ái, tỉnh Lào Cai

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

1.

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
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 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: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (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 chi 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: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (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 Văn 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 kê 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: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (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 31/12/2025: NH Bidv: 26.203 VND/USD; NH Techcombank: 26.118 VND/USD; NH Vietinbank: 25.900 VND/USD; NH Vietcombank: 26.077 VND/USD; NH Bidv: 3.720 VND/CNY.

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 hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

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

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 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 phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bao 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: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (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 thuần của nợ phải trả tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

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

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

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 phải 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.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền		Cuối kỳ (31/12)		Đầu năm (01/10)	
Tiền mặt		1.833.283.961		1.150.300.778	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		4.078.883.038		8.461.025.497	
Các khoản tương đương tiền		65.000.000.000		50.000.000.000	
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng		65.000.000.000		50.000.000.000	
		70.912.166.999		59.611.326.275	
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn		Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
Đầu tư ngắn hạn khác	20.000.000.000	20.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000	
Cộng	20.000.000.000	20.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000	
3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		Cuối kỳ (31/12)		Đầu năm (01/10)	
JIN CAI SHEN TECHNOLOGY CO., LTD		9.494.196.663		14.634.143.514	
Công ty TNHH Giấy xuất khẩu Thái Bình		5.269.211.601		8.603.528.075	
Công ty TNHH Thương mại Giang Biên		1.574.371.009		2.296.397.059	
HTX tiêu thụ công nghiệp dịch vụ tổng hợp Dũng Thành Phát		2.505.160.456		2.505.160.456	
Công ty TNHH Thương Mại Phúc Hưng		0		4.244.560.524	
Công Ty TNHH Giấy Nhân Thành		1.926.821.270		1.964.524.350	
Công ty TNHH Bắc Hà		0		3.192.693.600	
Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Tấn Phát Đạt		1.222.600.005		8.332.600.002	
Công Ty TNHH Nông Nghiệp Quốc Tế TPP		0		3.035.280.000	
Các khách hàng khác		6.090.300.261		10.265.847.819	
Cộng		28.082.661.265		59.074.735.399	
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn		Cuối kỳ (31/12)		Đầu năm (01/10)	
Công ty cổ phần NEXTECH ECOLIFE		609.000.000		609.000.000	
Công ty CP do đặc bản đồ Quân Tiến		143.000.000		143.000.000	
Công ty TNHH MTV Tràng An 168		2.521.152.000		2.521.152.000	
Xí nghiệp tập thể cổ phần Tuấn Tú		276.600.000		92.200.000	
Các nhà cung cấp khác		780.940.886		667.054.689	
Cộng		4.330.692.886		4.032.406.689	

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

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

5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ (31/12)		Đầu năm (01/10)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	2.188.449.000		1.858.440.000	
Lãi tiền gửi dự thu	421.465.754		1.877.123.289	
Thuế TNCN phải thu	9.817.571		5.970.488	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	164.286.538		93.507.583	
Cộng	2.784.018.863		3.835.041.360	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	Nợ phải thu, cho vay ngắn hạn	Nợ phải thu, cho vay dài hạn	Cộng
Số đầu năm	(136.065.965)		(136.065.965)
Trích lập dự phòng bổ sung			-
Giảm do xóa nợ	-		-
Số cuối kỳ			(136.065.965)

7. Hàng tồn kho	Cuối kỳ (31/12)		Đầu năm (01/10)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu;	16.027.448.554		9.988.105.335	
Chi phí sản xuất KD dở	2.532.281.645		2.640.851.571	
Thành phẩm;	84.712.676.186	-	3.247.355.687	
Hàng gửi đi bán;	0		0	
Cộng	103.272.406.385	-	15.876.312.593	-

8. Chi phí trả trước ngắn	Cuối kỳ	Đầu năm
Chi phí bảo hộ lao động	87.498.640	0
Tiền đặt báo pháp luật Việt Nam	100.000.000	100.000.000
Chi phí sửa chữa NM sản Văn Yên	471.635.459	0
Chi phí phụ tùng thay thế các Nhà máy	141.383.528	0
Chi phí cắt cùi Nhà máy sản Văn Yên	49.881.650	71.157.515
Cộng	850.399.277	171.157.515

9. Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Bổ sung phương án cải tạo hệ thống xử lý nước thải Yên Bình	0	69.299.580
- Lập hồ sơ cấp giấy phép xả thải Yên Bình, Văn Chấn, Minh Quân	0	82.754.641
- Phí hồ sơ khai thác sử dụng nước mặt Yên Hợp, Minh Quân	73.424.636	79.072.688
Cộng	73.424.636	231.126.909

10. Phải thu dài hạn khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Thuế của nhà thầu nước ngoài	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI
Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày **30 tháng 09 năm 2026**
Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

11. 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	78.796.447.860	91.124.521.031	6.581.000.985	88.450.000	-	176.590.419.876
Số đầu năm	240.010.481	39.759.806.443	1.152.777.778	-	-	41.152.594.702
Tăng trong kỳ	-	1.329.746.044	1.152.777.778	-	-	2.482.523.822
-Do mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
-Do phân loại TSCĐ	240.010.481	38.430.060.399	-	-	-	38.670.070.880
-Do XDCB hoàn thành	(256.382.358)	(2.988.614.220)	-	-	-	(3.244.996.578)
Giảm trong kỳ	(256.382.358)	(2.988.614.220)	-	-	-	(3.244.996.578)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	78.780.075.983	127.895.713.254	7.733.778.763	88.450.000	-	214.498.018.000
Trong đó:	63.013.230.648	69.286.455.106	3.868.437.349	88.450.000	-	136.256.573.103
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn SD	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn	71.654.402.722	83.695.735.480	5.696.061.090	88.450.000	-	161.134.649.292
Số đầu năm	866.733.908	1.678.219.146	124.533.555	-	-	2.669.486.609
- Tăng do trích khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tăng do điều chỉnh phân loại	(256.382.358)	(2.988.614.220)	-	-	-	(3.244.996.578)
Giảm trong kỳ	(256.382.358)	(2.988.614.220)	-	-	-	(3.244.996.578)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	72.264.754.272	82.385.340.406	5.820.594.645	88.450.000	-	160.559.139.323
Giá trị còn lại	7.142.045.138	7.428.785.551	884.939.895	-	-	15.455.770.584
Số đầu năm	6.515.321.711	45.510.372.848	1.913.184.118	-	-	53.938.878.677
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

12. 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	0	171.000.000	0

CÔNG TY CỔ PHẦN I AM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÀI

Địa chỉ: SN279 Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

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

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	trong kỳ	ISG D trong kỳ	chính sách công ty
Xây dựng cơ bản dở dang	3.526.152.120	412.702.000	0
- Giải phóng mặt bằng mở rộng nhà máy sản xuất Yên số 2	3.033.652.120	0	0
- Giải phóng mặt bằng, sửa chữa mở rộng nhà máy giấy Minh Quân	312.500.000	130.500.000	0
- Giải phóng mặt bằng, sửa chữa mở rộng nhà máy giấy Văn Chấn	180.000.000	0	0
- Khởi tạo cung cấp phần mềm Fast	0	208.500.000	0
- Máy tính server dùng cho phần mềm Fast	0	-3.702.000	0
Sửa chữa lớn tài sản cố định	36189317977	8.796.837.552	828.870.369
- Nhà máy giấy Yên Bình	0	5.505.128.765	0
- Nhà máy giấy Văn Chấn	0	511.441.105	0
- Nhà máy giấy Minh Quân	0	301.992.791	0
- Phương án cải tạo -NAM sản xuất Yên	36.189.317.977	2.478.274.891	628.847.279
Cộng	39.715.470.097	9.209.539.552	828.870.369
		41.152.594.702	6.943.544.578

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**14. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty TNHH An Hoa	1.045.288.800	1.235.646.000
Công ty TNHH thương mại hóa chất Ngọc Diệp	415.719.000	178.349.068
Công ty cổ phần Quốc Tế Thanh Bình	363.760.200	636.925.800
Công ty TNHH MTV Vũ Ngọc Nam	1.211.760.000	1.211.760.000
Công ty TNHH MTV Petrolimex Lào Cai	401.000	965.719.094
Công ty TNHH MTV Tuấn Sang Tây Ninh	3.337.793.550	3.337.793.550
Công ty TNHH kinh doanh dịch vụ XNK Quang Minh	2.509.586.895	0
Lý Thị Bình	787.858.900	0
Công ty điện lực Lào Cai - CN Tổng công ty điện lực miền Bắc	2.232.420.611	317.028.629
Nguyễn Thị Quỳnh	1.306.024.180	0
Các nhà cung cấp khác	17.021.945.928	8.841.099.706
Cộng	30.232.559.064	16.724.321.847

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Công ty cổ phần thương mại và sản xuất Thái Bình An	233.648.250	0
Công Ty TNHH một thành viên Minh Vũ 3H	665.566.625	0
Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Tinh Bột Sắn VINA Thanh Hóa	500.000.000	0
Các khách hàng khác	313.876.714	57.269.008
Cộng	1.713.091.589	57.269.008

16. Thuế và các khoản phải nộp

	Đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	5.558.250.715		(1.096.478.975)	5.544.467.151	0	1.082.695.411
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0		14.822.541	14.822.541	0	
Thuế nhập khẩu	0		1.082.293	1.082.293	0	
Thuế TNDN	6.531.525.176		2.322.355.348	6.531.525.176	2.322.355.348	
Thuế TNCN	0	0	835.411.860	340.035.768	495.376.092	
Thuế tài nguyên - cấp quyền khai thác nước mặt	4.387.500		21.607.020	17.384.760	8.609.760	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0		469.827.336	521.101.156	0	51.273.820
Các loại thuế khác	0		11.556.996	11.556.996		
Cộng	12.094.163.391	-	2.580.184.419	12.981.975.841	2.826.341.200	1.133.969.231

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

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

17. Chi phí phải trả ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Phí bảo vệ môi trường rừng, thuế tài nguyên	25.249.000	17.749.000
Chi phí tiền điện (các NM)	179.050.854	357.064.560
Phí bảo vệ môi trường đối với nước thải CN	297.824.022	264.901.101
Chi phí bốc xếp Nhà máy sản Văn Yên	-	357.204.675
Chi phí phải trả ngắn hạn tại NM sản Văn Yên	278.603.418	
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	287.227.125	
Cộng	1.067.954.419	996.919.336

18. Phải trả ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Kinh phí công đoàn	143.731.470	128.046.538
Bao hiểm xã hội	0	649.830.250
Cổ tức phải trả	47.336.891.500	25.429.005
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	336.489.610	249.195.491
Cộng	47.817.112.580	1.052.501.284

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 NHI Bidv Ybái	0	0	0	0
Vay ngắn hạn NHI Vietin Bank YBái	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0

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

	Đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn NH Bidv Ybái	0	0	0	0
Vay ngắn hạn NH Vietin Bank YBái	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
Trích trước chi phí vật kiến trúc các Nhà máy	513.279.117	0
Tiền lương bổ sung	2.275.788.936	3.116.900.000
Cộng	2.789.068.053	3.116.900.000

21. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	Cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	0	0	0	0
Quỹ phúc lợi	853.373.590	2.015.617.469	310.600.000	2.558.391.059
	853.373.590	2.015.617.469	310.600.000	2.558.391.059

22. Phải trả người bán dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
	1.850.000	1.850.000
Công ty TNHH thiết bị công nghiệp IITC Vĩnh Phúc		
Cộng	1.850.000	1.850.000

23. Phải trả dài hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
Ông Hà Xuân Quảng	5.000.000	5.000.000
Công ty TNHH DV vận tải Đỗ Cường	20.000.000	20.000.000
Cộng	25.000.000	25.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI
Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026
Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

24 **Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

a, 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	152.699.650.000	323.060.671	41.002.773.233	45.922.822.285	239.948.306.189
Lợi nhuận trong kỳ				50.390.436.724	50.390.436.724
Trích lập các quỹ trong kỳ				(1.546.094.276)	(1.546.094.276)
Hoàn nhập quỹ đầu tư phát triển			(10.000.000.000)	10.000.000.000	-
Chi cổ tức trong năm				(50.390.884.500)	(50.390.884.500)
Thường Ban lãnh đạo				-	-
Số dư cuối năm trước	152.699.650.000	323.060.671	31.002.773.233	54.376.280.233	238.401.764.137
Số dư đầu năm nay	152.699.650.000	323.060.671	31.002.773.233	54.376.280.233	238.401.764.137
Lợi nhuận trong kỳ				9.278.816.942	9.278.816.942
Trích lập các quỹ trong kỳ				(2.015.617.469)	(2.015.617.469)
Tăng vốn ĐL từ lợi nhuận				-	-
Chia cổ tức, lợi nhuận				(47.336.891.500)	(47.336.891.500)
Thường Ban lãnh đạo				(2.519.521.836)	(2.519.521.836)
Số dư cuối năm nay	152.699.650.000	323.060.671	31.002.773.233	11.783.066.370	195.808.550.274

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn góp của các cổ đông	152.699.650.000	152.699.650.000
Thặng dư vốn cổ phần	323.060.671	323.060.671
Cộng	153.022.710.671	153.022.710.671

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	152.699.650.000	152.699.650.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2.519.521.836	0

d) Cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	15.269.965	15.269.965
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15.269.965	15.269.965

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	577	3.100

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển:	31.002.773.233	31.002.773.233
--------------------------	----------------	----------------

25. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công:	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngoại tệ USD:	5.476.504.375	3.908.686.096
Ngoại tệ CNY:	481,66	28.402,64
	752.400	-

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

Đơn vị tính: VND

Năm nay**Năm trước****1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

hóa	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	109.480.198.132	144.894.854.432
hóa	109.480.198.132	144.894.854.432
Trong đó: Doanh thu nội địa	60.173.977.378	56.642.005.816
ĐT xuất khẩu trực tiếp	49.306.220.754	88.252.848.616
- DT Sản phẩm Giấy vàng mã	10.272.753.526	12.460.703.808
Tương đương Tiền USD	392.044,94	491.565,89
- DT Sản phẩm Giấy để XK	12.162.032.347	9.496.085.283
Tương đương Tiền USD	464.146,56	374.613,80
- DT Sản phẩm Tinh bột sắn	26.871.434.881	66.296.059.525
Quy ra USD	1.025.509,86	2.615.332,34
Tổng cộng USD:	1.881.701,36	3.481.512,04
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
Doanh thu thuần	109.480.198.132	144.894.854.432

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÀI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

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

2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm nay	Năm trước
	0	0
3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của thành phẩm đã bán:	88.188.377.322	128.825.360.184
	88.188.377.322	128.825.360.184
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	945.630.927	412.276.150
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	633.397.213	3.197.349.039
- Lãi C/leệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	49.056.437	186.566.973
- Chiết khấu thanh toán	40.723.454	-
Cộng	1.668.808.031	3.796.192.162
5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Chi phí lãi vay	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	98.795.363	73.039.787
- Lỗ C/leệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	0	0
- Chi phí tài chính khác		
	98.795.363	73.039.787
6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thu từ xử lý công nợ nhỏ lẻ	0	0
Cộng	0	0
7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Các khoản bị phạt: chậm nộp	0	2.390.633
- Chi phí khác	0	0
- Lỗ thanh lý TSCĐ	0	0
Cộng	0	2.390.633
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên quản lý	3.768.649.949	3.494.667.559
Chi phí vật liệu quản lý	93.278.738	94.363.781
Chi phí đồ dùng văn phòng	16.771.749	16.771.750
Chi phí khấu hao TSCĐ	250.054.875	518.937.245
Thuế, phí và lệ phí	554.244.273	358.941.382
Chi phí dịch vụ mua ngoài	155.499.813	182.517.361
Chi phí dự phòng trợ cấp thôi việc	154.196.016	117.381.824
Chi phí bằng tiền khác	1.762.328.625	1.413.894.777
Cộng	6.755.024.038	6.197.475.679

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

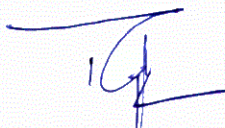
Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ**

- Chi phí cho nhân viên	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.505.637.150	6.708.162.916
- Chi phí khác	0	613.915
Cộng	4.505.637.150	6.708.776.831

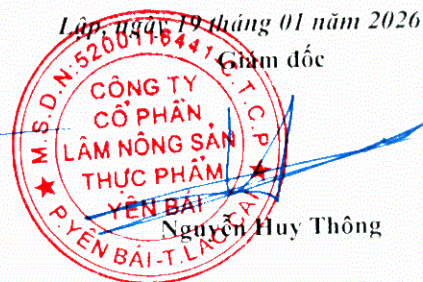
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.322.355.348	1.376.113.197
Cộng	2.322.355.348	1.376.113.197

Người lập biểu


Dương Ngọc Lâm

Kế toán trưởng


Lương Quốc Quyền

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI
Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026
Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (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	Tài Văn phòng Công ty (hoạt động khác)	Giấy để	Giấy vàng mã	Tinh bột sắn	Tinh dầu quế	Giấy lễ	Loại trừ nội bộ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài		56.641.752.947	10.272.753.526	42.451.427.771	-	114.263.888	-	109.480.198.132
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	7.125.868.300	41.804.792.933	7.205.654.659	26.952.309.353	-	(83.088.715.245)		-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	7.125.868.300	98.446.545.880	17.478.408.185	69.403.827.124	-	114.263.888	(83.088.715.245)	109.480.198.132
Chi phí bộ phận	-	48.550.839.883	8.689.889.296	42.094.045.443	-			99.334.774.622
Kết quả kinh doanh theo bộ phận					-			10.031.159.622
Các khoản giảm trừ Doanh thu					-			-
Doanh thu hoạt động tài chính	-	8.090.913.064	1.582.864.230	357.382.328				1.668.808.031
Chi phí tài chính	-							(98.795.363)
Thu nhập khác	-							-
Chi phí khác	-							-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	-	-			(2.322.355.348)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-			9.278.816.942

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI
Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026
Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (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)				Tinh bột sắn	Tinh dầu quế	Cộng
Số cuối năm							
Tài sản trực tiếp của bộ phận	184.975.508.174	21.849.434.825	2.680.382.936		82.680.770.897	-	292.186.096.832
Tài sản phân bổ cho bộ phận	(12.589.267.075)	3.492.985.135	281.604.249		8.814.677.691	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	-	-	-		-	-	-
Tổng tài sản	172.386.241.099	25.342.419.960	2.961.987.185		91.495.448.588	-	292.186.096.832
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	(23.609.487.199)	25.974.199.243	2.688.959.643		91.323.874.871	-	96.377.546.558
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-		-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận	-	-	-		-	-	-
Tổng nợ phải trả	(23.609.487.199)	25.974.199.243	2.688.959.643		91.323.874.871	-	96.377.546.558
Số đầu năm							
Tài sản trực tiếp của bộ phận	223.494.716.267	13.670.663.052	1.389.095.763		39.312.806.374	-	277.867.281.456
Tài sản phân bổ cho bộ phận	(12.589.267.075)	3.492.985.135	281.604.249		8.814.677.691	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	-	-	-		-	-	-
Tổng tài sản	210.905.449.192	17.163.648.187	1.670.700.012		48.127.484.065	-	277.867.281.456
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	(14.907.047.870)	13.670.663.052	1.389.095.763		39.312.806.374	-	39.465.517.319
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-		-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận	-	-	-		-	-	-
Tổng nợ phải trả	(14.907.047.870)	13.670.663.052	1.389.095.763		39.312.806.374	-	39.465.517.319

CÔNG TY CỔ PHẦN LÂM NÔNG SẢN THỰC PHẨM YÊN BÁI

Địa chỉ: SN279, Đường Nguyễn Phúc, Phường Yên Bái, Tỉnh Lào Cai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp (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	60.173.977.378	56.642.005.816
Khu vực xuất khẩu	49.306.220.754	88.252.848.616
Cộng	109.480.198.132	144.894.854.432

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>
	(41.565.296.702)	(1.972.340.889)
Cộng	(41.565.296.702)	(1.972.340.889)

Người lập biểu

Dương Ngọc Lâm

Kế toán trưởng

Lương Quốc Quyền

Lập xong ngày 19 tháng 01 năm 2026

Giám đốc

NGUYỄN HUY THÔNG