

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT YÊN LÀO

Số 99, đường Trần Hưng Đạo, tổ 11A, phố Hồng Tân, phường Hồng Hà, thành phố Yên Bái, tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đường sắt Yên Lào (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Tạ Trường Long	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Cường	Thành viên
Ông Trần Trung Đạt	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Cường	Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Quang	Phó Giám đốc
Ông Lê Minh Thái	Phó Giám đốc
Ông Phạm Văn Hiệp	Phó Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Chí Sơn	Trưởng ban
Ông Nguyễn Văn Hiến	Thành viên
Ông Lê Anh Tuấn	Thành viên (bổ nhiệm ngày 26 tháng 04 năm 2023)

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Nguyễn Văn Cường - Giám đốc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT YÊN LÀO

Số 99, đường Trần Hưng Đạo, tổ 11A, phố Hồng Tân, phường Hồng Hà, thành phố Yên Bái, tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Nguyễn Văn Cường

Giám đốc

Yên Bái, ngày 23 tháng 02 năm 2024

Số: 022301/2024/BCKT-iCPA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Đường sắt Yên Lào

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đường sắt Yên Lào, được lập ngày 23 tháng 02 năm 2024, từ trang 5 đến trang 26, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đường sắt Yên Lào chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Nguyễn Thị Thanh Hoa
Phó Tổng Giám đốc
Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1402-2023-072-01
Ngày 23 tháng 02 năm 2024

Kiều Mạnh Long
Kiểm toán viên
Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 5727-2023-072-01

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023


Đơn vị: VND


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		78.537.162.008	65.696.671.195
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.227.811.469	2.208.312.459
1. Tiền	111	V.1	3.227.811.469	2.208.312.459
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		53.511.282.764	57.249.479.668
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	49.374.250.499	53.421.357.549
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13.056.870	223.233.518
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3a	4.123.975.395	4.016.809.489
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	(411.920.888)
III. Hàng tồn kho	140		21.793.010.626	5.248.255.830
1. Hàng tồn kho	141	V.6	21.793.010.626	5.248.255.830
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.057.149	990.623.238
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.4a	-	862.412.384
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		207.149	41.000
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.10a	4.850.000	128.169.854
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		16.775.366.483	18.267.757.481
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		105.861.300	105.861.300
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.3b	105.861.300	105.861.300
II. Tài sản cố định	220		16.669.505.183	15.957.592.039
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	16.626.305.183	15.881.992.039
- Nguyên giá	222		45.432.083.027	42.762.183.027
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28.805.777.844)	(26.880.190.988)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	43.200.000	75.600.000
- Nguyên giá	228		530.200.000	530.200.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(487.000.000)	(454.600.000)
III. Tài sản dài hạn khác	260		-	2.204.304.142
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.4b	-	2.204.304.142
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		95.312.528.491	83.964.428.676

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		72.515.811.471	61.678.734.887
I. Nợ ngắn hạn	310		72.515.811.471	61.678.734.887
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8	35.392.535.709	23.424.349.732
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.9	2.927.984.900	1.374.783.590
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10b	1.599.712.255	2.954.467.496
4. Phải trả người lao động	314		19.251.470.039	13.291.638.364
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		139.887.272	139.887.272
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	2.560.986.645	5.116.060.560
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	10.642.662.476	15.377.547.873
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		572.175	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		22.796.717.020	22.285.693.789
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	22.796.717.020	22.285.693.789
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		19.000.000.000	19.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.115.403.865	1.000.646.865
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.681.313.155	2.285.046.924
- LNST chưa phân phối năm nay	421		2.681.313.155	2.285.046.924
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		95.312.528.491	83.964.428.676


Nguyễn Thùy Dương
Người lập biểu


Nguyễn Thùy Dương
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Cường
Giám đốc
Ngày 23 tháng 02 năm 2024



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		156.610.156.855	145.694.133.569
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	156.610.156.855	145.694.133.569
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	142.594.798.673	131.187.457.651
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		14.015.358.182	14.506.675.918
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	174.334.547	15.746.682
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	482.789.497	1.077.563.731
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		482.789.497	1.077.563.731
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	10.366.602.462	10.270.783.888
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.340.300.770	3.174.074.981
10. Thu nhập khác	31		149.271.205	124.222.284
11. Chi phí khác	32		105.472.958	410.299.548
12. Lợi nhuận khác	40		43.798.247	(286.077.264)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.384.099.017	2.887.997.717
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	702.785.862	602.950.793
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.681.313.155	2.285.046.924
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	1.411	860


Nguyễn Thùy Dương
Người lập biểu


Nguyễn Thùy Dương
Kê toán trưởng


Nguyễn Văn Cường
Giám đốc
Ngày 23 tháng 02 năm 2024





BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	173.528.243.227	145.585.423.389
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(70.431.799.241)	(69.666.664.008)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(75.626.316.612)	(76.972.594.708)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(482.789.497)	(1.077.563.731)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(632.950.793)	(719.517.517)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	7.004.165.413	8.896.551.319
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(26.274.642.090)	(13.408.546.054)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7.083.910.407	(7.362.911.310)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	174.334.547	15.746.682
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	174.334.547	15.746.682
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	21.009.497.397	35.738.413.691
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(25.744.382.794)	(30.301.469.949)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.503.860.547)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(6.238.745.944)	5.436.943.742
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	1.019.499.010	(1.910.220.886)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	2.208.312.459	4.118.533.345
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	3.227.811.469	2.208.312.459


Nguyễn Thùy Dương
Người lập biểu


Nguyễn Thùy Dương
Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Cường
Giám đốc
Ngày 23 tháng 02 năm 2024

