

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 2024.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát 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 Bùi Lê Văn	Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 02 năm 2024)

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Chí Sơn	Trưởng ban
Ông Nguyễn Văn Hiền	Thành viên
Ông Lê Anh Tuấn	Thành viên

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 2024, 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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT YÊN LÃO

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 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 19 tháng 02 năm 2025

Số: 021902/2025/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 19 tháng 02 năm 2025, từ trang 5 đến trang 27, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, 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 2024, 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.



Khúc Đình Dũng
Tổng Giám đốc
Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0748-2023-072-1
Hà Nội, ngày 19 tháng 02 năm 2025

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 2024

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		88.597.028.853	78.537.162.008
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.693.307.656	3.227.811.469
1. Tiền	111	V.1	3.693.307.656	3.227.811.469
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		55.649.975.087	53.511.282.764
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	52.471.954.173	49.374.250.499
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	13.056.870
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3a	3.178.020.914	4.123.975.395
III. Hàng tồn kho	140		29.250.620.432	21.793.010.626
1. Hàng tồn kho	141	V.5	29.250.620.432	21.793.010.626
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.125.678	5.057.149
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		125.678	207.149
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.9a	3.000.000	4.850.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		14.976.554.292	16.775.366.483
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		14.870.692.992	16.669.505.183
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	14.859.892.992	16.626.305.183
- Nguyên giá	222		45.432.083.027	45.432.083.027
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(30.572.190.035)	(28.805.777.844)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.4	10.800.000	43.200.000
- Nguyên giá	228		530.200.000	530.200.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(519.400.000)	(487.000.000)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		103.573.583.145	95.312.528.491

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		80.356.112.920	72.515.811.471
I. Nợ ngắn hạn	310		80.356.112.920	72.515.811.471
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.7	53.257.199.455	35.392.535.709
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.8	1.112.013.005	2.927.984.900
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.9b	1.921.187.903	1.599.712.255
4. Phải trả người lao động	314		13.038.984.222	19.251.470.039
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		139.887.272	139.887.272
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.10	3.759.925.668	2.560.986.645
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	7.044.311.380	10.642.662.476
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		82.604.015	572.175
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		23.217.470.225	22.796.717.020
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	23.217.470.225	22.796.717.020
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		19.000.000.000	19.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.184.035.180	1.115.403.865
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.033.435.045	2.681.313.155
- LNST chưa phân phối năm nay	421		3.033.435.045	2.681.313.155
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		103.573.583.145	95.312.528.491

Nguyễn Thùy Dương
Người lập biểu

Nguyễn Thùy Dương
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Cường
Giám đốc
Ngày 19 tháng 02 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		197.222.284.191	156.610.156.855
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	197.222.284.191	156.610.156.855
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	183.584.138.603	142.594.798.673
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		13.638.145.588	14.015.358.182
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	197.938.289	174.334.547
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	293.925.477	482.789.497
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		292.915.499	482.789.497
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	8.977.422.939	10.366.602.462
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.564.735.461	3.340.300.770
10. Thu nhập khác	31		163.743.494	149.271.205
11. Chi phí khác	32	VI.6	756.060.364	105.472.958
12. Lợi nhuận khác	40		(592.316.870)	43.798.247
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.972.418.591	3.384.099.017
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	938.983.546	702.785.862
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.033.435.045	2.681.313.155
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	1.597	1.086

Nguyễn Thùy Dương
Người lập biểu

Nguyễn Thùy Dương
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Cường
Giám đốc
Ngày 19 tháng 02 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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	205.146.372.692	173.528.243.227
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(99.831.804.161)	(70.431.799.241)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(74.001.485.163)	(75.626.316.612)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(292.915.499)	(482.789.497)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(252.785.862)	(632.950.793)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	4.837.035.018	7.004.165.413
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(29.757.737.747)	(26.274.642.090)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	5.846.679.278	7.083.910.407
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	197.938.289	174.334.547
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	197.938.289	174.334.547
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	9.694.311.380	21.009.497.397
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(13.292.662.476)	(25.744.382.794)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.980.770.284)	(1.503.860.547)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5.579.121.380)	(6.238.745.944)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	465.496.187	1.019.499.010
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	3.227.811.469	2.208.312.459
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	3.693.307.656	3.227.811.469

Nguyễn Thùy Dương
Người lập biểu

Nguyễn Thùy Dương
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Cường
Giám đốc
Ngày 19 tháng 02 năm 2025