

**CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN
TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM**

**Báo cáo tài chính đã được kiểm toán
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022**

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 34

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc Công ty TNHH MTV Tài nguyên và Môi trường Miền Nam trình bày báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022.

Công ty TNHH Một thành viên Tài nguyên và Môi trường miền Nam được thành lập theo Quyết định số 268/QĐ-HĐTV, ngày 17 tháng 9 năm 2010 của Hội đồng thành viên và được chuyển quyền đại diện chủ sở hữu hạn một thành viên Tài nguyên và Môi trường miền Nam về trực thuộc Bộ theo Quyết định số 715/QĐ-BTNMT ngày 23 tháng 4 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài nguyên và Môi trường. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310370603 ngày 17/8/2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. HCM cấp.

Trụ sở chính đặt tại số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

1. CHỦ TỊCH CÔNG TY

Ông Đào Đức Hường

Chủ tịch Công ty

2. BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Họ và tên

Chức vụ

Ông Nguyễn Thanh Thủy

Tổng Giám đốc

Ông Trần Việt Dũng

Phó Tổng Giám đốc

Ông Lê Ngọc Nhung

Phó Tổng Giám đốc

3. ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY

Ông Đào Đức Hường

Chủ tịch Công ty

4. HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHÍNH

Hoạt động sản xuất, tư vấn, dịch vụ thuộc các lĩnh vực: Đất đai, bất động sản, tài nguyên nước, tài nguyên khoáng sản địa chất, môi trường, khí tượng thủy văn và biến đổi khí hậu, đo đạc bản đồ, biển hải đảo và một số lĩnh vực khác trên phạm vi cả nước và nước ngoài theo quy định của pháp luật.

5. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán DFK Việt Nam đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022.

6. TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính hàng năm phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm.

Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong các báo cáo tài chính; và
- Lập các 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.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán tại Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng 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 những sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

PHÊ DUYỆT CỦA CHỦ TỊCH CÔNG TY

Tôi phê duyệt các báo cáo tài chính đính kèm, bao gồm bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cùng với bảng thuyết minh báo cáo tài chính. Các báo cáo này đã được soạn thảo thể hiện trung thực và hợp lý về tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022. *le*

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2023



ĐÀO ĐỨC HƯỜNG
Chủ tịch

Số: 494/2022/DFK-BCKT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: CHỦ TỊCH CÔNG TY VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán các Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH MTV Tài nguyên và Môi trường Miền nam, được lập ngày 15 tháng 03 năm 2023, từ trang 05 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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 Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty 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 Tổng 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 các 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 Tổng 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 TNHH MTV Tài nguyên và Môi trường Miền Nam tại ngày 31/12/2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 03 năm 2023

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN DFK VIỆT NAM



NGUYỄN LƯƠNG NHÂN

Tổng Giám đốc

Số Giấy CNĐKHNKT: 0182-2023-042-1

NGUYỄN TUẤN HẢI

Kiểm toán viên

Số Giấy CNĐKHNKT: 5542-2020-042-1

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mẫu B 01-DN**Đơn vị: VNĐ**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
A. Tài sản ngắn hạn	100		302.400.775.501	311.947.950.729
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	01	21.499.661.011	29.975.065.374
1. Tiền	111		21.499.661.011	29.975.065.374
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		-	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130		169.558.400.722	199.676.796.576
1. Phải thu khách hàng	131	02	158.790.296.720	195.318.765.177
2. Trả trước cho người bán	132		17.061.316.020	8.131.682.133
3. Các khoản phải thu khác	136	03	362.458.783	964.224.407
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	04	(6.655.670.801)	(4.737.875.141)
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	05	109.475.964.475	81.363.537.180
1. Hàng tồn kho	141		109.475.964.475	83.161.189.184
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(1.797.652.004)
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		1.866.749.294	932.551.600
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	06	1.086.000.323	902.153.416
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		773.475.971	29.629.473
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		7.273.000	768.711
B. Tài sản dài hạn	200		35.868.450.491	27.722.232.060
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		7.272.034.716	7.200.115.497
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	02	2.547.466.642	2.547.466.642
2. Phải thu dài hạn khác	216	03	4.724.568.074	4.652.648.855
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		27.512.711.208	19.260.520.180
1. TSCĐ hữu hình	221	07	23.251.897.586	16.840.792.530
- Nguyên giá	222		126.393.628.033	116.163.517.145
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(103.141.730.447)	(99.322.724.615)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	08	2.115.210.740	2.352.504.548
- Nguyên giá	225		2.372.938.182	2.372.938.182
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(257.727.442)	(20.433.634)
3. TSCĐ vô hình	227	09	2.145.602.882	67.223.102
- Nguyên giá	228		5.051.740.336	2.861.602.724
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.906.137.454)	(2.794.379.622)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	230		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	240		-	58.863.072
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	58.863.072
<i>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	250		500.000.000	500.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		500.000.000	500.000.000
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	260		583.704.567	702.733.311
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	06	583.704.567	702.733.311
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		338.269.225.992	339.670.182.789

Các thuyết minh kèm theo từ trang 09 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mẫu B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
A. Nợ phải trả	300		283.171.175.548	285.675.733.414
I. Nợ ngắn hạn	310		240.095.360.150	257.632.407.131
1. Phải trả cho người bán	311	10	6.550.106.611	21.677.754.637
2. Người mua trả tiền trước	312	11	136.089.177.469	109.409.753.366
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	12	20.292.256.835	17.099.888.222
4. Phải trả công nhân viên	314		9.817.397.800	12.752.508.494
5. Chi phí phải trả	315	13	122.754.061	4.014.291.171
6. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	14	343.176.966	1.167.555.364
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	54.681.633.144	79.162.282.154
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	16	12.198.857.264	12.348.373.723
II. Nợ dài hạn	330		43.075.815.398	28.043.326.283
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331	10	26.701.558.298	826.227.511
2. Phải trả dài hạn khác	336	14	180.000.000	180.000.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	16.194.257.100	27.037.098.772
B. Vốn chủ sở hữu	400		55.098.050.444	53.994.449.375
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	55.098.050.444	53.994.449.375
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		44.348.000.000	44.348.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		10.750.050.444	9.646.449.375
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		-	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		338.269.225.992	339.670.182.789

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ TUYẾT

Ngày 15 tháng 03 năm 2023

Kế toán trưởng

LÊ THỊ XOAN

Chủ tịch

ĐÀO ĐỨC HƯỜNG

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

MẪU B 02-DN**Đơn vị: VND**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		316.345.433.854	253.339.597.258
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	18	316.345.433.854	253.339.597.258
4. Giá vốn hàng bán	11	19	276.896.669.764	221.992.319.386
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		39.448.764.090	31.347.277.872
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	153.508.530	75.506.603
7. Chi phí tài chính	22	21	10.917.835.437	11.072.455.827
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		10.917.835.437	11.072.427.534
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	22	23.297.417.925	15.975.957.982
- Trong đó: chi phí dự phòng	27		2.020.312.334	(863.204.161)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.387.019.258	4.374.370.666
11. Thu nhập khác	31		364.130.454	175.780.002
12. Chi phí khác	32		68.471.552	-
13. Lợi nhuận khác	40	23	295.658.902	175.780.002
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.682.678.160	4.550.150.668
15. Chi phí thuế doanh nghiệp hiện hành	51	24	2.004.007.931	910.030.134
16. Chi phí thuế doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.678.670.229	3.640.120.534

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ TUYẾT

Ngày 15 tháng 03 năm 2023

Kế toán trưởng

LÊ THỊ XOAN

Chủ tịch

ĐÀO ĐỨC HƯỜNG

Các thuyết minh kèm theo từ trang 09 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Mẫu B 03-DN**Đơn vị: VNĐ**

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2022	Năm 2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	5.682.678.160	4.550.150.668
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	2	5.271.871.884	4.936.442.222
Các khoản dự phòng	3	222.660.330	(1.680.318.855)
(Lãi)/lỗ do từ hoạt động đầu tư	5	(272.235.802)	(79.333.875)
Chi phí lãi vay	6	10.917.835.437	11.072.427.534
3. Lợi nhuận từ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	21.822.810.009	18.799.367.694
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	9	27.275.813.513	(53.276.910.265)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(26.314.775.291)	16.681.485.952
Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11	31.869.363.262	59.193.923.749
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(64.818.163)	(19.005.586)
Tiền lãi vay đã trả	14	(10.912.727.221)	(10.297.851.568)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(910.030.134)	(2.034.683.066)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	309.913.774	6.211.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(3.034.499.393)	(1.739.992.387)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	40.041.050.357	27.312.545.523
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	(13.465.199.840)	(5.544.667.109)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22	118.727.272	3.827.272
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(500.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	153.508.530	75.506.603
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(13.192.964.038)	(5.965.333.234)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ đi vay	33	112.337.855.055	145.357.077.251
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(146.973.079.065)	(155.433.749.707)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(688.266.672)	(57.355.556)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(35.323.490.682)	(10.134.028.012)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(8.475.404.363)	11.213.184.277
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	29.975.065.374	18.761.881.097
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	21.499.661.011	29.975.065.374

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ TUYẾT

Ngày 15 tháng 03 năm 2023

Kế toán trưởng

LÊ THỊ XOAN

Chủ tịch

ĐÀO ĐỨC HƯỜNG

Các thuyết minh kèm theo từ trang 09 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Một thành viên Tài nguyên và Môi trường miền Nam được thành lập theo Quyết định số 268/QĐ-HĐTV, ngày 17 tháng 9 năm 2010 của Hội đồng thành viên và được chuyển quyền đại diện chủ sở hữu hạn một thành viên Tài nguyên và Môi trường miền Nam về trực thuộc Bộ theo Quyết định số 715/QĐ-BTNMT ngày 23 tháng 4 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài nguyên và Môi trường. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310370603 ngày 17/8/2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. HCM cấp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, vốn điều lệ của Công ty là 44.348.000.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động sản xuất, tư vấn, dịch vụ thuộc các lĩnh vực: Đất đai, bất động sản, tài nguyên nước, tài nguyên khoáng sản địa chất, môi trường, khí tượng thủy văn và biến đổi khí hậu, đo đạc bản đồ, biển hải đảo và một số lĩnh vực khác trên phạm vi cả nước và nước ngoài theo quy định của pháp luật.

3. Ngành nghề kinh doanh đăng ký kinh doanh

1. Khảo sát, thiết kế, lập dự án, lập thiết kế kỹ thuật - dự toán, tư vấn kiểm tra, giám sát, thẩm định chất lượng công trình, sản phẩm trong các hoạt động về đo đạc bản đồ, đất đai, môi trường, tài nguyên nước, khí tượng thủy văn, biến đổi khí hậu, địa chất và khoáng sản, biển và hải đảo;
2. Xây dựng cơ sở dữ liệu nền thông tin địa lý; xây dựng cơ sở dữ liệu hệ thống thông tin tài nguyên và môi trường; xây dựng cơ sở dữ liệu đất đai; xây dựng cơ sở dữ liệu chuyên ngành trong các lĩnh vực: đo đạc và bản đồ, môi trường, tài nguyên nước, khí tượng thủy văn và biến đổi khí hậu, địa chất và khoáng sản, biển và hải đảo;
3. Chụp ảnh, quét địa hình từ máy bay; xử lý ảnh hàng không, ảnh viễn thám, ảnh chụp, quét địa hình;
4. Xây dựng lưới khống chế mặt phẳng, độ cao, lưới trọng lực các cấp, hạng; Tư vấn, khảo sát, đo vẽ thành lập và hiện chỉnh bản đồ địa hình các tỷ lệ;
5. Đo đạc công trình phục vụ cho thiết kế, quy hoạch, xây dựng và quản lý các công trình dân dụng, công nghiệp, công trình ngầm, công trình thủy;
6. Đo vẽ thành lập bản đồ đáy biển, sông, hồ; bản đồ địa giới hành chính, bản đồ hành chính các cấp; các loại bản đồ chuyên đề, chuyên ngành khác;
7. Thành lập lưới địa chính các cấp hạng; đo vẽ bản đồ địa chính, chỉnh lý bản đồ địa chính các loại tỷ lệ; lập hồ sơ đăng ký đất đai phục vụ cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất;
8. Thống kê, kiểm kê đất đai; lập, điều chỉnh quy hoạch, kế hoạch sử dụng đất; định giá đất; xây dựng bản đồ hiện trạng sử dụng đất; xây dựng bản đồ giá đất; điều tra thổ nhưỡng, đánh giá thích nghi và phân hạng đất đai; tư vấn pháp lý về quyền sử dụng đất và tài sản trên đất;
9. Đầu tư, thực hiện các dịch vụ về kỹ thuật nông nghiệp, lâm nghiệp; kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất.
10. Đo đạc các thông số môi trường; thực hiện các dịch vụ về dự báo ô nhiễm môi trường, đánh giá môi trường chiến lược, đánh giá tác động môi trường, lập quy hoạch, kế hoạch bảo vệ môi trường; tư vấn, thẩm định, nghiên cứu, ứng dụng và chuyển giao tiến bộ khoa học - kỹ thuật trong lĩnh vực môi trường;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

11. Khảo sát, thiết kế, nghiên cứu, ứng dụng, chuyển giao công nghệ, xử lý nước sạch, nước thải, khí thải, chất thải rắn, chất thải nguy hại, vệ sinh môi trường; triển khai các giải pháp phòng chống, khắc phục suy thoái môi trường, ô nhiễm môi trường và sự cố môi trường (không gồm hoạt động thiết kế công trình xây dựng); thoát nước và xử lý nước thải;
12. Thu gom rác thải độc hại, rác thải không độc hại; xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại, rác thải độc hại; tái chế phế liệu;
13. Lập quy hoạch, kế hoạch sử dụng tài nguyên nước; điều tra cơ bản, thống kê, đánh giá, dự báo, xây dựng hệ thống thông tin, cơ sở dữ liệu quốc gia tài nguyên nước; lập kế hoạch và tổ chức triển khai các biện pháp phòng, chống ô nhiễm, suy thoái, cạn kiệt nguồn nước trên các lưu vực sông; phục hồi, cải tạo các nguồn nước, dòng sông bị ô nhiễm, cạn kiệt; xác định dòng chảy tối thiểu trong sông, ngưỡng giới hạn khai thác của các tầng chứa nước, các khu vực dự trữ nước, các khu vực hạn chế khai thác nước dưới đất;
14. Xây dựng quy trình vận hành liên hồ chứa trên các lưu vực sông; phân loại nguồn nước; lập danh mục lưu vực sông, danh mục nguồn nước; khai thác nước mặt, nước ngầm; xử lý và cung cấp nước;
15. Điều tra đánh giá, tìm kiếm, thăm dò địa chất, khoáng sản; khai thác, chế biến, kinh doanh khoáng sản;
16. Điều tra, khảo sát diễn biến địa hình lòng sông, cửa sông và vùng biển, ven bờ tại những nơi thường xảy ra bão, lũ, thiên tai và các hiện tượng khí tượng thủy văn nguy hiểm khác; cung cấp, khai thác các dịch vụ về khí tượng thủy văn và môi trường, biến đổi khí hậu;
17. Lập quy hoạch, kế hoạch điều tra cơ bản tài nguyên và môi trường biển;
18. Các hoạt động dịch vụ về xây dựng:
 - Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước; lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
 - Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình;
 - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
 - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
19. Các hoạt động dịch vụ về kiến trúc:
 - Thiết kế quy hoạch xây dựng; thiết kế công trình cấp thoát nước;
 - Khảo sát địa hình; khảo sát địa chất công trình.
20. Các hoạt động dịch vụ khác:
 - Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và các dịch vụ khác liên quan;
 - Tư vấn kỹ thuật máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính;
 - Xử lý dữ liệu và các hoạt động liên quan;
 - Kiểm định máy móc, thiết bị, vật tư khoa học kỹ thuật trong các lĩnh vực: đo đạc bản đồ, địa chất khoáng sản, tài nguyên nước, môi trường, khí tượng thủy văn và biến đổi khí hậu;
 - Buôn bán máy móc, thiết bị, vật tư khoa học kỹ thuật trong các lĩnh vực: đo đạc bản đồ, địa chất khoáng sản, tài nguyên nước, môi trường, khí tượng thủy văn và biến đổi khí hậu;
 - Kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày, khách sạn, nhà nghỉ, nhà khách; nhà hàng và các dịch vụ ăn uống, phục vụ lưu động; dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
 - Kinh doanh lữ hành du lịch trong nước và quốc tế; kinh doanh vận chuyển khách du lịch bằng xe ô tô;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô;
- Nghiên cứu ứng dụng, chuyển giao công nghệ trong các lĩnh vực: đo đạc bản đồ, đất đai, địa chất khoáng sản, tài nguyên nước; điều tra cơ bản tài nguyên môi trường biển, quy hoạch tổng thể phân vùng biển, môi trường, khí tượng thủy văn và biến đổi khí hậu;
- Đào tạo, bồi dưỡng công nhân kỹ thuật; bồi dưỡng phát triển nguồn nhân lực trong lĩnh vực tài nguyên và môi trường;
- Cung cấp dịch vụ cho thuê và cho thuê lại lao động;
- Buôn bán, xuất nhập khẩu các mặt hàng do Công ty kinh doanh;
- Thực hiện các hoạt động dịch vụ khác theo quy định của pháp luật.

4. Tên giao dịch, trụ sở, chi nhánh và các đơn vị trực thuộc

- Tên tiếng việt: Công ty Trách nhiệm hữu hạn một thành viên Tài nguyên và Môi trường miền Nam, viết tắt là TMN
- Tên tiếng Anh: Southern Natural Resources and Environment Company, viết tắt là SNRE;
- Trụ sở chính đặt tại số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam;
- Các đơn vị sản xuất trực thuộc Công ty:
 1. Chi nhánh Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Tài nguyên và Môi trường miền Nam (tại thành phố Hà Nội).
 2. Xí nghiệp Trắc địa bản đồ 103 (tại thành phố Hà Nội).
 3. Xí nghiệp Trắc địa bản đồ 201 (tại tỉnh Phú Yên).
 4. Xí nghiệp Trắc địa bản đồ 203 (tại tỉnh Hưng Yên).
 5. Xí nghiệp Trắc địa bản đồ 301 (tại thành phố Hồ Chí Minh).
 6. Xí nghiệp Trắc địa bản đồ 302 (tại thành phố Hồ Chí Minh).
 7. Xí nghiệp Trắc địa bản đồ 305 (tại thành phố Hồ Chí Minh).
 8. Xí nghiệp Ảnh công trình (tại thành phố Hồ Chí Minh).
 9. Xí nghiệp Đo vẽ Ảnh số và Địa tin học (tại thành phố Hồ Chí Minh).
 10. Xí nghiệp Địa chất Khoáng sản và Môi trường (tại thành phố Hồ Chí Minh).
 11. Trung tâm Tài nguyên nước và Môi trường (tại thành phố Hồ Chí Minh).
 12. Trung tâm Quy hoạch - Điều tra tài nguyên đất (tại thành phố Hồ Chí Minh).
 13. Trung tâm Ứng dụng Phát triển công nghệ và Dạy nghề (tại thành phố Hồ Chí Minh).
 14. Trung tâm Kiểm tra chất lượng sản phẩm và dịch vụ tài nguyên môi trường (tại thành phố Hồ Chí Minh).

Các đơn vị trực thuộc Công ty tại Điều này là đơn vị hạch toán phụ thuộc, không có vốn và tài sản riêng. Toàn bộ vốn, tài sản của đơn vị hạch toán phụ thuộc được hạch toán kế toán tập trung tại Công ty và thuộc sở hữu của Công ty.

Các đơn vị hạch toán phụ thuộc có con dấu riêng; có tài khoản tiền gửi tại ngân hàng trong và ngoài nước; được ký kết các hợp đồng kinh tế, thực hiện các hoạt động kinh doanh, hoạt động tài chính, tổ chức và nhân sự theo phân cấp của Công ty quy định trong quy chế của đơn vị hạch toán phụ thuộc do Tổng giám đốc xây dựng và trình Chủ tịch công ty phê duyệt.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

II. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN 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 22/12/2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính và các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty áp dụng theo phạm vi điều chỉnh tại điều 2 thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn việc ghi sổ kế toán, lập và trình bày Báo cáo tài chính, không áp dụng cho việc xác định nghĩa vụ thuế của doanh nghiệp đối với ngân sách Nhà nước.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

Các Báo cáo tài chính đính kèm được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam;

Ngôn ngữ sử dụng trong ghi chép kế toán: Tiếng Việt;

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

III. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2. Năm tài chính/kỳ tài chính

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt thời kỳ tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

2. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa công ty và ngân hàng thương mại;
- Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì công ty ghi sổ kế toán theo nguyên tắc;
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua chuyển khoản ngoại tệ của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua chuyển khoản ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua chuyển khoản ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo 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. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

Dự phòng cho hàng tồn kho

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

5. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (Năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc thiết bị	03 – 15
Phương tiện vận tải	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10

6. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Phần mềm (phần mềm kế toán và phần mềm sản xuất) được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

7. Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi phát sinh, trừ trường hợp chúng được vốn hóa theo quy định.

Lãi tiền vay của các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng tài sản cố định trong giai đoạn trước khi hoàn thành đưa vào sử dụng sẽ được cộng vào nguyên giá tài sản.

Lãi tiền vay của các khoản vay khác được ghi nhận là chi phí hoạt động tài chính ngay khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ dụng cụ xuất dùng và chi phí chờ kết chuyển. Các khoản chi được phân loại vào chi phí trả trước dài hạn có thời gian phân bổ từ 01 đến 03 năm.

Phân loại:

- *Chi phí trả trước ngắn hạn:* Là số tiền Công ty đã trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoản thời gian không quá 12 tháng hoặc 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước.
- *Chi phí trả trước dài hạn:* Là số tiền Công ty đã trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ có thời hạn trên 12 tháng hoặc hơn 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước; lợi thế thương mại và lợi thế kinh doanh còn chưa phân bổ vào chi phí tại thời điểm báo cáo.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Tất cả các khoản đầu tư vào chứng khoán điều được ghi nhận theo giá vốn, tức giá mua hợp lý của khoản đầu tư, kể cả các chi phí liên quan đến khoản đầu tư đó. Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Các khoản đầu tư vào chứng khoán niêm yết sau đó được đánh giá lại theo giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết dựa vào giá niêm yết trên thị trường chứng khoán. Các chứng khoán chưa được niêm yết do chưa xác định được một cách chắc chắn giá trị hợp lý của chúng nên được ghi nhận theo giá mua ban đầu.

10. Các khoản phải trả và trích trước

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được, tương xứng với doanh thu đã ghi nhận, không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

11. Tiền lương và các khoản trích theo lương

Công ty đã xây dựng Quỹ tiền lương năm 2022 theo công văn gửi Bộ Tài nguyên và Môi trường số 305/TMN-VP ngày 29/03/2022. Các khoản trích theo lương gồm bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp dựa trên cơ sở thang lương bảng lương của Công ty: Bảo hiểm xã hội được trích vào chi phí là 17% và 8% từ lương công nhân viên; Bảo hiểm y tế được trích vào chi phí là 3% và 1,5% từ lương công nhân viên và Bảo hiểm thất nghiệp được trích vào chi phí là 1% và 1% từ lương công nhân viên và 0,5% bảo hiểm TNLĐ-BNN.

12. Các 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. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Việc áp dụng được thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 26 và thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài Chính. Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải chỉ là hình thức pháp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

13. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua.

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 2 điều kiện:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

14. Ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh và tương xứng với doanh thu.

Trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã bán trong năm

- Giá vốn của những công trình đã được nghiệm thu và thanh lý được kết chuyển toàn bộ theo thực tế phát sinh; giá vốn của những công trình hoàn thành theo tiến độ (xác nhận khối lượng) được tạm kết chuyển bằng với giá trị hoàn thành được xác nhận;
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, chi phí nhân công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được tính vào giá vốn hàng bán trong kỳ;
- Các khoản hao hụt, mất mát của hàng tồn kho sau khi trừ phần bồi thường do trách nhiệm cá nhân gây ra;
- Chi phí xây dựng, tự chế TSCĐ vượt trên mức bình thường không được tính vào nguyên giá TSCĐ hữu hình tự xây dựng, tự chế hoàn thành;
- Số trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho (chênh lệch giữa số dự phòng giảm giá hàng tồn kho phải lập năm nay lớn hơn số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

Các chi phí quản lý chung chỉ được ghi nhận vào chi phí quản lý 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...).

Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan tới khoản mục ghi tăng vào vốn chủ sở hữu.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho năm hiện hành là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

16. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay.

Căn cứ thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn được ban hành. Ban Tổng giám đốc Công ty quyết định trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo của Công ty.

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***V. THUYẾT MINH BỔ SUNG CÁC THÔNG TIN CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH****1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2022	01/01/2022
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	10.767.297.484	4.617.638.624
- VNĐ	10.767.297.484	4.617.638.624
Tiền gửi ngân hàng	10.732.363.527	25.357.426.750
- VNĐ	10.720.749.891	25.345.780.034
- USD	11.613.636	11.646.716
Cộng	21.499.661.011	29.975.065.374

1.1 Chi tiết tiền và các khoản tương đương tiền vào ngày 31/12/2022

	Tiền mặt VNĐ	Tiền gửi ngân hàng VNĐ	Cộng VNĐ
CÔNG TY - XÍ NGHIỆP			
Cơ quan Công ty	1.745.958.032	944.366.104	2.690.324.136
Chi nhánh Công ty tại Tp. Hà Nội	413.744.967	383.486.121	797.231.088
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 103 (Tại Phúc Yên - Hà Nội)	49.231.307	26.114.296	75.345.603
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 201	28.887.286	6.644.516	35.531.802
Trung Tâm Quy Hoạch - Điều Tra Tài Nguyên Đất	30.089.711	5.004.863	35.094.574
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 203 (Tại Hưng Yên)	108.974.930	21.585.477	130.560.407
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 301	477.898.005	2.110.595.294	2.588.493.299
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 305	160.420.084	60.189.035	220.609.119
Xí nghiệp Ảnh Công trình	212.912.712	12.352.721	225.265.433
Xí nghiệp Địa chất - Khoáng sản và Môi trường	10.378.788	444.686.552	455.065.340
Trung tâm Tài Nguyên Nước và Môi Trường	443.044.402	6.590.657	449.635.059
Xí nghiệp Đo vẽ ảnh số và Địa tin học	7.085.757.260	6.710.747.891	13.796.505.151
Cộng	10.767.297.484	10.732.363.527	21.499.661.011

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Phải thu khách hàng ngắn hạn	158.790.296.720	195.318.765.177
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Đắk Nông	21.727.756.588	28.852.334.232
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Kiên Giang	1.456.626.924	12.988.008.229
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Tây Ninh	2.668.882.000	2.909.945.373
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Long An	5.735.320.000	2.415.690.000
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Trà Vinh	3.979.750.827	2.203.365.513
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Quảng Bình	5.558.067.000	13.181.260.001
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Bình Phước	17.583.017.428	26.977.861.359
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Hậu Giang	10.551.540.620	8.582.421.683
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Bạc Liêu	14.276.679.872	2.073.274.000
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Sơn La	10.949.993.599	14.278.631.598
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Lào Cai	3.812.550.663	8.127.879.963
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Cao Bằng	2.449.810.000	3.099.810.000
Sở Tài nguyên & Môi trường TP.HCM	5.787.618.000	16.564.400.000
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Quảng Nam	1.406.719.000	4.711.719.000
Phòng Tài nguyên và Môi trường thị xã Phú Mỹ	2.638.429.154	
Ban QLDA tăng cường QLDD và CSDL ĐD tỉnh An Giang	11.558.751.244	-
Phòng Tài nguyên và Môi trường huyện Dầu Tiếng	3.708.772.016	-
Phòng Tài nguyên và Môi trường thành phố Đồng Xoài	4.845.477.072	-
Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác	28.094.534.713	48.352.164.226
Phải thu khách hàng dài hạn	2.547.466.642	2.547.466.642
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Cần Thơ	471.952.669	471.952.669
Ban QLDA đo đạc BĐ, lập HSĐC huyện Nam Sách	521.627.618	521.627.618
Các khoản phải thu dài hạn khách hàng khác	1.553.886.355	1.553.886.355
Trong đó, Phải thu của bên liên quan	-	-
Cộng	161.337.763.362	197.866.231.819

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2022		01/01/2022	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Phải thu khác ngắn hạn	362.458.783	-	964.224.407	-
Phải thu khác	362.458.783	-	964.224.407	-
Phải thu dài hạn khác	4.724.568.074	-	4.652.648.855	-
Công ty Địa chính Tư vấn và Dịch vụ Đất đai	2.600.000.000		2.600.000.000	
Ký cược, ký quỹ dài hạn	2.124.568.074		2.052.648.855	
Cộng	5.087.026.857	-	5.616.873.262	-

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***4. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI/NỢ XẤU**

	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tại ngày 01/01	4.737.875.141	5.601.079.302
Trích lập mới trong năm	2.214.583.334	4.737.875.141
Xử lý nợ khó đòi trong năm (xóa nợ)	(102.516.674)	-
Hoàn nhập trong năm	(194.271.000)	(5.601.079.302)
Tại ngày 31/12	6.655.670.801	4.737.875.141

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho những khoản nợ xấu đã quá hạn thanh toán từ 1 năm trở lên.

5. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		01/01/2022	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nguyên liệu, vật liệu	255.049.688	-	248.056.788	-
Công cụ dụng cụ	73.696.779	-	73.696.779	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	109.147.218.008	-	82.839.435.617	(1.797.652.004)
Cộng	109.475.964.475	-	83.161.189.184	(1.797.652.004)

5.1 Chi phí SXKD dở dang tại các Công ty và các đơn vị trực thuộc bao gồm:

	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí SXKD dở dang - Cơ quan Công ty	57.586.010.539	32.885.906.857
Chi phí SXKD dở dang - CN HN	2.711.767.214	1.014.527.460
Chi phí SXKD dở dang - XN103	7.130.241.237	2.458.188.237
Chi phí SXKD dở dang - XN201	3.849.211.590	3.609.120.376
Chi phí SXKD dở dang - TTQHĐT TN Đất	128.639.593	730.527.271
Chi phí SXKD dở dang - XN203	805.550.000	538.750.001
Chi phí SXKD dở dang - XN301	16.919.358.504	12.198.004.110
Chi phí SXKD dở dang - XN305	4.962.471.074	12.134.178.606
Chi phí SXKD dở dang - XN Ảnh công trình	1.779.857.296	1.728.598.959
Chi phí SXKD dở dang - XN Địa chất - KS & MT	701.160.665	701.160.665
Chi phí SXKD dở dang - TT TN nước & MT	1.422.102.577	1.898.074.479
Chi phí SXKD dở dang - XN AS&ĐTH	11.150.847.719	12.942.398.596
Cộng	109.147.218.008	82.839.435.617

5.2 Chi tiết dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Số dư đầu năm	1.797.652.004	2.614.766.698
Trích bổ sung trong năm	-	1.797.652.004
Hoàn nhập trong năm	(1.797.652.004)	(2.614.766.698)
Số dư cuối năm	-	1.797.652.004

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN**

	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	1.086.000.323	902.153.416
Công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	1.086.000.323	902.153.416
Chi phí trả trước dài hạn	583.704.567	702.733.311
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	583.704.567	702.733.311
Cộng	1.669.704.889	1.604.886.726

7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, kiến trúc <u>VND</u>	Máy móc, thiết bị <u>VND</u>	Phương tiện vận tải <u>VND</u>	Thiết bị quản lý <u>VND</u>	TSCĐ khác <u>VND</u>	Tổng cộng <u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2022	34.380.433.773	68.353.165.242	11.453.402.019	1.976.516.111	-	116.163.517.145
Tăng trong năm	2.922.348.543	7.720.050.000	-	691.526.757	591.798.772	11.925.724.072
- Mua sắm mới	2.922.348.543	7.720.050.000	-	691.526.757	-	11.333.925.300
- Phân loại lại	-	-	-	-	591.798.772	591.798.772
Giảm trong năm	-	240.322.136	1.455.291.048	-	-	1.695.613.184
- Thanh lý	-	-	1.103.814.412	-	-	1.103.814.412
- Phân loại lại	-	240.322.136	351.476.636	-	-	591.798.772
Tại ngày 31/12/2022	37.302.782.316	75.832.893.106	9.998.110.971	2.668.042.868	591.798.772	126.393.628.033
KHẤU HAO LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2022	26.429.138.599	59.805.212.301	11.453.402.019	1.634.971.696	-	99.322.724.615
Tăng trong năm	1.499.699.314	3.171.469.795	-	235.936.847	515.715.444	5.422.821.400
- Khấu hao	1.499.699.314	3.171.469.795	-	235.936.847	15.714.288	4.922.820.244
- Phân loại lại	-	-	-	-	500.001.156	500.001.156
Giảm trong năm	-	148.524.520	1.455.291.048	-	-	1.603.815.568
- Thanh lý	-	-	1.103.814.412	-	-	1.103.814.412
- Phân loại lại	-	148.524.520	351.476.636	-	-	500.001.156
Tại ngày 31/12/2022	27.928.837.913	62.828.157.576	9.998.110.971	1.870.908.543	515.715.444	103.141.730.447
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2022	7.951.295.174	8.547.952.941	-	341.544.415	-	16.840.792.530
Tại ngày 31/12/2022	9.373.944.403	13.004.735.530	-	797.134.325	76.083.328	23.251.897.586

Theo các hợp đồng thế chấp tài sản, một số tài sản cố định hữu hình là máy móc thiết bị đã được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay được thuyết minh tại mục 15 trang 25&26 – Phần thuyết minh báo cáo tài chính.

Tại ngày 31/12/2022, danh mục tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao có nguyên giá là 65.205.428.338 đồng. Trong đó, nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn đang sử dụng là 53.119.254.653 đồng.

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	Phương tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	TSCĐ thuê tài chính khác VNĐ	Tổng cộng VNĐ
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2022	2.372.938.182	-	2.372.938.182
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2022	2.372.938.182	-	2.372.938.182
KHẤU HAO LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2022	20.433.634	-	20.433.634
Khấu hao	237.293.808	-	237.293.808
Giảm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2022	257.727.442	-	257.727.442
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2022	2.352.504.548	-	2.352.504.548
Tại ngày 31/12/2022	2.115.210.740	-	2.115.210.740

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm quản lý Sản xuất VNĐ	Phần mềm kế toán VNĐ	Tổng cộng VNĐ
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2022	2.324.787.224	536.815.500	2.861.602.724
Tăng	2.190.137.612	-	2.190.137.612
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2022	4.514.924.836	536.815.500	5.051.740.336
KHẤU HAO LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2022	2.257.564.122	536.815.500	2.794.379.622
Tăng trong năm	111.757.832	-	111.757.832
- Khấu hao	111.757.832	-	111.757.832
- Phân loại lại	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2022	2.369.321.954	536.815.500	2.906.137.454
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2022	67.223.102	-	67.223.102
Tại ngày 31/12/2022	2.145.602.882	-	2.145.602.882

Tại ngày 31/12/2022, danh mục tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn đang sử dụng có nguyên giá là 2.725.602.724 đồng.

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán ngắn hạn	6.550.106.611	6.550.106.611	21.677.754.637	21.677.754.637
Văn phòng đăng ký đất đai tỉnh Sóc Trăng	-	-	2.053.374.883	2.053.374.883
Cty Cổ phần Đầu tư DAVIQ	-	-	1.291.664.000	1.291.664.000
CN Xi nghiệp TN và MT 7 - Tổng công ty TN & MT Việt Nam	-	-	1.355.856.000	1.355.856.000
Công Ty TNHH MTV Tài Nguyên Và Môi Trường Việt Nam	-	-	4.877.000.000	4.877.000.000
Công ty TNHH Địa Minh Quang	-	-	1.200.210.000	1.200.210.000
Công ty cổ phần Phát triển công nghệ Đông Nhật	-	-	1.240.700.000	1.240.700.000
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Bình Sang	-	-	1.636.800.000	1.636.800.000
XN TN&MT 4 - CN TCT TNMT Việt Nam - Cty TNHH MTV	682.330.000	682.330.000	-	-
Công ty cổ phần Quốc Thái An	1.307.448.000	1.307.448.000	-	-
Nhà cung cấp ngắn hạn khác	4.560.328.611	4.560.328.611	8.022.149.754	8.022.149.754
Phải trả người bán dài hạn	26.701.558.298	26.701.558.298	826.227.511	826.227.511
Công Ty TNHH MTV Tài Nguyên Và Môi Trường Việt Nam	1.281.700.000	1.281.700.000	-	-
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Thương Mại và Phát Triển Công Nghệ FSI	1.413.119.037	1.413.119.037	-	-
Công ty TNHH DV Đo đạc và tin học Long Phúc Kiên	5.669.467.000	5.669.467.000	-	-
Công ty TNHH Xây dựng và Đo đạc Bản đồ An Phúc	4.750.554.831	4.750.554.831	-	-
Văn phòng đăng ký đất đai tỉnh Long An	1.105.106.630	1.105.106.630	-	-
Công ty TNHH Việt Nam - Đan Mạch VIDAGIS	4.130.178.974	4.130.178.974	-	-
Văn phòng đăng ký đất đai tỉnh Sóc Trăng	2.053.374.883	2.053.374.883	-	-
Công ty Cổ phần Phát triển công nghệ Đông Nhật	2.677.890.397	2.677.890.397	-	-
Nhà cung cấp ngắn hạn khác	3.620.166.546	3.620.166.546	826.227.511	826.227.511
Cộng	33.251.664.909	33.251.664.909	22.503.982.148	22.503.982.148

Nợ quá hạn chưa thanh toán: Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***11. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Người mua trả trước ngắn hạn	136.089.177.469	136.089.177.469	109.409.753.366	109.409.753.366
Sở TN&MT Kiên Giang	24.658.809.891	24.658.809.891	24.151.597.976	24.151.597.976
Cục Đo đạc, Bản đồ và Thông tin Địa lý Việt Nam	25.597.000.000	25.597.000.000	-	-
Sở TN&MT Quảng Bình	3.727.358.000	3.727.358.000	5.994.011.000	5.994.011.000
Sở TN&MT Tây Ninh	3.448.795.156	3.448.795.156	15.245.950.000	15.245.950.000
Sở TN&MT Long An	33.897.000.000	33.897.000.000	19.030.000.000	19.030.000.000
Sở TN&MT Đắk Lắk	35.412.958.000	35.412.958.000	29.507.241.000	29.507.241.000
Sở TN&MT Tỉnh Bạc Liêu	7.329.646.000	7.329.646.000	-	-
Các sở và cơ quan quản lý Nhà nước khác	2.017.610.422	2.017.610.422	15.480.953.390	15.480.953.390
Người mua trả trước dài hạn	-	-	-	-
Cộng	136.089.177.469	136.089.177.469	109.409.753.366	109.409.753.366

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ NHÀ NƯỚC

	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế GTGT	17.390.187.769	15.624.349.086
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.204.007.931	110.030.134
Thuế thu nhập cá nhân	1.698.061.135	1.365.509.002
Tiền thuê đất	-	-
Các loại thuế, phí khác	-	-
Cộng	20.292.256.835	17.099.888.222

Chi tiết tình hình thực hiện nghĩa vụ với Ngân sách Nhà nước

	Số dư năm trước chuyển sang	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số dư chuyển năm sau
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế GTGT	15.624.349.086	15.163.883.158	13.398.044.475	17.390.187.769
Thuế TN doanh nghiệp	110.030.134	2.004.007.931	910.030.134	1.204.007.931
Thuế thu nhập cá nhân	1.365.509.002	1.911.001.579	1.578.449.446	1.698.061.135
Tiền thuê đất	-	1.414.261.267	1.414.261.267	-
Các loại thuế, phí khác	-	15.000.000	15.000.000	-
Cộng	17.099.888.222	20.508.153.935	17.315.785.322	20.292.256.835

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Chi phí lãi vay phải trả	69.136.202	64.027.986
Chi phí phải trả khác	53.617.859	3.950.263.185
Cộng	122.754.061	4.014.291.171

14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ KHÁC

	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	343.176.966	1.167.555.364
Kinh phí công đoàn	-	659.050.432
Bảo hiểm xã hội, Y tế, Thất nghiệp, TNLĐ-BNN	14.570.966	148.471.242
Phải trả chi phí sản xuất	-	-
Các khoản phải trả khác	328.606.000	360.033.690
- Trú sở chính	141.619.000	173.046.690
- Các xí nghiệp trực thuộc	186.987.000	186.987.000
Phải trả phải nộp dài hạn khác	180.000.000	180.000.000
Tổng cộng	523.176.966	1.347.555.364

15. CÁC KHOẢN VAY NỢ NGẮN VÀ DÀI HẠN

	01/01/2022	Trong năm		31/12/2022
	Giá trị/Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị/Số có khả năng trả nợ
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Vay ngắn hạn	79.162.282.154	71.696.379.727	96.177.028.737	54.681.633.144
- NH Nông Nghiệp (15.1)	13.685.000.000	14.093.000.000	13.685.000.000	14.093.000.000
- NH Công Thương (15.2)	53.322.197.782	41.416.038.336	54.837.869.646	39.900.366.472
- Vay cá nhân				
+ Vay cán bộ nhân viên	3.911.655.000	2.577.658.224	6.489.313.224	-
+ Vay đối tượng khác	7.055.162.700	12.921.416.495	19.976.579.195	-
- Vay dài hạn đến hạn trả				
+ NH Công thương	500.000.000	-	500.000.000	-
+ Nợ thuê tài chính đến hạn trả	688.266.672	688.266.672	688.266.672	688.266.672
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	27.037.098.772	41.329.742.000	52.172.583.672	16.194.257.100
- Vay cá nhân				
+ Vay cán bộ nhân viên	4.472.300.000	-	4.472.300.000	-
+ Vay đối tượng khác (15.3)	21.245.621.000	41.329.742.000	47.012.017.000	15.563.346.000
- Nợ thuê tài chính' (15.4)	1.319.177.772	-	688.266.672	630.911.100
Cộng	106.199.380.926	113.026.121.727	148.349.612.409	70.875.890.244

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

(15.1) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng Nông Nghiệp và PTNT Đông Sài Gòn theo hợp đồng tín dụng số 6280LAV-202200779 ngày 30/06/2022. Tổng hạn mức cho vay và bảo lãnh là 55 tỷ đồng; lãi suất cho vay tại ngày 31/12/2022 là 8%/năm và được điều chỉnh 01 quý/01 lần, thời hạn hiệu lực của hạn mức là 12 tháng. Số dư nợ vay tại ngày 31/12/2022 là 14.093.000.000 đồng. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này chi tiết theo hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số 6280LCP202100731 ngày 04/06/2021.

(15.2) Vay từ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Thiêm theo hợp đồng tín dụng số 144/2022-HĐCVHM/NHCT903-TNMTMN ngày 07/06/2022 nhằm bổ sung vốn lưu động. Hạn mức cho vay là 80 tỷ đồng; Số tiền vay, thời hạn vay, lãi suất vay và tài sản đảm bảo tiền vay được chi tiết theo từng Giấy nhận nợ. Số dư nợ vay tại ngày 31/12/2022 là 39.900.366.472 đồng. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này chi tiết theo hợp đồng thế chấp tài sản số 144/2022-HĐCVHM/NHCT903-TNMTMN ngày 07/06/2022.

(15.3) Các khoản vay cá nhân ngắn và dài hạn từ cán bộ công nhân viên Công ty và các đối tượng khác nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động với lãi suất vay trung bình từ 9-10% /năm.

(15.4) Nợ thuê tài chính từ Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng Công Thương VN-CN Tp.HCM theo các hợp đồng cho thuê tài chính số 72/2021/CN.MN-CTTC và số 73/2021/CN.MN-CTTC. Tài sản cho thuê là hai xe ô tô hiệu Fortuner với tổng số tiền cho vay là 2.064.800.000 đồng, thời gian cho vay là 3 năm, lãi suất là 8.5%/năm. Khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu khi kết thúc hợp đồng thuê là 8.000.000 đồng. **Chi tiết các khoản thanh toán nợ thuê tài chính như sau:**

Kỳ hạn thanh toán	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trong vòng một năm	688.266.672	688.266.672
Trong năm thứ hai	630.911.100	688.266.672
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	-	630.911.100
Cộng	1.319.177.772	2.007.444.444
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần nợ ngắn hạn)	(688.266.672)	(688.266.672)
Số phải trả sau 12 tháng	630.911.100	1.319.177.772

16. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Đầu năm <u>VND</u>	Tăng trong năm <u>VND</u>	Giảm trong năm <u>VND</u>	Cuối năm <u>VND</u>
Quỹ khen thưởng, phúc lợi của người lao động	12.211.716.723	2.679.252.934	(2.849.342.393)	12.041.627.264
Quỹ khen thưởng của người quản lý công ty, KSV	136.657.000	205.730.000	(185.157.000)	157.230.000
Cộng	12.348.373.723	2.884.982.934	(3.034.499.393)	12.198.857.264

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***Tình hình trích lập và chi trả quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Số dư đầu năm	12.348.373.723	11.534.070.736
Trích lập trong năm	2.575.069.160	2.548.084.374
Tăng khác trong năm	309.913.774	6.211.000
Chi trong năm	(3.034.499.393)	(1.739.992.387)
Số dư cuối năm	12.198.857.264	12.348.373.723

17. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU**17.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tại ngày 01/01/2021	44.348.000.000	8.554.413.215	-	52.902.413.215
Lãi trong năm	-	-	3.640.120.534	3.640.120.534
Quỹ Đầu tư phát triển	-	1.092.036.160	(1.092.036.160)	-
Trích quỹ thưởng người quản lý Công ty, KSV	-	-	(159.942.000)	(159.942.000)
Trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi	-	-	(2.388.142.374)	(2.388.142.374)
Tại ngày 31/12/2021	44.348.000.000	9.646.449.375	-	53.994.449.375
Tại ngày 01/01/2022	44.348.000.000	9.646.449.375	-	53.994.449.375
Lãi trong năm	-	-	3.678.670.229	3.678.670.229
Quỹ Đầu tư phát triển	-	1.103.601.069	(1.103.601.069)	-
Trích quỹ thưởng người quản lý Công ty, KSV	-	-	(205.730.000)	(205.730.000)
Trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi	-	-	(2.369.339.160)	(2.369.339.160)
Tại ngày 31/12/2022	44.348.000.000	10.750.050.444	-	55.098.050.444

17.2 Chi tiết các khoản phân chia lợi nhuận sau thuế

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận sau thuế	3.678.670.229	3.640.120.534
Các khoản tăng (giảm) khác	-	-
Lợi nhuận còn lại phân phối	3.678.670.229	3.640.120.534
Trích lập các quỹ		
- Trích quỹ thưởng người quản lý Công ty, KSV	(205.730.000)	(159.942.000)
- Quỹ đầu tư phát triển	(1.103.601.069)	(1.092.036.160)
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	(2.369.339.160)	(2.388.142.374)
Lợi nhuận còn lại chuyển sang năm sau	-	-

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***18. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	312.916.512.551	247.527.298.739
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.217.265.790	3.786.026.065
Doanh thu khác	2.211.655.513	2.026.272.454
Cộng	316.345.433.854	253.339.597.258
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Cộng doanh thu thuần	316.345.433.854	253.339.597.258
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu đối với bên liên quan	-	-

Trong năm 2022, Công ty có phát sinh một số khoản doanh thu từ các hợp đồng liên danh. Trong đó, khoản Công ty đã xuất hóa đơn thay cho các bên liên danh và không ghi nhận vào tài khoản doanh thu của Công ty, bao gồm:

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Công ty TNHH MTV Trắc địa Bản đồ	5.999.900.000	-
Công Ty TNHH MTV Tài Nguyên Và Môi Trường Việt Nam	3.212.063.519	-
Cộng	9.211.963.519	-

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	278.694.321.768	222.809.434.080
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho	(1.797.652.004)	(817.114.694)
Cộng	276.896.669.764	221.992.319.386

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi và lãi cho vay	153.508.530	75.506.603
Cộng	153.508.530	75.506.603

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***21. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Lãi tiền vay	10.917.835.437	11.072.427.534
Chi phí tài chính khác		28.293
Cộng	10.917.835.437	11.072.455.827

22. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Chi phí nhân viên quản lý	10.185.909.763	8.960.056.578
Chi phí vật liệu, văn phòng phẩm	759.749.830	559.925.575
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	1.028.760.894	609.518.189
Thuế phí và lệ phí	802.346.935	38.453.733
Chi phí dự phòng (hoàn nhập) phải thu khó đòi	2.020.312.334	(863.204.161)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.679.370.874	3.792.674.070
Chi phí bằng tiền khác	5.820.967.295	2.878.533.998
Cộng	23.297.417.925	15.975.957.982

23. LỢI NHUẬN KHÁC

	Năm 2022	Năm 2021
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Thu thanh lý tài sản cố định, công cụ dụng cụ	118.727.272	3.827.272
Các khoản thu nhập khác	245.403.182	171.952.730
Cộng	364.130.454	175.780.002
Các khoản chi phí khác	68.471.552	-
Cộng	68.471.552	-
Lợi nhuận từ hoạt động khác	295.658.902	175.780.002

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2022 VNĐ	Năm 2021 VNĐ
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp		
Lợi nhuận trước thuế	5.682.678.160	4.550.150.668
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-
Cộng:	4.337.361.495	-
<i>Chi phí lãi vay không được trừ trong giao dịch liên kết (theo quy định tại Nghị định 132/2020/NĐ-CP)</i>	<i>4.337.361.495</i>	<i>-</i>
Thu nhập chịu thuế	10.020.039.655	4.550.150.668
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	2.004.007.931	910.030.134
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn/giảm	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.004.007.931	910.030.134

Xác định Chi phí lãi vay không được trừ theo quy định tại Nghị định 132/2020/NĐ-CP

	Năm 2022 VNĐ	Năm 2021 VNĐ
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	5.387.019.258	-
Chi phí lãi vay	10.917.835.437	-
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	(153.508.530)	-
Chi phí khấu hao	5.271.871.884	-
Cộng	21.423.218.049	-
Tỷ lệ định mức (%)	30%	30%
Chi phí lãi vay được trừ	6.426.965.415	-
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay phát sinh	153.508.530	-
- Chi phí lãi vay phát sinh trong năm	(10.917.835.437)	-
Phần lãi vay không được trừ	(4.337.361.495)	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Tổng thu nhập từ tiền công/tiền lương phát sinh trong năm 2022 của người quản lý như sau:

		<u>VND</u>
<u>Họ và Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
Đào Đức Hưởng	Chủ tịch	331.706.000
Nguyễn Thanh Thủy	Tổng Giám đốc	317.344.000
Trần Việt Dũng	Phó Tổng Giám đốc	281.259.000
Lê Ngọc Nhung	Phó Tổng Giám đốc	274.869.000
Lê Thị Xoan	Kế toán trưởng	255.879.000
Trần Thị Thùy	Kiểm soát viên	244.787.000
Cộng		1.705.844.000

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có các khoản công nợ đối với các bên liên quan như sau:

	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nợ Phải thu		
Công ty Địa chính, tư vấn và dịch vụ Đất đai	2.600.000.000	2.600.000.000

2. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi nhuận thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm các khoản nợ thuần, tiền và các khoản tương đương tiền, phần vốn chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số III.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***Giá trị ghi sổ của tài sản và công nợ tài chính**

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.499.661.011	29.975.065.374
Phải thu khách hàng và phải thu khác	166.424.790.219	203.483.105.081
Các khoản đầu tư ngắn và dài hạn	500.000.000	500.000.000
Tổng cộng	188.424.451.230	233.958.170.455
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	70.875.890.244	106.199.380.926
Phải trả người bán và phải trả khác	33.594.841.875	23.671.537.512
Chi phí phải trả	122.754.061	4.014.291.171
Tổng cộng	104.593.486.180	133.885.209.609

Ngày 06 tháng 11 năm 2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực Báo cáo Tài chính Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính “Thông tư 210”. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công nợ tài chính bao gồm áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế. Do đó, Công ty chưa có đủ thông tin để xác định giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Quản lý rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty. Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính***- Phải thu khách hàng**

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng. Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn.

- Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Tài sản tài chính quá hạn và/ hoặc suy giảm giá trị

Giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được xác định là có suy giảm giá trị và sự tăng giảm của dự phòng giảm giá trị liên quan như sau:

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2022	01/01/2022
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
Giá trị ghi sổ		
Tổng gộp các khoản phải thu	183.486.106.239	211.614.787.214
Trừ các khoản dự phòng giảm giá trị	(6.655.670.801)	(4.737.875.141)
Cộng giá trị thuần các khoản phải thu	<u>176.830.435.438</u>	<u>206.876.912.073</u>
Dự phòng giảm giá trị		
Số dư đầu kỳ/đầu năm	(4.737.875.141)	(5.138.617.244)
Trích lập trong năm	(2.214.583.334)	(4.737.875.141)
Hoàn nhập trong năm	194.271.000	5.138.617.244
Số dư cuối kỳ/cuối năm	<u>(6.758.187.475)</u>	<u>(4.737.875.141)</u>

Quản lý rủi ro về giá

Rủi ro về giá là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi theo giá thị trường này thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Để quản lý rủi ro, Công ty tiến hành cơ cấu lại danh mục đầu tư theo hướng giảm thiểu rủi ro ở mức chấp nhận được.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa nợ phải trả đến hạn trả và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay.

CÔNG TY TNHH MTV TÀI NGUYÊN VÀ MÔI TRƯỜNG MIỀN NAM

Số 30 đường số 3, khu phố 4, phường An Khánh, Tp. Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn cho nợ phải trả tài chính phi phát sinh và tài sản tài chính phi phát sinh trên cơ sở không chiết khấu tại thời điểm lập báo cáo:

Khoản mục	Dưới 01 năm VNĐ	Từ 01 năm - 05 năm VNĐ	Tổng VNĐ
NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH			
Tại 31/12/2022			
Các khoản vay	54.681.633.144	16.194.257.100	70.875.890.244
Phải trả người bán và phải trả khác	6.893.283.577	26.701.558.298	33.594.841.875
Chi phí phải trả	122.754.061	-	122.754.061
Cộng	61.697.670.782	42.895.815.398	104.593.486.180
Tại ngày 01/01/2022			
Các khoản vay	79.162.282.154	27.037.098.772	106.199.380.926
Phải trả người bán và phải trả khác	22.845.310.001	826.227.511	23.671.537.512
Chi phí phải trả	4.014.291.171	-	4.014.291.171
Cộng	106.021.883.326	27.863.326.283	133.885.209.609
TÀI SẢN TÀI CHÍNH			
Tại 31/12/2022			
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.499.661.011	-	21.499.661.011
Phải thu khách hàng và phải thu khác	159.152.755.503	7.272.034.716	166.424.790.219
Đầu tư ngắn và dài hạn	-	500.000.000	500.000.000
Cộng	180.652.416.514	7.772.034.716	188.424.451.230
Tại ngày 01/01/2022			
Tiền và các khoản tương đương tiền	29.975.065.374	-	29.975.065.374
Phải thu khách hàng và phải thu khác	196.282.989.584	7.200.115.497	203.483.105.081
Đầu tư ngắn và dài hạn	-	500.000.000	500.000.000
Cộng	226.258.054.958	7.700.115.497	233.958.170.455

3. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ hoạt động cần phải điều chỉnh hoặc phải công bố trong báo cáo tài chính.

Người lập biểu
NGUYỄN THỊ TUYẾT
Ngày 15 tháng 03 năm 2023

Kế toán trưởng
LÊ THỊ XOAN

Chủ tịch
ĐÀO ĐỨC HƯỜNG

