

**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 31/12/2023**

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 - 35

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 31/12/2023.

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 – Người đại diện pháp luật

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

Ông Trần Thanh

Phó Tổng Giám đốc

3. 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.

4. 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 31/12/2023.

5. 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.

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

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 31/12/2023.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2024



ĐÀO ĐỨC HƯỜNG
Chủ tịch

Số: 546/2023/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 2024, từ trang 05 đến trang 35, 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 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 31/12/2023, 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 25 tháng 03 năm 2024
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN DFK VIỆT NAM



LÊ ĐÌNH HUYÊN
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNĐKHNKT: 1756-2023-042-1

NGUYỄN VĂN TẤN
Kiểm toán viên
Số Giấy CNĐKHNKT: 4760-2024-042-1

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

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023

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 CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

			MẪU B 01-DN	
			Đơn vị: VND	
TÀI SẢN	Mã số	<i>Thuyết minh</i>	31/12/2023	01/01/2023
A. Tài sản ngắn hạn	100		308.368.357.352	302.400.775.501
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	01	23.783.886.231	21.499.661.011
1. Tiền	111		23.783.886.231	21.499.661.011
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		-	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130		178.878.902.074	169.558.400.722
1. Phải thu khách hàng	131	02	171.323.727.153	158.790.296.720
2. Trả trước cho người bán	132		9.842.368.679	17.061.316.020
3. Các khoản phải thu khác	136	03	515.766.551	362.458.783
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	04	(2.802.960.309)	(6.655.670.801)
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	05	104.166.728.366	109.475.964.475
1. Hàng tồn kho	141		104.166.728.366	109.475.964.475
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		1.538.840.681	1.866.749.294
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	06	1.126.377.921	1.086.000.323
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		401.928.760	773.475.971
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		10.534.000	7.273.000
B. Tài sản dài hạn	200		32.020.571.126	35.868.450.491
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		5.053.871.942	7.272.034.716
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	02	2.528.961.642	2.547.466.642
2. Phải thu dài hạn khác	216	03	2.524.910.300	4.724.568.074
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		24.204.376.167	27.512.711.208
1. TSCĐ hữu hình	221	07	22.355.985.241	23.251.897.586
- Nguyên giá	222		131.414.830.307	126.393.628.033
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(109.058.845.066)	(103.141.730.447)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	08	-	2.115.210.740
- Nguyên giá	225		-	2.372.938.182
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	(257.727.442)
3. TSCĐ vô hình	227	09	1.848.390.926	2.145.602.882
- Nguyên giá	228		5.051.740.336	5.051.740.336
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.203.349.410)	(2.906.137.454)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	230		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	240		1.007.000.000	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	1.007.000.000	-
<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		1.255.323.017	583.704.567
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	06	1.255.323.017	583.704.567
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		340.388.928.478	338.269.225.992

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 31/12/2023

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 CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

MẪU B 01-DN**Đơn vị: VND**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
A. Nợ phải trả	300		284.388.928.478	283.171.175.548
I. Nợ ngắn hạn	310		273.684.902.665	240.095.360.150
1. Phải trả cho người bán	311	12	24.378.676.832	6.550.106.611
2. Người mua trả tiền trước	312	11	80.862.314.594	136.089.177.469
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	13	15.042.790.095	20.292.256.835
4. Phải trả công nhân viên	314		6.035.408.816	9.817.397.800
5. Chi phí phải trả	315	14	143.566.594	122.754.061
6. Doanh thu chưa thực hiện	318		454.230.909	-
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	15	318.873.976	343.176.966
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	135.230.894.687	54.681.633.144
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	17	11.218.146.162	12.198.857.264
II. Nợ dài hạn	330		10.704.025.813	43.075.815.398
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331	12	10.614.025.813	26.701.558.298
2. Phải trả dài hạn khác	336	15	90.000.000	180.000.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	-	16.194.257.100
B. Vốn chủ sở hữu	400		56.000.000.000	55.098.050.444
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	56.000.000.000	55.098.050.444
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		44.348.000.000	44.348.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.652.000.000	10.750.050.444
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		340.388.928.478	338.269.225.992

Người lập biểu
TRẦN THỊ THÙY

Ngày 15 tháng 03 năm 2024

Kế toán trưởng
LÊ THỊ XOAN
Chủ tịch
ĐÀO ĐỨC HƯỞNG

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 31/12/2023

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

MẪU B 02-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		353.161.338.376	316.345.433.854
2. Các khoản giảm trừ	02		1.315.023.218	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	19	351.846.315.158	316.345.433.854
4. Giá vốn hàng bán	11	20	309.095.306.911	276.896.669.764
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		42.751.008.247	39.448.764.090
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	117.130.711	153.508.530
7. Chi phí tài chính	22	22	14.014.422.284	10.917.835.437
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		14.014.422.284	10.917.835.437
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	19.720.965.654	23.297.417.925
- Trong đó: chi phí dự phòng	27		(3.852.710.492)	2.020.312.334
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		9.132.751.020	5.387.019.258
11. Thu nhập khác	31		248.416.329	364.130.454
12. Chi phí khác	32		3.784.812.160	68.471.552
13. Lợi nhuận khác	40	24	(3.536.395.831)	295.658.902
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.596.355.189	5.682.678.160
15. Chi phí thuế doanh nghiệp hiện hành	51	25	1.876.233.470	2.004.007.931
16. Chi phí thuế doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.720.121.719	3.678.670.229

Người lập biểu

TRẦN THỊ THÙY

Ngày 15 tháng 03 năm 2024

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

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023

MẪU B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2023	Năm 2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	5.596.355.189	5.682.678.160
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	2	5.956.599.133	5.271.871.884
Các khoản dự phòng	3	(3.852.710.492)	222.660.330
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4	150.064	-
(Lãi)/lỗ do từ hoạt động đầu tư	5	(116.980.647)	(272.235.802)
Chi phí lãi vay	6	14.014.422.284	10.917.835.437
3. Lợi nhuận từ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	21.597.835.531	21.822.810.009
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	9	(2.881.341.875)	27.275.813.513
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	5.309.236.109	(26.314.775.291)
Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11	(59.376.657.678)	31.869.363.262
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(711.996.049)	(64.818.163)
Tiền lãi vay đã trả	14	(13.939.991.892)	(10.912.727.221)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.730.546.595)	(910.030.134)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	5.709.000	309.913.774
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(3.804.592.265)	(3.034.499.393)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(58.532.345.714)	40.041.050.357
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	(3.655.264.092)	(13.465.199.840)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22	-	118.727.272
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	116.980.647	153.508.530
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(3.538.283.445)	(13.192.964.038)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ đi vay	33	194.333.091.687	112.337.855.055
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(128.658.909.472)	(146.973.079.065)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(1.319.177.772)	(688.266.672)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	64.355.004.443	(35.323.490.682)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	2.284.375.284	(8.475.404.363)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	21.499.661.011	29.975.065.374
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	23.783.886.231	21.499.661.011



Người lập biểu
TRẦN THỊ THÙY

Ngày 15 tháng 03 năm 2024



Kế toán trưởng
LÊ THỊ XOAN




Chủ tịch
ĐẠO ĐỨC HÙNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU 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

MÃU 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.

Tổng số cán bộ công nhân viên của Công ty vào ngày 31/12/2023 là: 668 người

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 2023 theo công văn gửi Bộ Tài nguyên và Môi trường số 213/TMN-VP ngày 25/03/2023. 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 hoá, 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 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 thẳng 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 31/12/2023

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**

	31/12/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	1.302.122.577	10.767.297.484
- VNĐ	1.302.122.577	10.767.297.484
Tiền gửi ngân hàng	22.481.763.654	10.732.363.527
- VNĐ	22.470.313.715	10.720.749.891
- USD	11.449.939	11.613.636
Cộng	23.783.886.231	21.499.661.011

1.1 Chi tiết tiền và các khoản tương đương tiền vào ngày 31/12/2023

	Tiền mặt	Tiền gửi ngân hàng	Cộng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ
CÔNG TY - XÍ NGHIỆP			
Cơ quan Công ty	416.001.657	22.046.322.231	22.462.323.888
Chi nhánh Công ty tại Tp. Hà Nội	27.823.081	190.153.628	217.976.709
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 103 (Tại Phúc Yên - Hà Nội)	16.110.807	9.061.669	25.172.476
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 201	12.896.501	6.280.816	19.177.317
Trung Tâm Quy Hoạch - Điều Tra Tài Nguyên Đất	72.517.122	2.800.655	75.317.777
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 203 (Tại Hưng Yên)	133.349.591	10.634.901	143.984.492
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 301	158.855.507	6.812.910	165.668.417
Xí nghiệp Trắc địa Bản đồ 305	109.544.192	107.059.333	216.603.525
Xí nghiệp Ảnh Công trình	173.365.108	6.173.109	179.538.217
Xí nghiệp Địa chất - Khoáng sản và Môi trường	44.724.784	12.384.445	57.109.229
Trung tâm Tài Nguyên Nước và Môi Trường	78.111.718	80.195.740	158.307.458
Xí nghiệp Đo vẽ ảnh số và Địa tin học	58.822.509	3.884.217	62.706.726
Cộng	1.302.122.577	22.481.763.654	23.783.886.231

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 31/12/2023

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**

	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Phải thu khách hàng ngắn hạn	171.323.727.153	158.790.296.720
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Đắk Nông	15.237.988.358	21.727.756.588
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Kiên Giang	1.819.646.649	1.456.626.924
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Tây Ninh	15.057.000	2.668.882.000
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Long An	24.374.690.000	5.735.320.000
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Trà Vinh	74.042.726	3.979.750.827
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Quảng Bình	3.275.861.000	5.558.067.000
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Bình Phước	36.439.966.987	17.583.017.428
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Hậu Giang	11.166.133.372	10.551.540.620
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Bạc Liêu	5.917.227.000	14.276.679.872
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Sơn La	9.208.675.598	10.949.993.599
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Lào Cai	3.654.363.510	3.812.550.663
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Cao Bằng	2.449.810.000	2.449.810.000
Sở Tài nguyên & Môi trường TP.HCM	5.399.888.000	5.787.618.000
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Quảng Nam	1.894.352.000	1.406.719.000
Phòng Tài nguyên và Môi trường thị xã Phú Mỹ	687.153.100	2.638.429.154
Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	6.815.458.988	-
Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Bến Tre	3.534.667.340	-
Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Kon Tum	3.665.754.462	-
Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Phú Thọ	3.927.600.941	-
Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Sóc Trăng	4.663.608.571	-
Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác	27.101.781.551	48.207.535.045
b. Phải thu khách hàng dài hạn	2.528.961.642	2.547.466.642
Sở Tài nguyên & Môi trường tỉnh Cần Thơ	471.952.669	471.952.669
Ban QLDA đo đạc BĐ, lập HSDC huyện Nam Sách	521.627.618	521.627.618
Các khoản phải thu dài hạn khách hàng khác	1.535.381.355	1.553.886.355

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị <u>VND</u>	Dự phòng <u>VND</u>	Giá trị <u>VND</u>	Dự phòng <u>VND</u>
Phải thu khác ngắn hạn	515.766.551	-	362.458.783	-
Phải thu khác	515.766.551	-	362.458.783	-
Phải thu dài hạn khác	2.524.910.300	-	4.724.568.074	-
Công ty Cổ phần Địa chính và Tài nguyên Môi trường	2.482.210.300	-	2.600.000.000	-
Ký cược, ký quỹ dài hạn	42.700.000	-	2.124.568.074	-
Cộng	3.040.676.851	-	5.087.026.857	-

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

	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tại ngày 01/01	6.655.670.801	4.737.875.141
Trích lập mới trong năm	119.650.000	2.214.583.334
Xử lý nợ khó đòi trong năm (xóa nợ)	-	(102.516.674)
Hoàn nhập trong năm	<u>(3.972.360.492)</u>	<u>(194.271.000)</u>
Tại ngày 31/12	<u>2.802.960.309</u>	<u>6.655.670.801</u>

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

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc <u>VND</u>	Dự phòng <u>VND</u>	Giá gốc <u>VND</u>	Dự phòng <u>VND</u>
Nguyên liệu, vật liệu	424.346.546	-	255.049.688	-
Công cụ dụng cụ	-	-	73.696.779	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	103.742.381.820	-	109.147.218.008	-
Cộng	<u>104.166.728.366</u>	-	<u>109.475.964.475</u>	-

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

	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí SXKD dở dang - Cơ quan Công ty	65.645.842.033	57.586.010.539
Chi phí SXKD dở dang - CN HN	1.268.170.387	2.711.767.214
Chi phí SXKD dở dang - XN103	4.841.026.333	7.130.241.237
Chi phí SXKD dở dang - XN201	2.863.002.655	3.849.211.590
Chi phí SXKD dở dang - TTQHĐT TN Đất	-	128.639.593
Chi phí SXKD dở dang - XN203	238.750.000	805.550.000
Chi phí SXKD dở dang - XN301	18.607.078.846	16.919.358.504
Chi phí SXKD dở dang - XN305	1.846.148.501	4.962.471.074
Chi phí SXKD dở dang - XN Ảnh công trình	1.779.857.296	1.779.857.296
Chi phí SXKD dở dang - XN Địa chất - KS & MT	331.160.632	701.160.665
Chi phí SXKD dở dang - TT TN nước & MT	1.447.993.077	1.422.102.577
Chi phí SXKD dở dang - XN AS&ĐTH	4.873.352.060	11.150.847.719
Cộng	<u>103.742.381.820</u>	<u>109.147.218.008</u>

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 31/12/2023

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**

	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	1.126.377.921	1.086.000.323
Công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	1.064.223.931	1.086.000.323
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	62.153.990	-
Chi phí trả trước dài hạn	1.255.323.017	583.704.567
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	728.867.094	583.704.567
Chi phí trả trước dài hạn khác	526.455.923	-
Cộng	2.381.700.937	1.669.704.889

7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2023	37.302.782.316	75.832.893.106	9.998.110.971	2.668.042.868	591.798.772	126.393.628.033
Tăng trong năm	-	2.169.772.728	2.380.938.182	470.491.364	-	5.021.202.274
- Mua sắm mới	-	2.169.772.728	8.000.000	470.491.364	-	2.648.264.092
- TSCĐ thuê tài chính chuyển sang	-	-	2.372.938.182	-	-	2.372.938.182
Tại ngày 31/12/2023	37.302.782.316	78.002.665.834	12.379.049.153	3.138.534.232	591.798.772	131.414.830.307
KHẤU HAO LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2023	27.928.837.913	62.828.157.576	9.998.110.971	1.870.908.543	515.715.444	103.141.730.447
Tăng trong năm	1.302.993.084	3.765.544.096	495.421.258	337.441.893	15.714.288	5.917.114.619
- Khấu hao	1.302.993.084	3.765.544.096	-	337.441.893	15.714.288	5.421.693.361
- TSCĐ thuê tài chính chuyển sang	-	-	495.421.258	-	-	495.421.258
Tại ngày 31/12/2023	29.231.830.997	66.593.701.672	10.493.532.229	2.208.350.436	531.429.732	109.058.845.066
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2023	<u>9.373.944.403</u>	<u>13.004.735.530</u>	<u>-</u>	<u>797.134.325</u>	<u>76.083.328</u>	<u>23.251.897.586</u>
Tại ngày 31/12/2023	<u>8.070.951.319</u>	<u>11.408.964.162</u>	<u>1.885.516.924</u>	<u>930.183.796</u>	<u>60.369.040</u>	<u>22.355.985.241</u>

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 16 trang 26 – Phần thuyết minh báo cáo tài chính.

Tại ngày 31/12/2023, danh mục tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao có nguyên giá là 66.311.144.896 đồng. Trong đó, nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn đang sử dụng là 56.175.623.233 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 31/12/2023

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 01/01/2023	2.372.938.182	-	2.372.938.182
Tăng trong năm	-	-	-
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(2.372.938.182)	-	(2.372.938.182)
Tại ngày 31/12/2023	-	-	-
KHẤU HAO LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2023	257.727.442	-	257.727.442
Khấu hao	237.693.816	-	237.693.816
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(495.421.258)	-	(495.421.258)
Tại ngày 31/12/2023	-	-	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2023	2.115.210.740	-	2.115.210.740
Tại ngày 31/12/2023	-	-	-

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 01/01/2023	4.514.924.836	536.815.500	5.051.740.336
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2023	4.514.924.836	536.815.500	5.051.740.336
KHẤU HAO LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2023	2.369.321.954	536.815.500	2.906.137.454
Tăng trong năm	297.211.956	-	297.211.956
- Khấu hao	297.211.956	-	297.211.956
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/12/2023	2.666.533.910	536.815.500	3.203.349.410
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2023	2.145.602.882	-	2.145.602.882
Tại ngày 31/12/2023	1.848.390.926	-	1.848.390.926

Tại ngày 31/12/2023, 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 31/12/2023

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. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tại ngày 01 tháng 01	-	-
Tăng trong năm	1.007.000.000	-
Kết chuyển sang tài sản cố định	-	-
Tại ngày 31 tháng 12	<u>1.007.000.000</u>	<u>-</u>

Chi tiết các công trình xây dựng dở dang	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí mua sắm tài sản cố định	1.007.000.000	-
Cộng	<u>1.007.000.000</u>	<u>-</u>

Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh chi phí mua sắm tài sản cố định vô hình là phần mềm quản lý Doanh nghiệp (ERP) theo hợp đồng số 0921/TMN-RS ngày 07/09/2021 với tổng giá trị hợp đồng là 2.762.100.000 đồng.

11. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2023		01/01/2023	
	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>
a. Người mua trả trước ngắn hạn	80.862.314.594	80.862.314.594	136.089.177.469	136.089.177.469
Sở TN&MT Kiên Giang	19.579.857.973	19.579.857.973	24.658.809.891	24.658.809.891
Cục Đo đạc, Bản đồ và Thông tin Địa lý Việt Nam	21.222.637.069	21.222.637.069	25.597.000.000	25.597.000.000
Sở TN&MT Quảng Bình	1.876.048.000	1.876.048.000	3.727.358.000	3.727.358.000
Sở TN&MT Tây Ninh	1.782.000.000	1.782.000.000	3.448.795.156	3.448.795.156
Sở TN&MT Long An	-	-	33.897.000.000	33.897.000.000
Sở TN&MT Đắk Lắk	14.174.612.000	14.174.612.000	35.412.958.000	35.412.958.000
Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Lâm Đông	15.678.000.000	15.678.000.000	-	-
Sở TN&MT Tỉnh Bạc Liêu	-	-	7.329.646.000	7.329.646.000
Các sở và cơ quan quản lý Nhà nước khác	6.549.159.552	6.549.159.552	2.017.610.422	2.017.610.422
b. Người mua trả trước dài hạn	-	-	-	-
Cộng	<u>80.862.314.594</u>	<u>80.862.314.594</u>	<u>136.089.177.469</u>	<u>136.089.177.469</u>

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 31/12/2023

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***12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a. Phải trả người bán ngắn hạn	24.378.676.832	24.378.676.832	6.550.106.611	6.550.106.611
Công ty TNHH Tổng Công ty Công nghệ và Giải pháp CMC	4.339.109.323	4.339.109.323	-	-
Công ty TNHH Xây dựng và Đo đạc Bản đồ An Phúc	6.846.088.890	6.846.088.890	-	-
Công ty TNHH MTV Tài Nguyên Và Môi Trường Việt Nam	5.099.217.717	5.099.217.717	-	-
Công ty Cổ phần Phát triển Công nghệ Đông Nhật	2.206.859.881	2.206.859.881	-	-
XN TN&MT 4 - CN TCT TNMT Việt Nam - Cty TNHH MTV	682.330.000	682.330.000	682.330.000	682.330.000
Công ty TNHH MTV Trắc địa Bản đồ	1.018.569.000	1.018.569.000	-	-
Công ty cổ phần Quốc Thái An	-	-	1.307.448.000	1.307.448.000
Nhà cung cấp ngắn hạn khác	4.186.502.021	4.186.502.021	4.560.328.611	4.560.328.611
b. Phải trả người bán dài hạn	10.614.025.813	10.614.025.813	26.701.558.298	26.701.558.298
Công Ty TNHH MTV Tài Nguyên Và Môi Trường Việt Nam	1.281.700.000	1.281.700.000	1.281.700.000	1.281.700.000
CN Xí nghiệp TN và MT 7 - Tổng công ty TN & MT Việt Nam	1.355.856.000	1.355.856.000	-	-
Công ty TNHH DV Đo đạc và tin học Long Phúc Kiên	3.839.531.000	3.839.531.000	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	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	2.223.127.883	2.223.127.883	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 dài hạn khác	808.704.300	808.704.300	5.033.285.583	5.033.285.583
Cộng	34.992.702.645	34.992.702.645	33.251.664.909	33.251.664.909

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 31/12/2023

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. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ NHÀ NƯỚC**

	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế GTGT	11.216.690.105	17.390.187.769
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.076.233.470	1.204.007.931
Thuế thu nhập cá nhân	2.741.932.787	1.698.061.135
Tiền thuê đất, tiền thuê đất	7.933.733	-
Các loại thuế, phí khác	-	-
Cộng	<u>15.042.790.095</u>	<u>20.292.256.835</u>

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	17.390.187.769	21.249.779.966	27.423.277.630	11.216.690.105
Thuế TN doanh nghiệp	1.204.007.931	4.602.772.134	4.730.546.595	1.076.233.470
Thuế thu nhập cá nhân	1.698.061.135	3.184.058.411	2.140.186.759	2.741.932.787
Tiền thuê đất, tiền thuê đất	-	2.184.982.748	2.177.049.015	7.933.733
Các loại thuế, phí khác	-	914.960.485	914.960.485	-
Cộng	<u>20.292.256.835</u>	<u>32.136.553.744</u>	<u>37.386.020.484</u>	<u>15.042.790.095</u>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí lãi vay phải trả	143.566.594	69.136.202
Chi phí phải trả khác	-	53.617.859
Cộng	<u>143.566.594</u>	<u>122.754.061</u>

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ KHÁC

	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	<u>318.873.976</u>	<u>343.176.966</u>
Bảo hiểm xã hội, Y tế, Thất nghiệp, TNLĐ-BNN	1.857.492	14.570.966
Các khoản phải trả khác	317.016.484	328.606.000
- Tru sỡ chính	130.000.000	141.619.000
- Các xí nghiệp trực thuộc	187.016.484	186.987.000
Phải trả phải nộp dài hạn khác	<u>90.000.000</u>	<u>180.000.000</u>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	90.000.000	180.000.000
Tổng cộng	<u>408.873.976</u>	<u>523.176.966</u>

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 31/12/2023

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***16. CÁC KHOẢN VAY NỢ NGẮN VÀ DÀI HẠN**

		01/01/2023	Trong năm		31/12/2023
		Giá trị/Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị/Số có khả năng trả nợ
		VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Vay ngắn hạn		54.681.633.144	198.862.622.787	118.313.361.244	135.230.894.687
- NH Nông Nghiệp	(16.1)	14.093.000.000	38.232.000.000	17.913.000.000	34.412.000.000
- NH Công Thương	(16.2)	39.900.366.472	89.268.981.687	50.170.366.472	78.998.981.687
- Vay cá nhân					
+ Vay đối tượng khác	(16.3)	-	70.730.730.000	48.910.817.000	21.819.913.000
- Vay dài hạn đến hạn trả					
+ Nợ thuê tài chính đến hạn trả		688.266.672	630.911.100	1.319.177.772	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		16.194.257.100	309.233.000	16.503.490.100	-
- Vay cá nhân					
+ Vay đối tượng khác		15.563.346.000	309.233.000	15.872.579.000	-
- Nợ thuê tài chính		630.911.100	-	630.911.100	-
Cộng		70.875.890.244	199.171.855.787	134.816.851.344	135.230.894.687

(16.1) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng Nông Nghiệp và PTNT Đông Sài Gòn theo hợp đồng tín dụng số 6280-LAV202300800 ngày 24/07/2023. Tổng hạn mức cho vay và bảo lãnh là 50 tỷ đồng; lãi suất cho vay tại ngày 31/12/2023 là 8,20%/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 31/12/2023 là 34.412.000.000 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 và số 6280LCP202300390 ký ngày 17/05/2023.

(16.2) Vay từ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Thiêm theo hợp đồng cho vay hạn mức số 292/2023-HĐCVHM/NHCT903-TNMTMN ngày 17/07/2023 nhằm bổ sung vốn lưu động. Hạn mức cho vay là 80 tỷ đồng; lãi suất cho vay tại ngày 31/12/2023 là 9,00%/năm và được điều chỉnh 01 quý/01 lần. Số tiền vay, thời hạn vay và tài sản đảm bảo tiền vay được chi tiết theo từng Giấy nhận nợ. Số dư nợ vay tại ngày 31/12/2023 là 78.998.981.687 đồng. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này chi tiết theo hợp đồng cho vay hạn mức số 292/2023-HĐCVHM/NHCT903-TNMTMN ngày 17/07/2023.

(16.3) Các khoản vay cá nhân ngắn hạn từ cán bộ công nhân viên Công ty và các đối tượng khác nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động có thời gian vay dưới 1 năm, với lãi suất vay trung bình là 10%/năm.

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 31/12/2023

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***17. 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				
Quỹ khen thưởng, phúc lợi của người lao động	12.041.627.264	2.524.015.163	3.534.712.265	11.030.930.162
Quỹ khen thưởng của Người quản lý Công ty, KSV	157.230.000	299.866.000	269.880.000	187.216.000
Cộng	<u>12.198.857.264</u>	<u>2.823.881.163</u>	<u>3.804.592.265</u>	<u>11.218.146.162</u>

Tình hình trích lập và chi trả quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm 2023 <u>VND</u>	Năm 2022 <u>VND</u>
Số dư đầu năm	12.198.857.264	12.348.373.723
Trích lập trong năm	2.818.172.163	2.575.069.160
Tăng khác trong năm	5.709.000	309.913.774
Chi trong năm	<u>(3.804.592.265)</u>	<u>(3.034.499.393)</u>
Số dư cuối năm	<u>11.218.146.162</u>	<u>12.198.857.264</u>

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 31/12/2023

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. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU****18.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
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 quỹ khen thưởng, phúc lợi của người lao động	-	-	(2.369.339.160)	(2.369.339.160)
Trích quỹ khen thưởng của Người quản lý Công ty, KSV	-	-	(205.730.000)	(205.730.000)
Tại ngày 31/12/2022	44.348.000.000	10.750.050.444	-	55.098.050.444
Tại ngày 01/01/2023	44.348.000.000	10.750.050.444	-	55.098.050.444
Lãi trong năm	-	-	3.720.121.719	3.720.121.719
Quỹ Đầu tư phát triển	-	901.949.556	(901.949.556)	-
Trích quỹ quỹ khen thưởng, phúc lợi của người lao động	-	-	(2.518.306.163)	(2.518.306.163)
Trích quỹ khen thưởng của Người quản lý Công ty, KSV	-	-	(299.866.000)	(299.866.000)
Tại ngày 31/12/2023	44.348.000.000	11.652.000.000	-	56.000.000.000

Trong năm 2023, Công ty đã trích lập thêm vào quỹ Đầu tư Phát triển số tiền là 901.949.556 đồng từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối dẫn đến số dư lũy kế quỹ Đầu tư Phát triển vào ngày 31/12/2023 đạt 11.652.000.000 đồng. Tại ngày này, tổng nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty đã đạt 56.000.000.000 đồng, đúng theo Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty TNHH MTV Tài nguyên và Môi trường miền Nam (Ban hành kèm theo Quyết định số 3256/QĐ-BTNMT ngày 16 tháng 12 năm 2022 của Bộ trưởng Bộ Tài nguyên và Môi trường).

18.2 Chi tiết các khoản phân chia lợi nhuận sau thuế

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lợi nhuận sau thuế	3.720.121.719	3.678.670.229
Lợi nhuận còn lại phân phối	3.720.121.719	3.678.670.229
Trích lập các quỹ		
- Quỹ đầu tư phát triển	(901.949.556)	(1.103.601.069)
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi của người lao động	(2.518.306.163)	(2.369.339.160)
- Quỹ khen thưởng của Người quản lý Công ty, KSV	(299.866.000)	(205.730.000)
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 31/12/2023

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***19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	346.485.880.019	312.916.512.551
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.771.835.468	1.217.265.790
Doanh thu khác	1.903.622.889	2.211.655.513
Cộng	353.161.338.376	316.345.433.854
Các khoản giảm trừ doanh thu		-
Giảm giá hàng bán	(1.315.023.218)	-
Cộng doanh thu thuần	351.846.315.158	316.345.433.854
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu đối với bên liên quan	-	-

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

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Công ty TNHH MTV Trắc địa Bản đồ	10.262.634.259	5.999.900.000
Công Ty TNHH MTV Tài Nguyên Và Môi Trường Việt Nam	3.430.733.704	3.212.063.519
Cộng	13.693.367.963	9.211.963.519

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	309.095.306.911	278.694.321.768
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho	-	(1.797.652.004)
Cộng	309.095.306.911	276.896.669.764

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi và lãi cho vay	74.980.647	153.508.530
Lãi đầu tư trái phiếu	42.000.000	-
Lãi từ chênh lệch tỷ giá	150.064	-
Cộng	117.130.711	153.508.530

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

22. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2023	Năm 2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền vay	14.014.422.284	10.917.835.437
Cộng	14.014.422.284	10.917.835.437

23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2023	Năm 2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí nhân viên quản lý	12.446.753.054	10.185.909.763
Chi phí vật liệu, văn phòng phẩm	738.400.308	759.749.830
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	1.163.747.565	1.028.760.894
Thuế phí và lệ phí	17.333.332	802.346.935
Chi phí dự phòng (hoàn nhập) phải thu khó đòi	(3.852.710.492)	2.020.312.334
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.030.460.035	2.679.370.874
Chi phí bằng tiền khác	6.176.981.852	5.820.967.295
Cộng	19.720.965.654	23.297.417.925

24. LỢI NHUẬN KHÁC

	Năm 2023	Năm 2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thu thanh lý tài sản cố định, công cụ dụng cụ	2.037.037	118.727.272
Các khoản thu nhập khác	246.379.292	245.403.182
Cộng	248.416.329	364.130.454
Tiền phạt chậm nộp	899.960.485	-
Các khoản thuế bị truy thu và phạt	2.884.851.675	-
Các khoản chi phí khác	-	68.471.552
Cộng	3.784.812.160	68.471.552
Lợi nhuận từ hoạt động khác	(3.536.395.831)	295.658.902

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 31/12/2023

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***25. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2023	Năm 2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp		
Lợi nhuận trước thuế	5.596.355.189	5.682.678.160
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-
Cộng:	3.784.812.160	4.337.361.495
- Các khoản chi phí không được khấu trừ khác	3.784.812.160	4.337.361.495
Thu nhập chịu thuế	9.381.167.349	10.020.039.655
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1.876.233.470	2.004.007.931
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn/giảm	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.876.233.470	2.004.007.931

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2023	Năm 2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí nguyên vật liệu	15.182.002.541	16.700.024.338
Chi phí nhân công	185.630.825.168	170.299.757.099
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.956.599.133	5.271.871.884
Chi phí dịch vụ mua ngoài	86.305.779.636	105.703.797.573
Chi phí khác	30.336.229.899	30.321.317.190
Cộng	323.411.436.377	328.296.768.084

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. 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	
	31/12/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.783.886.231	29.975.065.374
Phải thu khách hàng và phải thu khác	176.893.365.647	203.483.105.081
Các khoản đầu tư ngắn và dài hạn	500.000.000	500.000.000
Tổng cộng	<u>201.177.251.878</u>	<u>233.958.170.455</u>
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	135.230.894.687	106.199.380.926
Phải trả người bán và phải trả khác	35.311.576.621	23.671.537.512
Chi phí phải trả	143.566.594	4.014.291.171
Tổng cộng	<u>170.686.037.902</u>	<u>133.885.209.609</u>

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	
	31/12/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
Giá trị ghi sổ		
Tổng gộp các khoản phải thu	186.735.734.326	183.486.106.239
Trừ các khoản dự phòng giảm giá trị	(2.802.960.309)	(6.655.670.801)
Cộng giá trị thuần các khoản phải thu	183.932.774.017	176.830.435.438
Dự phòng giảm giá trị		
Số dư đầu kỳ/đầu năm	(2.214.583.334)	(5.138.617.244)
Trích lập trong năm	(119.650.000)	(2.214.583.334)
Hoàn nhập trong năm	3.972.360.492	5.138.617.244
Số dư cuối kỳ/cuối năm	1.638.127.158	(2.214.583.334)

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.

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	Từ 01 năm - 05 năm	Tổng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH			
Tại 31/12/2023			
Các khoản vay	135.230.894.687	-	135.230.894.687
Phải trả người bán và phải trả khác	24.697.550.808	10.614.025.813	35.311.576.621
Chi phí phải trả	143.566.594	-	143.566.594
Cộng	160.072.012.089	10.614.025.813	170.686.037.902
Tại ngày 01/01/2023			
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
TÀI SẢN TÀI CHÍNH			
Tại 31/12/2023			
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.783.886.231	-	23.783.886.231
Phải thu khách hàng và phải thu khác	171.839.493.705	5.053.871.942	176.893.365.647
Đầu tư ngắn và dài hạn	-	500.000.000	500.000.000
Cộng	195.623.379.936	5.553.871.942	201.177.251.878
Tại ngày 01/01/2023			
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

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 31/12/2023

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. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tổng thu nhập từ tiền công/tiền lương phát sinh trong năm 2023 của người quản lý, kiểm soát viên như sau:

<u>Họ và Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Tổng thu nhập</u> <u>VND</u>
Đào Đức Hường	Chủ tịch	424.157.000
Nguyễn Thanh Thùy	Tổng Giám đốc	408.447.000
Trần Việt Dũng	Phó Tổng Giám đốc	361.319.000
Lê Ngọc Nhung	Phó Tổng Giám đốc	361.319.000
Trần Thạnh	Phó Tổng Giám đốc	226.479.000
Lê Thị Xoan	Kế toán trưởng	329.900.000
Trần Thị Thùy	Kiểm soát viên	287.298.000
Cộng		2.398.919.000

Thu nhập của Bà Trần Thị Thùy (kiểm soát viên) được tính hết ngày 17/10/2023 do hết nhiệm kỳ theo Quyết định số 2208/QĐ-BTNMT ngày 08/10/2020.

3. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH CÓ THỂ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính được lập theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản pháp luật hướng dẫn liên quan. Không áp dụng cho việc xác định nghĩa vụ thuế của doanh nghiệp đối với ngân sách Nhà nước theo phạm vi điều chỉnh tại điều 2 của thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014. Các số liệu về thuế phải nộp Nhà nước có thể được đánh giá, hiểu theo nhiều cách khác nhau, các số liệu có thể thay đổi tùy thuộc vào đánh giá cũng như Quyết định của cơ quan kiểm tra thuế sau niên độ lập báo cáo tài chính này.

4. 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
TRẦN THỊ THÙY
Ngày 15 tháng 03 năm 2024

Kế toán trưởng
LÊ THỊ XOAN



Chủ tịch
ĐÀO ĐỨC HƯỜNG