



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN SAO VIỆT
Sao Viet Auditing Company Limited

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN
LÂM NGHIỆP NINH SƠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ KIỂM TOÁN

Năm tài chính kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2023

SVC SVC SVC SVC SVC S
VC SVC SVC SVC SVC SVC

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty TNHH Một thành viên Lâm nghiệp Ninh Sơn (dưới đây gọi tắt là Công ty) hân hạnh trình bày bản báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

1. Ban Giám đốc

Thành viên Ban Giám đốc của Công ty trong năm 2023 và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Phan Văn Tâm	Giám đốc	03 tháng 08 năm 2021	
Ông Nguyễn Văn Trí	Phó Giám đốc	05 tháng 08 năm 2021	
Ông Lê Tấn Văn	Phó Giám đốc	05 tháng 08 năm 2021	

2. Trụ sở hoạt động

Trụ sở chính đặt tại Km 28, QL 27A, xã Quảng Sơn, huyện Ninh Sơn, tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam.

3. Các hoạt động chính

- Khai thác, tận thu và kinh doanh các loại lâm đặc sản;
- Trồng rừng và sản xuất kinh doanh nông lâm kết hợp;
- Sản xuất và kinh doanh các loại cây giống;
- Khai thác và chế biến lâm sản;
- Kinh doanh du lịch sinh thái;
- Thiết kế, thẩm định các công trình lâm sinh, khai thác gỗ, lâm sản và các công trình khác như: Cây xanh đô thị, công viên, hoa viên;
- Thi công khai hoang và san ủi mặt bằng;
- Quản lý, bảo vệ và phát triển rừng hiện có;
- Thực hiện các dự án của Nhà nước đầu tư trên địa bàn nhằm phát triển kinh tế xã hội miền núi như dự án 661/TTg, dự án đầu tư và phát triển cây ăn quả,...

4. Đánh giá tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các dòng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được thể hiện trong báo cáo tài chính từ trang 05 đến trang 18.

5. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, không có sự kiện đáng chú ý nào xảy ra kể từ ngày lập bảng cân đối kế toán cho đến ngày lập báo cáo này có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên báo cáo tài chính của Công ty.

6. Đơn vị kiểm toán

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt được chỉ định kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty.

7. Trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này có được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Công ty đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

8. Ý kiến của Ban Giám đốc

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cùng với bản thuyết minh đính kèm của niên độ kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Ninh Sơn, ngày 19 tháng 03 năm 2024

TM. Ban Giám đốc

Giám đốc



PHAN VĂN TÂM



Số: 2321/2023/BCKT/SVCN5

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: CHỦ SỞ HỮU VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty TNHH Một thành viên Lâm nghiệp Ninh Sơn (dưới đây gọi tắt là Công ty) được lập ngày 19 tháng 03 năm 2024 từ trang 05 đến trang 18, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo 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 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.

VĂN PHÒNG CHI NHÁNH TP.HCM

366/7A Chu Văn An, Phường 12, Quận Bình Thạnh, TP.HCM
Tel : (84-028) 3553 3730 - 3553 3731 * Fax : (84-028) 3553 3732
Email : saoviet1011@vnn.vn

VĂN PHÒNG CHI NHÁNH CẦN THƠ

Lô 66, Đường số 11, Khu dân cư công ty Cổ phần xây dựng TP.Cần Thơ,
P.Hung Thạnh, Q.Cái Răng, TP.Cần Thơ
Tel : (0292) 3765 999 * Fax: (0292) 3765 766 * Email : svc-ct@vnn.vn

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 Một thành viên Lâm nghiệp Ninh Sơn tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Bình Dương, ngày 20 tháng 03 năm 2024

CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN SAO VIỆT



LÊ NHẬT LINH

Giấy CN ĐKHN kiểm toán
Số: 3234-2021-107-1

Kiểm toán viên

NGUYỄN THỊ LAN ANH

Giấy CN ĐKHN kiểm toán
Số: 4291-2023-107-1

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 của Công ty TNHH Một thành viên Lâm nghiệp Ninh Sơn tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Bình Dương, ngày 20 tháng 03 năm 2024

CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN SAO VIỆT



LÊ NHẬT LINH

Giấy CN ĐKHN kiểm toán
Số: 3234-2021-107-1

Kiểm toán viên

NGUYỄN THỊ LAN ANH

Giấy CN ĐKHN kiểm toán
Số: 4291-2023-107-1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

			Đơn vị tính: VND	
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		7.171.587.900	2.190.636.973
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	5.533.901.330	1.468.700.156
1. Tiền	111		5.523.901.330	1.458.700.156
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000	10.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.499.913.376	574.736.098
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	202.890.581	133.561.489
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	-
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	1.297.022.795	441.174.609
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		72.540.000	57.540.000
1. Hàng tồn kho	141	V.04	72.540.000	57.540.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		65.233.194	89.660.719
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.05	-	-
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.06	65.233.194	89.660.719
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		344.717.779	497.770.406
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		175.968.772	384.855.739
Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	175.968.772	384.855.739
Nguyên giá	222		2.706.923.729	3.618.403.729
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.530.954.957)	(3.233.547.990)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		168.749.007	112.914.667
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	168.749.007	112.914.667
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.516.305.679	2.688.407.379

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		123.716.731	312.259.657
I. Nợ ngắn hạn	310		71.806.731	260.349.657
1. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.09	2.058.775	36.843.406
3. Phải trả người lao động	314		-	-
4. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.10	69.747.956	221.273.418
5. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.11	-	2.232.833
II. Nợ dài hạn	330		51.910.000	51.910.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	51.910.000	51.910.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		7.392.588.948	2.376.147.722
I. Vốn chủ sở hữu	410		3.431.312.071	3.435.356.584
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.13	1.922.187.653	1.574.383.906
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.13	1.466.371.517	1.814.175.264
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.13	25.528.159	29.572.672
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(9.624.388)	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		35.152.547	29.572.672
4. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	V.13	17.224.742	17.224.742
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		3.961.276.877	(1.059.208.862)
1. Nguồn kinh phí	431	V.14	3.835.493.312	(1.310.775.995)
Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432	V.15	125.783.565	251.567.133
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.516.305.679	2.688.407.379

Ninh Sơn, ngày 19 tháng 03 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc







Nguyễn Khoa Việt Long

Nguyễn Khoa Việt Long

Phan Văn Tâm

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	1.105.504.098	2.231.550.876
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.01	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	1.105.504.098	2.231.550.876
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	46.550.000	1.376.624.271
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.058.954.098	854.926.605
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	9.990.676	6.123.042
7. Chi phí tài chính	22		-	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.04	1.207.050.366	832.479.182
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(138.105.592)	28.570.465
11. Thu nhập khác	31	VI.05	188.443.217	19.544.455
12. Chi phí khác	32		14.741.941	8.917.860
13. Lợi nhuận khác	40		173.701.276	10.626.595
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		35.595.684	39.197.060
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.06	10.067.525	9.624.388
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		25.528.159	29.572.672

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ninh Sơn, ngày 19 tháng 03 năm 2024

Giám đốc

nightmare

Nguyễn Khoa Việt Long

nicht

Nguyễn Khoa Việt Long



Phan Văn Tâm

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không thể tách rời của báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2023

Đơn vị tính: VND

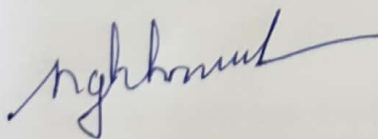
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ HĐ kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		35.595.684	39.197.060
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	04	V.07	83.103.399	96.098.501
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(147.416.976)	(360.642)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(28.717.893)	134.934.919
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(900.749.753)	158.019.919
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(15.000.000)	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(185.567.123)	115.828.294
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(55.834.340)	258.409.583
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.09	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		13.872.235.500	8.826.195.200
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8.768.582.193)	(8.399.934.197)
Lưu chuyển tiền thuần từ HĐKD	20		<u>3.917.784.198</u>	<u>1.093.453.718</u>
II. Lưu chuyển tiền từ HĐ đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		147.000.000	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		416.976	360.642
Lưu chuyển tiền thuần từ HĐĐT	30		<u>147.416.976</u>	<u>360.642</u>
III. Lưu chuyển tiền từ HĐ tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần từ HĐTC	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		<u>4.065.201.174</u>	<u>1.093.814.360</u>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.01	1.468.700.156	374.885.796
Ảnh hưởng của thay đổi TGHĐ quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.01	5.533.901.330	1.468.700.156

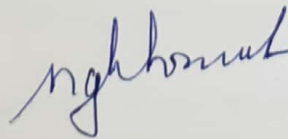
Ninh Sơn, ngày 19 tháng 03 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc







Nguyễn Khoa Việt Long

Nguyễn Khoa Việt Long

Phan Văn Tâm

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Một thành viên Lâm nghiệp Ninh Sơn (dưới đây gọi tắt là Công ty), tiền thân là Lâm trường Ninh Sơn hoạt động công ích được thành lập theo Quyết định số 601/UB-NT ngày 09 tháng 12 năm 1992 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Ninh Thuận. Sau đó được chuyển đổi thành Công ty Lâm nghiệp Ninh Sơn theo Quyết định số 4628/QĐ-UBND ngày 14 tháng 11 năm 2006 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Ninh Thuận, là Doanh nghiệp Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 926/QĐ-UBND ngày 10 tháng 5 năm 2010 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Ninh Thuận.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 4500143229 ngày 28 tháng 6 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Ninh Thuận cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp: 1.922.187.653 VND

Trụ sở chính đặt tại Km 28, QL 27A, xã Quảng Sơn, huyện Ninh Sơn, tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất - Thương mại - Dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, tận thu và kinh doanh các loại lâm đặc sản;
- Trồng rừng và sản xuất kinh doanh nông lâm kết hợp;
- Sản xuất và kinh doanh các loại cây giống;
- Khai thác và chế biến lâm sản;
- Kinh doanh du lịch sinh thái;
- Thiết kế, thẩm định các công trình lâm sinh, khai thác gỗ, lâm sản và các công trình khác như: cây xanh đô thị, công viên, hoa viên;
- Thi công khai hoang và san ủi mặt bằng;
- Quản lý, bảo vệ và phát triển rừng hiện có;
- Thực hiện các dự án của Nhà nước đầu tư trên địa bàn nhằm phát triển kinh tế xã hội miền núi như dự án 661/TTg, dự án đầu tư và phát triển cây ăn quả,...

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

1. Niên độ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc, được soạn lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban 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 lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản tiền gửi không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn (không quá 3 tháng), có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

Nợ phải thu là các khoản phải thu khách hàng, trả trước cho người bán hoặc phải thu các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính, và được phân loại:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là Tài sản dài hạn.

5. Các chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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.

Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng cách lấy giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình

Nguyên tắc ghi nhận giá trị tài sản cố định hữu hình

Giá trị của tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định hữu hình: Khấu hao tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu ích ước tính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc thiết bị	05 - 06
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 11

7. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện hành thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

8. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là nợ dài hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trích trước

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu của Công ty gồm vốn điều lệ mà các thành viên đã đầu tư và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo các quy định hiện hành của Nhà nước.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 thu được 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 hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

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

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm số thuế phải trả hiện tại và số thuế thu nhập hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất trong kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh do điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế hay các chi phí không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các báo cáo thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định thuế đối với các nghiệp vụ khác nhau có thể được hiểu theo nhiều cách khác nhau, do vậy, các số liệu thuế thể hiện trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

14. Các bên liên quan

Các bên có liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con - các cá nhân, trực tiếp hoặc gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	284.863.385	430.637.426
Tiền gửi ngân hàng	5.239.037.945	1.028.062.730
Các khoản tương đương tiền (*)	10.000.000	10.000.000
Cộng	5.533.901.330	1.468.700.156

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng.

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH XD & KT Chế biến Lâm sản Sông Trà	23.793.581	23.793.581
Quỹ Bảo vệ và Phát triển rừng tỉnh Ninh Thuận	179.097.000	109.767.908
Cộng	202.890.581	133.561.489

3. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu tạm ứng	317.778.344	319.315.653
Các hộ dân vay vốn trồng mía (*)	53.566.749	53.566.749
Ban chấp hành Công đoàn Công ty	30.594.000	35.594.000
Quỹ phúc lợi chia vượt	25.908.702	15.098.207
Cộng đồng GKBVR khu vực Hà Dài	94.600.000	-
Cộng đồng thôn Do	95.050.000	-
Cộng đồng thôn Gia Rót	92.400.000	-
Cộng đồng Tà Nôi 1	161.625.000	-
Cộng đồng Tà Nôi 3	195.850.000	-
Cộng Đồng dân cư thôn Tà Nôi số 2	127.600.000	-
Cộng đồng thôn Ú	84.450.000	-
Các đối tượng khác	17.600.000	17.600.000
Cộng	1.297.022.795	441.174.609

(*) Khoản phải thu "Các hộ dân vay vốn trồng mía" do Công ty vay của Kho bạc Nhà nước tỉnh Ninh Thuận để tài trợ cho nông dân vay lại.

4. Hàng tồn kho

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của sản phẩm cây giống.

5. Chi phí trả trước ngắn hạn

Số đầu năm	-
Tăng trong năm	323.640.000
Kết chuyển vào chi phí trong năm	(323.640.000)
Số cuối năm	-

6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế GTGT phải nộp	52.174.815	67.184.815
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12.207.665	22.275.190
Thuế tài nguyên	850.714	200.714
Cộng	65.233.194	89.660.719

Các thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của báo cáo tài chính đính kèm

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Bảng chi tiết tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định:

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	2.473.969.229	146.480.000	997.954.500	3.618.403.729
Tăng trong năm	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	(146.480.000)	(765.000.000)	(911.480.000)
Thanh lý	-	(146.480.000)	(765.000.000)	(911.480.000)
Số cuối năm	2.473.969.229	-	232.954.500	2.706.923.729
Trong đó:				
Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng	1.132.491.562	-	232.954.500	1.365.446.062
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	2.155.488.493	146.480.000	931.579.497	3.233.547.990
Tăng trong năm	142.511.964	-	66.375.003	208.886.967
Khấu hao trong năm	16.728.396	-	66.375.003	83.103.399
Hao mòn tài sản ngân sách	125.783.568	-	-	125.783.568
Giảm trong năm	-	(146.480.000)	(765.000.000)	(911.480.000)
Thanh lý	-	(146.480.000)	(765.000.000)	(911.480.000)
Số cuối năm	2.298.000.457	-	232.954.500	2.530.954.957
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	318.480.736	-	66.375.003	384.855.739
Số cuối năm	175.968.772	-	-	175.968.772

8. Chi phí trả trước dài hạn

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí trong kỳ	Số cuối kỳ
Quyền sử dụng đất xã Ma Nới và Sông Than (lâu dài)	38.000.000	-		38.000.000
Chi phí sửa chữa	65.848.000	79.000.000	(32.923.992)	111.924.008
Công cụ dụng cụ	9.066.667	17.150.000	(7.391.668)	18.824.999
Cộng	112.914.667	96.150.000	(40.315.660)	168.749.007

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế giá trị gia tăng (*)	(67.184.815)	16.310.000	(1.300.000)	(52.174.815)
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	(22.275.190)	10.067.525	-	(12.207.665)
Thuế thu nhập cá nhân	36.843.406	19.682.373	(54.467.004)	2.058.775
Thuế tài nguyên (*)	(200.714)	4.550.000	(5.200.000)	(850.714)
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1.467.720	(1.467.720)	-
Các loại thuế khác	-	2.000.000	(2.000.000)	-
Cộng	(52.817.313)	54.077.618	(64.434.724)	(63.174.419)

(*) Khoản thuế nộp thừa được trình bày trên khoản mục "Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước" (Mã số 153).

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

+ Thuế giá trị gia tăng

Công ty áp dụng Luật thuế giá trị gia tăng hiện hành theo phương pháp khấu trừ thuế.

Thuế suất áp dụng:

- Không chịu thuế: Cây giống
- 5% : Lâm sản chưa qua chế biến là các loại lâm sản khai thác từ rừng tự nhiên thuộc nhóm: Song, mây, tre, nứa, nầm, mộc nhĩ; rễ, lá, hoa, cây làm thuốc, nhựa cây và các loại lâm sản khác.
- 10% : Gỗ thành phẩm, củi, ...

+ Thuế tài nguyên

- 1% - 5% : Củi chất đốt, trụ khô...
- 10% - 15% : Gỗ các loại từ nhóm 5 đến nhóm 8
- 15% - 20% : Gỗ các loại từ nhóm 3 đến nhóm 4
- 20% - 35% : Gỗ từ nhóm 2 trở xuống

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp

Xem Thuyết minh số IV.13.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính (Xem thuyết minh VI.06).

+ Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định hiện hành.

10. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	-	6.414.473
Các khoản phải trả, phải nộp khác	69.747.956	214.858.945
- Tổ công tác kiểm kê rừng	37.765.592	37.765.592
- Công ty Cổ phần Thiên Thiên Lộc	-	145.110.989
- Các đối tượng khác	31.982.364	31.982.364
Cộng	69.747.956	221.273.418

Công ty có khả năng thanh toán đầy đủ các khoản nợ nêu trên.

11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Trích quỹ trong năm</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng	2.232.833	-	(6.854.000)	(4.621.167)
Quỹ phúc lợi (*)	(15.098.207)	29.572.672	(35.762.000)	(21.287.535)
Cộng	(12.865.374)	29.572.672	(42.616.000)	(25.908.702)

(*) Khoản quỹ chi thừa được trình bày trên khoản mục “Phải thu ngắn hạn khác” (Thuyết minh V.03).

12. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Khoản vay của Kho bạc Nhà nước tỉnh Ninh Thuận để hỗ trợ cho các hộ nông dân đầu tư với lãi suất 0%.

Công ty có khả năng thanh toán đầy đủ các khoản nợ nêu trên.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

13. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
Số dư đầu năm	1.574.383.906	1.814.175.264	29.572.672	17.224.742	3.435.356.584
Tăng trong năm	347.803.747	-	-	-	347.803.747
Giảm trong năm		(347.803.747)	-	-	(347.803.747)
Lãi trong năm	-	-	25.528.159	-	25.528.159
Trích quỹ trong năm	-	-	(29.572.672)	-	(29.572.672)
Số dư cuối năm	1.922.187.653	1.466.371.517	25.528.159	17.224.742	3.431.312.071

14. Nguồn kinh phí

Số đầu năm	(1.310.775.995)
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	13.872.235.500
Chi sự nghiệp trong năm	(8.725.966.193)
Số cuối kỳ	3.835.493.312

15. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định

Số đầu năm	251.567.133
Nguồn kinh phí giảm trong năm (Hao mòn tài sản ngân sách)	(125.783.568)
Số cuối năm	125.783.565

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán thành phẩm	157.000.000	1.792.484.968
Doanh thu khác (Dịch vụ môi trường rừng)	948.504.098	439.065.908
Tổng doanh thu	1.105.504.098	2.231.550.876
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	1.105.504.098	2.231.550.876

2. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp trong kỳ. Chi tiết như sau:

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp	-	-
Chi nhân công trực tiếp	-	-
Chi phí sản xuất chung	46.550.000	1.376.624.271
Tổng chi phí sản xuất	46.550.000	1.376.624.271
Chênh lệch chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-
Tổng giá thành sản xuất	46.550.000	1.376.624.271
Chênh lệch tồn kho thành phẩm	-	-
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	46.550.000	1.376.624.271

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	9.573.700	5.762.400
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	416.976	360.642
Cộng	9.990.676	6.123.042

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	154.527.729	23.411.625
Chi phí khấu hao tài sản cố định	83.103.399	96.098.501
Thuế, phí và lệ phí	3.467.720	3.467.720
Chi phí dịch vụ mua ngoài	55.829.376	47.141.097
Các chi phí khác	910.122.142	662.360.239
Cộng	1.207.050.366	832.479.182

5. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	147.000.000	-
Thu nhập khác	41.443.217	19.544.455
Cộng	188.443.217	19.544.455

6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.595.684	39.197.060
Các khoản điều chỉnh để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	14.741.941	8.924.882
- Các khoản điều chỉnh tăng	14.741.941	8.924.882
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập tính thuế	50.337.625	48.121.942
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	10.067.525	9.624.388

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân công	154.527.729	23.411.625
Chi phí khấu hao tài sản cố định	83.103.399	96.098.501
Chi phí dịch vụ mua ngoài	102.379.376	1.311.081.180
Các chi phí khác	913.589.862	778.512.147
Cộng	1.253.600.366	2.209.103.453

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Các thành viên Hội đồng thành viên, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN LÂM NGHIỆP NINH SƠN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương và phụ cấp	402.497.241	363.545.100
2. Số liệu so sánh		
Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã kiểm toán.		
3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính		
Không có sự kiện đáng chú ý nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính cho đến ngày lập báo cáo này có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên các báo cáo tài chính của Công ty.		

Ninh Sơn, ngày 19 tháng 03 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Khoa Việt Long



Nguyễn Khoa Việt Long



Phan Văn Tâm