

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán bởi**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT**

# MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
<b>Báo cáo của Ban lãnh đạo</b>	<b>2 – 4</b>
<b>Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	<b>5-6</b>
<b>Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán</b>	<b>7 – 40</b>
Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	7 – 10
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp năm 2022	11
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp năm 2022	12 – 13
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2022	14 - 40
Phụ lục 01: Chi tiết các khoản nợ xấu và trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi	40

## BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO

Ban lãnh đạo Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 ( sau đây gọi tắt là Công ty ) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp cho của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán.

### **Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 tiền thân là Đoàn Quản lý Đường sông số 3, trực thuộc Cục Đường sông Việt Nam. Công ty chuyển đổi sang hoạt động dưới hình thức Công ty Cổ phần theo Quyết định số 4010/QĐ-BGTVT của Bộ giao thông vận tải ngày 25/10/2005. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 22.03.000524 đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 1 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Vốn điều lệ ban đầu là 18.344.450.000 đồng.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 07 lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 07 số 5700102567 được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp ngày 15 tháng 07 năm 2022.

***Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 07: 106.697.300.000 VND***

***Vốn điều lệ thực góp tại thời điểm 31/12/2022: 106.697.300.000 VND***

### **Trụ sở hoạt động:**

Địa chỉ : Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam  
Điện thoại : 0203 835 799  
Mã số thuế : 5 7 0 0 1 0 2 5 6 7

### **Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh**

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 40).

### **Các sự kiện quan trọng trong năm và sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính tổng hợp**

Ngày 05/05/2022, Hội đồng quản trị nhận được thông báo của Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Quảng Ninh gửi cho tổ chức cơ sở Đảng về việc khởi tố và tạm giam đối với ông Phạm Văn Phả - Chủ tịch HĐQT; Ông Đỗ Công Hào - Thành viên HĐQT, Giám đốc điều hành; Ông Phạm Văn Chính - Thành viên HĐQT, Phó Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 về hành vi lừa đảo chiếm đoạt tài sản theo Quy định tại Điều 174, Bộ Luật Hình Sự.

Ngày 05/05/2022, Hội đồng quản trị nhận được thông báo của Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Quảng Ninh gửi cho tổ chức cơ sở Đảng về việc khởi tố và cấm đi khỏi nơi cư trú đối với Bà Ngô Thị Thu Lư - Phó Giám đốc - Thành viên BKS Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 về hành vi lừa đảo chiếm đoạt tài sản theo Quy định tại Điều 174, Bộ Luật Hình Sự.

Theo Biên bản 02/2020/HĐTKD.DS3 ngày 01/7/2020 ký giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 và Bà Nguyễn Thị Việt Loan. Hai Bên thống nhất tạm ngừng Hợp đồng cho thuê địa điểm kinh doanh kể từ ngày 01/7/2020 cho đến khi đi đến quyết định tiếp tục Hợp đồng hoặc thanh lý Hợp đồng cho thuê địa điểm kinh doanh số 19/2016/HĐTKS.DS3 ngày 22/10/2016 tại địa chỉ số 06 Phố Lương Ngọc Quyến, phường Hàng Buồm, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

Ban Lãnh đạo Công ty khẳng định, ngoài sự kiện nêu trên không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2022 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính Tổng hợp.

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**  
**BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO (tiếp theo)**

**Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng quản trị**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Miễn nhiệm/ Bỏ nhiệm</u>
Ông Nguyễn Quang Hải	Chủ tịch HĐQT	Bỏ nhiệm ngày 28/6/2022
Ông Nguyễn Danh Trung	Ủy viên HĐQT	Bỏ nhiệm ngày 28/6/2022
Ông Nguyễn Hải Long	Ủy viên HĐQT	Bỏ nhiệm ngày 28/6/2022
Bà Lê Thị Minh Thu	Ủy viên HĐQT	Từ nhiệm ngày 19/9/2022
Ông Phạm Văn Phả	Chủ tịch HĐQT	Bỏ nhiệm ngày 28/6/2022
Bà Nguyễn Thị Việt Loan	Ủy viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 28/6/2022
Ông Đỗ Công Hào	Ủy viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 28/6/2022
Ông Phạm Văn Chinh	Ủy viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 28/6/2022
Bà Bùi Nhật Lệ	Ủy viên HĐQT	Từ nhiệm ngày 28/11/2022

**Ban kiểm soát**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Miễn nhiệm/ Bỏ nhiệm</u>
Bà Lê Thúy Diệp	Trưởng BKS	Bỏ nhiệm ngày 28/6/2022
Bà Bùi Hoàng Thiện	Thành viên BKS	Bỏ nhiệm ngày 28/6/2022
Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Trưởng BKS	Miễn nhiệm ngày 28/6/2022
Ông Đoàn Duy Khánh	Thành viên BKS	
Bà Ngô Thị Thu Lư	Thành viên BKS	Miễn nhiệm ngày 28/6/2022

**Ban Giám đốc**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Miễn nhiệm/ Bỏ nhiệm</u>
Ông Nguyễn Danh Trung	Giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 28/6/2022
Ông Đỗ Thành Luân	Phó Giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 12/5/2022
Ông Phạm Văn Tiến	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 30/01/2023
Ông Đào Vũ Chinh	Phó Giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 22/9/2022
Ông Đỗ Công Hào	Giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 15/2/2023
Ông Phạm Văn Chinh	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 28/6/2022
Bà Ngô Thị Thu Lư	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 28/6/2022
Ông Trần Sỹ Thành	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 28/6/2022
		Bỏ nhiệm ngày 17/9/2022
		Miễn nhiệm ngày 17/3/2023

**Kế toán trưởng**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Bùi Nhật Lệ	Kế toán trưởng

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

**Công bố trách nhiệm của Ban lãnh đạo đối với Báo cáo tài chính tổng hợp**

Ban lãnh đạo Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban lãnh đạo Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban lãnh đạo và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**  
**BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO (tiếp theo)**

- 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;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- 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 lãnh đạo Công ty đảm bảo rằng các số 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 lãnh đạo Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2022, 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 tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**Cam kết khác**

Ban lãnh đạo cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Quảng Ninh, ngày 30 tháng 3 năm 2023

Thay mặt Ban lãnh đạo

**Chủ tịch HĐQT**



**Nguyễn Quang Hải**

Số : 1907.01.02/2022/BCTC- NTV2

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**  
Về Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2022Kính gửi : **Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo**  
**Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông Số 3**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3, được lập ngày 30 tháng 03 năm 2023 từ trang 07 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

**Trách nhiệm của Ban lãnh đạo**

Ban lãnh đạo Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban lãnh đạo xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã thực hiện công việc 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, yêu cầu lập kế hoạch và thực hiện để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp 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 tổng hợp 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 lãnh đạo cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp.

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.

**Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ**

+ Chúng tôi không thể tham gia chứng kiến kiểm kê tiền mặt tại Chi nhánh Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông Số 3 tại Hà Nội (Chi nhánh) giá trị 1.311.552.241 VNĐ và Hàng tồn kho tại Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông Số 3 (Công ty) giá trị 7.031.543.417 VNĐ do đơn vị không tổ chức kiểm kê tại ngày 31/12/2022. Bằng các thủ tục kiểm toán áp dụng, chúng tôi không đưa ra nhận xét về tính hiện hữu, tính đầy đủ của tiền mặt tại Chi nhánh và hàng tồn kho tại Công ty, cũng như sự ảnh hưởng (nếu có) của chúng tới các khoản mục khác được trình bày trên BCTC tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty.

+ Đối với Khoản đầu tư vào Công ty Con (Công ty Cổ phần Hạ Long Riverway) và Khoản đầu tư vào Công ty liên kết (Công ty TNHH hai thành viên Đường An Phú), chúng tôi chưa được cung cấp BCTC năm 2022, Số dự phòng đầu tư tài chính dài hạn đang được xác định theo BCTC năm 2021 chưa được kiểm toán. Do đó, chúng tôi chưa có đủ cơ sở để xác định tính đúng đắn của chỉ tiêu “Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn” cũng như ảnh hưởng của các khoản lỗ phát sinh (nếu có) đến BCTC tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty.

+ Chúng tôi không thu thập được đầy đủ thư xác nhận các khoản nợ phải thu, phải trả của Công ty tại thời điểm 31/12/2022 bao gồm: phải thu ngắn hạn khách hàng 12.364.208.987 VNĐ, trả trước cho người bán ngắn hạn 976.774.249 VNĐ, phải trả người bán ngắn hạn 131.600.200 VNĐ, người mua trả tiền trước ngắn hạn 4.228.914.000 VNĐ. Bằng các thủ tục kiểm toán áp dụng, chúng tôi không thể khẳng định được tính hiện hữu, đầy đủ của các khoản công nợ trên cũng như ảnh hưởng (nếu có) đến BCTC tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của Công ty.

**Ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông số 3 tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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 tổng hợp.

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT**

**Phó Tổng Giám đốc**

**Kiểm toán viên**



**Nguyễn Văn Tân**

GCNĐKHNKT số: 5348-2020-124-1

**Phạm Văn Tuấn**

GCNĐKHNKT số: 4497-2023-124-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>26.710.889.756</b>	<b>67.761.969.541</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>1.643.115.341</b>	<b>4.875.240.704</b>
1. Tiền	111		1.643.115.341	4.875.240.704
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>17.493.848.164</b>	<b>57.186.033.269</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	38.292.595.125	50.791.615.443
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	5.476.774.249	5.274.255.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	1.201.265.115	1.120.162.826
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(27.476.786.325)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>7.031.543.417</b>	<b>5.700.695.568</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	7.031.543.417	5.700.695.568
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>542.382.834</b>	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	542.382.834	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tô 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>78.950.282.083</b>	<b>86.534.390.444</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>55.083.333.322</b>	<b>55.083.333.322</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	55.083.333.322	55.083.333.322
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3.048.954.637</b>	<b>9.180.048.393</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	3.048.954.637	9.180.048.393
<i>Nguyên giá</i>	222		15.222.691.967	22.333.694.582
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(12.173.737.330)	(13.153.646.189)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>9.676.022.609</b>	<b>9.488.397.408</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	9.676.022.609	9.488.397.408
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.9</b>	<b>11.008.523.895</b>	<b>12.150.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		9.700.000.000	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		2.450.000.000	12.150.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.141.476.105)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>133.447.620</b>	<b>632.611.321</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	133.447.620	632.611.321
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>105.661.171.839</b>	<b>154.296.359.985</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tô 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>25.783.700.788</b>	<b>37.733.853.229</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>13.979.750.788</b>	<b>24.088.403.229</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	4.718.904.922	9.232.005.943
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	4.228.914.000	3.928.914.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	-	4.823.255.729
4. Phải trả người lao động	314		2.903.588.865	4.249.985.433
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	20.679.452	12.690.577
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	691.122.388	845.090.386
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	1.050.000.000	931.440.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	366.541.161	65.021.161
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>11.803.950.000</b>	<b>13.645.450.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	11.803.950.000	11.803.950.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	-	1.841.500.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tô 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>79.877.471.051</b>	<b>116.562.506.756</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.18</b>	<b>79.877.471.051</b>	<b>116.562.506.756</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		106.697.300.000	106.697.300.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		106.697.300.000	106.697.300.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.155.617.066	2.155.617.066
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(28.975.446.015)	7.709.589.690
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.359.589.690	6.432.996
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(36.335.035.705)	7.703.156.694
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>105.661.171.839</b>	<b>154.296.359.985</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Minh Phượng

Kế toán trưởng



Bùi Nhật Lệ

Lập, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Quang Hải

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	3.726.740.909	42.563.420.794
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		3.726.740.909	42.563.420.794
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	4.925.288.450	27.411.248.707
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(1.198.547.541)	15.152.172.087
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2.379.472	2.274.026.912
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.350.453.458	653.100.949
Trong đó: chi phí lãi vay	23		208.977.353	653.100.949
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	32.823.824.889	9.730.961.982
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(35.370.446.416)	7.042.136.068
11. Thu nhập khác	31	VI.6	-	2.164.816.989
12. Chi phí khác	32	VI.7	964.589.289	31.796.977
13. Lợi nhuận khác	40		(964.589.289)	2.133.020.012
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(36.335.035.705)	9.175.156.080
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	-	1.471.999.386
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(36.335.035.705)	7.703.156.694
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(3.405)	686
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	(3.405)	686

Lập, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Phượng

Kế toán trưởng

Bùi Nhật Lệ

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Quang Hải

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		16.891.031.318	62.500.714.662
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(7.601.288.930)	(27.560.538.036)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8.030.082.770)	(9.520.960.784)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(200.342.588)	(702.536.456)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.471.999.386)	(1.210.809.768)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.402.857.596	22.828.041.244
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(6.572.243.343)	(29.803.498.764)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(5.582.068.103)</b>	<b>16.530.412.098</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(169.496.732)	(6.773.632.036)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		4.240.000.000	23.100.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(9.700.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.379.472	3.831.397
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>4.072.882.740</b>	<b>6.630.199.361</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		2.350.000.000	3.683.246.901
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(4.072.940.000)	(19.400.754.441)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(6.401.838.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(1.722.940.000)</b>	<b>(22.119.345.540)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(3.232.125.363)</b>	<b>1.041.265.919</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>4.875.240.704</b>	<b>3.833.974.785</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>1.643.115.341</b>	<b>4.875.240.704</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Minh Phượng

Kế toán trưởng



Bùi Nhật Lệ

Lập ngày 30 tháng 03 năm 2023

Chỉ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Quang Hải

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP** **Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Quản lý, bảo dưỡng đường thủy nội địa; tư vấn lập phương án và tổ chức, điều tiết, khống chế đảm bảo giao thông đường thủy nội địa.
- 3. Ngành nghề kinh doanh** :  
Ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:
  - Hoạt động quản lý nhà nước trong các lĩnh vực kinh tế chuyên ngành. Chi tiết: Quản lý, bảo trì đường thủy nội địa; Tư vấn, lập phương án và tổ chức; Điều tiết, khống chế bảo đảm giao thông đường thủy nội địa;
  - Bốc xếp hàng hóa;
  - Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
  - Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
  - Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch;
  - Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy. Chi tiết: Hoa tiêu đường thủy nội địa; Nạo vét, trục vớt, thanh thải chướng ngại vật đường thủy nội địa;
  - Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
  - Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao). Chi tiết: Massage;
  - Đóng tàu và cầu kiện nổi;
  - Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ đại lý tàu biển;
  - Vận tải hành khách đường thủy nội địa;
  - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng đường thủy, bến cảng và các công trình trên sông, các cảng du lịch, cửa cống, duy tu kè, cột thủy trí, chính trị sông...; Sản xuất và sửa chữa lắp đặt báo hiệu đường thủy nội địa; Xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng;
  - Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác)/.
- 4. Chu năm sản xuất, kinh doanh thông thường:** Trong vòng 12 tháng
- 5. Nhân viên**  
Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có 38 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 82 nhân viên)
- 6. Cấu trúc doanh nghiệp:**  
**Các đơn vị trực thuộc:**

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp cơ khí – Công trình	Tổ 1, Khu 2, phường Hồng Hà, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh
Chi nhánh Công ty Cổ phần Quản lý đường sông số 3 tại Hà Nội	Số 6, phố Lương Ngọc Quyến, phường Hàng Buồm, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tô 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

7. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC:** Số liệu BCTC Tổng hợp Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 hoàn toàn nhất quán và đảm bảo tính so sánh được với số liệu BCTC Tổng hợp Công ty năm 2021.

## II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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 được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

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

Ban lãnh đạo đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

### 3. Các khoản đầu tư tài chính

#### *Các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

Công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

#### 4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### **6. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ 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 hữu hình 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 hữu hình 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 ngay vào chi phí.

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại Tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 11

#### **7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước ghi nhận chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều năm kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các năm kế toán sau.

##### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

##### ***Chi phí sửa chữa lớn***

Chi phí sửa chữa được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

##### ***Các chi phí khác***

Các chi phí khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

#### **8. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tổng công ty/Doanh nghiệp, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

#### **Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ..

#### **9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay**

Công ty phải theo dõi chi tiết năm hạn phải trả của các khoản vay. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

##### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã góp của các cổ đông.

##### ***Lợi nhuận chưa phân phối***

Ghi nhận kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của doanh nghiệp.

##### ***Các quỹ khác***

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hàng năm.

##### ***Cổ tức***

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

#### **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

##### ***a) 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;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó./.

##### ***b) Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) 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./.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tô 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

### 12. Hợp đồng xây dựng

*Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:*

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập

### 13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

### 14. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của 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...).

### 15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, được tính trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

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

### 16. Công cụ tài chính

#### i. Tài sản tài chính

*Phân loại tài sản tài chính*

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

---

*Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có năm đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

*Các khoản cho vay và phải thu*

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

*Tài sản tài chính sẵn sàng để bán*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

*Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính*

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

### ii. Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

*Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)

---

#### *Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ*

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

#### *Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính*

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

#### **iii. Công cụ vốn chủ sở hữu**

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

### **17. 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.

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

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.1

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	1.317.153.917	2.718.996.376
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	325.961.424	2.156.244.328
<b>Cộng</b>	<b><u>1.643.115.341</u></b>	<b><u>4.875.240.704</u></b>

**2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>25.413.305.138</b>	<b>(24.957.528.922)</b>	<b>25.413.305.138</b>	-
Công ty Cổ phần du lịch AST	25.413.305.138	(24.957.528.922)	25.413.305.138	-
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>12.879.289.987</b>	<b>(2.169.257.403)</b>	<b>25.378.310.305</b>	-
Ban quản lý Vịnh Hạ Long	3.790.469.274	-	3.855.010.374	-
Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Hạ tầng Vân Đồn	4.034.453.000	-	342.258.000	-
Cục đường thủy nội địa Việt Nam	-	-	16.059.748.218	-
CÔNG TY CP XÂY DỰNG CẦU 75	1.440.747.000	(720.373.500)	1.440.747.000	-
CÔNG TY TNHH QUAN MINH	1.448.883.903	(1.448.883.903)	1.448.883.903	-
Các khách hàng khác	2.164.736.810	-	2.231.662.810	-
<b>Cộng</b>	<b><u>38.292.595.125</u></b>	<b><u>(27.126.786.325)</u></b>	<b><u>50.791.615.443</u></b>	-

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Trả trước cho các bên liên quan</b>	<b>4.500.000.000</b>	-	<b>4.500.000.000</b>	-
Công ty TNHH Hai Thành viên Đường An Phú	4.500.000.000	-	4.500.000.000	-
<b>Trả trước cho người bán khác</b>	<b>976.774.249</b>	<b>(350.000.000)</b>	<b>774.255.000</b>	-
Công ty Cổ phần tư vấn kiến trúc đô thị Hà Nội - UAC	700.000.000	(350.000.000)	700.000.000	-
Các khách hàng khác	276.774.249	-	74.255.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>5.476.774.249</u></b>	<b><u>(350.000.000)</u></b>	<b><u>5.274.255.000</u></b>	-

**4. Phải thu khác****a) Ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>1.201.265.115</b>	-	<b>1.120.162.826</b>	-
Tạm ứng	77.768.000	-	6.890.000	-
Ký cược, ký quỹ	1.009.783.750	-	1.095.134.357	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	113.713.365	-	18.138.469	-
<b>Cộng</b>	<b><u>1.201.265.115</u></b>	-	<b><u>1.120.162.826</u></b>	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tô 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****b) Dài hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>34.083.333.322</b>	-	<b>34.083.333.322</b>	-
Bà Nguyễn Thị Việt Loan - ký cược, ký quỹ (*)	34.083.333.322	-	34.083.333.322	-
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>21.000.000.000</b>	-	<b>21.000.000.000</b>	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xây dựng Sông Hồng (**)	21.000.000.000	-	21.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>55.083.333.322</b>	-	<b>55.083.333.322</b>	-

(\*) Theo Hợp đồng đặt cọc số 19A/2017/HĐĐC-ĐS3 ký ngày 01 tháng 6 năm 2017 về việc thuê địa điểm kinh doanh khách sạn tại Số 06 Lương Ngọc Quyến, phường Hàng Buồm, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội. Số tiền đặt cọc là 40 tỷ đồng trong thời gian 20 năm, để đảm bảo thực hiện Hợp đồng thuê địa điểm kinh doanh khách sạn tại số 06 Lương Ngọc Quyến, Hoàn Kiếm, Hà Nội số 19/2016/HĐTKS-ĐS3 ký ngày 22 tháng 10 năm 2016 giữa Bà Nguyễn Thị Việt Loan và Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 (DS3). Số tiền đặt cọc được giải tỏa dần hàng tháng và được trừ để thực hiện nghĩa vụ trả tiền thuê địa điểm kinh doanh kể từ tháng 6 năm 2017. Nếu trong thời gian của hợp đồng, DS3 từ chối nghĩa vụ đã thỏa thuận thì sẽ bị mất toàn bộ tiền đặt cọc; nếu Bà Nguyễn Thị Việt Loan từ chối nghĩa vụ đã thỏa thuận thì ngoài việc hoàn trả số tiền đặt cọc còn phải nộp phạt số tiền bằng số tiền đặt cọc.

Theo Biên bản 02/2020/HĐTKD.DS3 ngày 01/7/2020 ký giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 và Bà Nguyễn Thị Việt Loan. Hai Bên thống nhất tạm ngừng Hợp đồng cho thuê địa điểm kinh doanh kể từ ngày 01/7/2020 cho đến khi đi đến quyết định tiếp tục Hợp đồng hoặc thanh lý Hợp đồng cho thuê địa điểm kinh doanh số 19/2016/HĐTKS.DS3 ngày 22/10/2016 tại địa chỉ số 06 Phố Lương Ngọc Quyến, phường Hàng Buồm, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

(\*\*) Theo hợp đồng góp vốn đầu tư số 12/2021/HĐHTĐT ký ngày 01 tháng 12 năm 2021 giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 (DS3) và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xây dựng Sông Hồng. Theo đó, DS3 đồng ý dùng tư cách pháp nhân của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xây dựng Sông Hồng ký hợp đồng và làm việc với các bên liên quan khác để thực hiện Dự án Xây dựng lại Chung cư cũ D3-D4 Giảng Võ thành tổ hợp các công trình cao tầng có công năng sử dụng làm văn phòng, nhà ở, nhà tái định cư và trung tâm thương mại (để bán và cho thuê) theo quy hoạch được cấp có thẩm quyền phê duyệt trên khu đất có diện tích 7.133m<sup>3</sup> tại Khu tập thể D3-D4 phường Giảng Võ, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội. DS3 góp vốn bằng 1,5% tổng vốn đầu tư dự án là 2.000.000.000.000 x 1,5% tương đương 30.000.000.000 đồng chia làm 2 lần góp: Lần 1 góp 21.000.000.000 đồng ngay sau khi ký hợp đồng, lần 2 là 9.000.000.000 đồng còn lại sau khi công trình thi công được 90% khối lượng.

**5. Dự phòng phải thu khó đòi**

Chi tiết xem tại phụ lục 01 (trang 40)

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	-	-
Trích lập dự phòng trong năm	(27.476.786.325)	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>(27.476.786.325)</b>	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****6. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	77.872.146	-	77.872.146	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	6.953.671.271	-	5.622.823.422	-
<b>Cộng</b>	<b>7.031.543.417</b>	<b>-</b>	<b>5.700.695.568</b>	<b>-</b>

**7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	3.891.732.521	787.083.065	17.654.878.996	22.333.694.582
Mua trong năm	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(7.111.002.615)	(7.111.002.615)
<b>Số cuối năm</b>	<b>3.891.732.521</b>	<b>787.083.065</b>	<b>10.543.876.381</b>	<b>15.222.691.967</b>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	455.147.980	787.083.065	2.867.080.800	4.109.311.845
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	3.190.884.968	787.083.065	9.175.678.156	13.153.646.189
Khấu hao trong năm	230.755.506	-	1.198.761.194	1.429.516.700
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2.409.425.559)	(2.409.425.559)
<b>Số cuối năm</b>	<b>3.421.640.474</b>	<b>787.083.065</b>	<b>7.965.013.791</b>	<b>12.173.737.330</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	700.847.553	-	8.479.200.840	9.180.048.393
<b>Số cuối năm</b>	<b>470.092.047</b>	<b>-</b>	<b>2.578.862.590</b>	<b>3.048.954.637</b>

**8. Xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ	Kết chuyển vào chi phí	Số cuối năm
	Công trình Nhà Thương mại và Khách sạn Phường Hồng Hà	9.488.397.408	187.625.201	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9.488.397.408</b>	<b>187.625.201</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.676.022.609</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>9.700.000.000</b>	<b>(1.083.561.287)</b>	-	-
Công ty Cổ phần Hạ Long Riverway (1)	9.700.000.000	(1.083.561.287)	-	-
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>2.450.000.000</b>	<b>(57.914.818)</b>	<b>12.150.000.000</b>	-
Công ty TNHH Hai thành viên Đường An Phú (2)	2.450.000.000	(57.914.818)	2.450.000.000	-
Công ty Cổ phần Hạ Long Riverway	-	-	9.700.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>12.150.000.000</b>	<b>(1.141.476.105)</b>	<b>12.150.000.000</b>	-

(1) Là khoản góp vốn vào Công ty Cổ phần Hạ Long Riverway theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5701994133 đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 05 năm 2019 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Theo Hợp đồng góp vốn số 025/HĐGV-DDS3-SH ngày 02 tháng 5 năm 2019, Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông số 3 góp số tiền 17.850.000.000 VND tương ứng 51% vốn điều lệ, Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xây dựng Sông Hồng góp số tiền 15.400.000.000 VND tương ứng 44% vốn điều lệ.

Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2022, Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông số 3 đã góp số tiền 9.700.000.000 VND tương ứng 61,63% vốn thực góp, Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xây dựng Sông Hồng đã góp số tiền 6.038.000.000 VND tương ứng 38,37% vốn thực góp.

(2) Nghị quyết hội đồng quản trị số 246/NQ-CTCPDDS3 ngày 28 tháng 09 năm 2018 thông qua việc góp vốn thành lập Công ty TNHH hai thành viên Đường An Phú, theo đó Công ty Cổ phần quản lý Đường sông số 3 góp 2.450.000.000 VND tương đương 25% vốn điều lệ nhằm mục đích đầu tư thực hiện dự án xây dựng công trình nhà dịch vụ, thương mại và khách sạn tại phường Hồng Hà, thành phố Hạ Long. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2022, công ty đã góp đủ số vốn cam kết.

(\*) Khoản trích dự phòng Giảm giá khoản đầu tư vào Công ty Công ty TNHH hai thành viên Đường An Phú và Công ty Cổ phần Hạ Long Riverway căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2021 chưa được kiểm toán

**10. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	-	29.325.000
Chi phí sửa chữa	-	560.561.127
Các chi phí trả trước dài hạn khác	133.447.620	42.725.194
<b>Cộng</b>	<b>133.447.620</b>	<b>632.611.321</b>

**11. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>4.718.904.922</b>	<b>9.232.005.943</b>
Công ty Cổ phần Quản lý Bảo trì Đường thủy Nội địa Số 7	1.282.394.613	1.282.394.613
Công ty Cổ phần Đảm bảo An toàn Đường thủy Mạnh Hưng	2.527.032.727	4.468.407.229
Công ty TNHH Cơ khí thủy Đức Thịnh	-	568.790.700
Công ty Cổ phần Quản lý Đường thủy Quảng Ninh	527.585.000	302.866.000
Các nhà cung cấp khác	381.892.582	2.609.547.401
<b>Cộng</b>	<b>4.718.904.922</b>	<b>9.232.005.943</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thái Yên	4.228.914.000	4.228.914.000	3.928.914.000	3.928.914.000
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Trung Chính	2.300.000.000	2.300.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>4.228.914.000</b>	<b>4.228.914.000</b>	<b>3.928.914.000</b>	<b>3.928.914.000</b>

**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm	Số phát sinh trong năm	Số cuối năm
	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp
Thuế GTGT hàng bán nội địa	3.181.430.692	567.093.558	(4.235.815.890)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.457.215.679	-	(1.471.999.386)
Thuế thu nhập cá nhân	184.609.358	84.694.660	(309.611.505)
<b>Cộng</b>	<b>4.823.255.729</b>	<b>651.788.218</b>	<b>(6.017.426.781)</b>

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.

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 8%; 10%.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

**14. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<b>20.679.452</b>
Ông Nguyễn Quang Hải - Chi phí lãi vay phải trả	20.679.452	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	-	<b>12.690.577</b>
Chi phí lãi vay phải trả	-	12.690.577
<b>Cộng</b>	<b>20.679.452</b>	<b>12.690.577</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

### 15. Phải trả khác

#### a) Ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>	<b>691.122.388</b>	<b>845.090.386</b>
Kinh phí công đoàn	54.801.657	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xây dựng Sông Hồng	215.000.000	215.000.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	421.320.731	630.090.386
<b>Cộng</b>	<b>691.122.388</b>	<b>845.090.386</b>

#### b) Dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>11.803.950.000</b>	<b>11.803.950.000</b>
Ông Như Ánh Dương - phải trả chi phí hợp tác kinh doanh khu dịch vụ (*)	517.000.000	517.000.000
Công ty TNHH Hai thành viên An Phú (**)	11.286.950.000	11.286.950.000
<b>Cộng</b>	<b>11.803.950.000</b>	<b>11.803.950.000</b>

(\*) Khoản phải trả theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông số 3 (bên A) và Công ty TNHH Hai thành viên An Phú (bên B) với người đại diện là Ông Như Ánh Dương. Qua đó, Hai bên A và B đồng ý hợp tác góp vốn để xây dựng khu Dịch vụ và Khách sạn tại khu B theo tổng mặt quy hoạch cải tạo tỷ lệ 1/500 được UBND tỉnh Quảng Ninh duyệt ngày 24 tháng 11 năm 2003. Khu B được xác định theo:

- Quyết định số 2691/QĐ-UBND ngày 31 tháng 7 năm 2007 của UBND tỉnh Quảng Ninh về việc: “Cho Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 được chuyển giao từ đất không thu tiền sử dụng đất sang thuê đất để xây dựng trụ sở văn phòng và khu du lịch tại phường Hồng Hà, thành phố Hạ Long”. Khu đất cụ thể đất thuê theo Bản đồ hiện trạng xin thuê đất tỷ lệ 1/200 đã được UBND tỉnh phê duyệt ngày 31/7/2007. Theo đó, khu B với diện tích 469,5m<sup>2</sup> được Công ty thuê để xây dựng khu dịch vụ.

- Quyết định số 3972/QĐ-UBND ngày 25 tháng 11 năm 2016 của UBND tỉnh Quảng Ninh về việc: “Cho thuê bổ sung và điều chỉnh ranh giới, diện tích thuê đất cho Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 theo hình thức thuê đất trả tiền hàng năm để xây dựng trụ sở và khu dịch vụ tại Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long” kèm theo Bản trích lục và đo vẽ bổ sung điều chỉnh ranh giới xin thuê đất. Theo đó, diện tích khu B Công ty thuê đất xây dựng khu dịch vụ tăng lên 813,3m<sup>2</sup>.

(\*\*) Là khoản phải trả tiền hợp tác kinh doanh Công ty TNHH Hai thành viên An Phú theo Hợp đồng hợp tác và đầu tư kinh doanh số 18.1/2018/HĐHTKD-ĐS3-AP ký ngày 24 tháng 8 năm 2018 giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông số 3 (Bên A) và Công ty TNHH Hai thành viên An Phú (Bên B); xét thấy trên các điều kiện, cơ sở cho phép hai bên đồng thuận ký kết hợp đồng hợp tác xây dựng, vận hành công trình Nhà dịch vụ, thương mại và khách sạn tại phường Hồng Hà, thành phố Hạ Long theo 03 giai đoạn:

- Giai đoạn cấp phép: Bên A có nghĩa vụ đại diện cho các bên thực hiện các thủ tục xin cấp phép, chấp thuận và thực hiện đầy đủ các thủ tục hành chính khác tại các Cơ quan Nhà Nước có thẩm quyền. Các bên thành lập một Công ty TNHH do các Bên là thành viên góp vốn tên: Công ty TNHH Hai thành viên Đường An Phú (Chi tiết xem tại thuyết minh V.2b)

- Giai đoạn xây dựng: Bên A đại diện cho các bên ký kết các hợp đồng với bên Công ty TNHH Hai thành viên Đường An Phú thi công xây dựng Công trình, đại diện cho các bên ký kết các hợp đồng cung ứng điện, nước, hệ thống phòng cháy chữa cháy.

- Giai đoạn vận hành: Các bên thống nhất giao cho Bên A ký kết hợp đồng cho bên Công ty TNHH Hai thành viên Đường An Phú thuê toàn bộ dự án và quản lý kinh doanh.

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)

Tổng mức đầu tư của dự án: 35.000.000.000 VND trong đó: Bên A góp vốn bằng tiền: 8.750.000.000 VND gồm: góp vốn thành lập Công ty TNHH Hai thành viên Đường An Phú tương đương với 25% vốn điều lệ số tiền: 2.450.000.000 VND, góp vốn xây dựng Công trình 25% là: 6.300.000.000 VND; Bên B góp vốn bằng tiền: 26.250.000.000 VND gồm: góp vốn thành lập Công ty TNHH Hai thành viên Đường An Phú tương đương 75% vốn điều lệ số tiền: 7.350.000.000 VND, góp vốn xây dựng Công trình 75% là: 18.900.000.000 VND.

Phân chia lợi nhuận và rủi ro: Lợi nhuận phát sinh từ Dự án sẽ được các bên phân chia tương ứng với tỷ lệ góp vốn đầu tư. Mọi rủi ro, chi phí phát sinh trong quá trình thực hiện hợp đồng này, các bên sẽ cùng nhau trao đổi trên tinh thần thiện chí nhằm đưa ra phương án giải quyết. Trong trường hợp các bên không thống nhất được ý kiến sẽ phân chia tỷ lệ rủi ro theo tỷ lệ vốn góp đầu tư.

### 16. Các khoản vay

#### a) Vay ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</b>				
Ông Nguyễn Quang Hải (1)	750.000.000	750.000.000	-	-
<b>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Quảng Ninh (2)	-	-	300.000.000	300.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Nalico (3)	300.000.000	300.000.000	-	-
<b>Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.16b)</b>	-	-	<b>631.440.000</b>	<b>631.440.000</b>
<b>Cộng</b>	<b>1.050.000.000</b>	<b>1.050.000.000</b>	<b>931.440.000</b>	<b>931.440.000</b>

(1) Là khoản vay ông Nguyễn Quang Hải thời hạn vay 06 tháng, lãi suất 12%/năm.

(2) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Quảng Ninh theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 0011/2021/MSME/HDTDHM ngày 31 tháng 05 năm 2021. Hạn mức cho vay ngắn hạn là 30.000.000.000 VNĐ, trong đó 10.000.000.000 VNĐ là hạn mức cho vay ngắn hạn, 20.000.000.000 VNĐ là hạn mức bảo lãnh ngân hàng. Mục đích của khoản vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động thi công xây dựng. Thời hạn duy trì hạn mức là 12 tháng kể từ ngày 31/05/2021, lãi suất quy được quy định cụ thể tại từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bởi:

+ Bất động sản là căn hộ chung cư số 0401- Tháp S1 (HH1) thuộc Dự án tổ hợp căn hộ, thương mại văn phòng tại ô đất ký hiệu E1.3 – Vinhomes Skylake thuộc khu đô thị mới Cầu Giấy, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội. Giá trị tài sản đảm bảo 4.536.000.000 VNĐ.

+ Bất động sản tại thửa đất số 143, tờ bản đồ số 33 thuộc Tổ 2 khu 1, phường Hồng Hà, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh. Giá trị của tài sản đảm bảo là 4.749.000.000 VNĐ.

(3) Là khoản vay Công ty Cổ phần đầu tư Xây dựng Nalico theo hợp đồng vay số 01/HDVV/NLC-DS3 ngày 28/12/2022, số tiền vay 300.000.000 VND. Thời hạn vay 06 tháng, lãi suất 11%/năm.

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay ngắn hạn cá nhân bên liên quan	-	1.350.000.000	-	(600.000.000)	750.000.000
Vay ngắn hạn ngân hàng	300.000.000	700.000.000	-	(1.000.000.000)	-
Vay ngắn hạn tổ chức khác	-	300.000.000	-	-	300.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	631.440.000	-	631.440.000	(1.262.880.000)	-
<b>Cộng</b>	<b>931.440.000</b>	<b>2.350.000.000</b>	<b>631.440.000</b>	<b>(2.862.880.000)</b>	<b>1.050.000.000</b>

**b) Vay dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Vay dài hạn ngân hàng				
<i>Ngân hàng TMCP Phương Đông</i>				
<i>- Chi nhánh Quảng Ninh (*)</i>	-	-	1.841.500.000	1.841.500.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.841.500.000</b>	<b>1.841.500.000</b>

(\*) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Quảng Ninh theo hợp đồng tín dụng số 0028/2020/CND/HĐTĐ ngày 19 tháng 11 năm 2020. Số tiền vay 3.157.000.000 VNĐ thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày tiếp theo của khoản giải ngân đầu tiên, lãi suất theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay để mua 1 xe ô tô nhãn hiệu LEXUS RX350L mới 100% để phục vụ hoạt động đi lại. Tài sản đảm bảo chính là xe ô tô LEXUS RX350L được hình thành từ vốn vay. Giá trị tài sản đảm bảo 4.210.000.000 VNĐ.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong năm</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	1.841.500.000	-	(1.210.060.000)	(631.440.000)	-
<b>Cộng</b>	<b>1.841.500.000</b>	<b>-</b>	<b>(1.210.060.000)</b>	<b>(631.440.000)</b>	<b>-</b>

**17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số đầu năm	65.021.161	23.784.190
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	350.000.000	330.000.000
Chi quỹ	(48.480.000)	(288.763.029)
<b>Số cuối năm</b>	<b>366.541.161</b>	<b>65.021.161</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****18. Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
Số đầu năm trước	106.697.300.000	2.155.617.066	6.738.270.996	115.591.188.062
Lợi nhuận vẫn phòng trong năm trước	-	-	7.703.156.694	7.703.156.694
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(330.000.000)	(330.000.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	(6.401.838.000)	(6.401.838.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>106.697.300.000</b>	<b>2.155.617.066</b>	<b>7.709.589.690</b>	<b>116.562.506.756</b>
Số dư đầu năm nay	106.697.300.000	2.155.617.066	7.709.589.690	116.562.506.756
Lợi nhuận vẫn phòng trong năm nay	-	-	(36.266.107.077)	(36.266.107.077)
Lợi nhuận chi nhánh chuyển về văn phòng năm nay	-	-	(68.928.628)	(68.928.628)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-	(350.000.000)	(350.000.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>106.697.300.000</b>	<b>2.155.617.066</b>	<b>(28.975.446.015)</b>	<b>79.877.471.051</b>

(\*) Công ty đã trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông thường niên năm 2022 số 77/2022/DDS/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 06 năm 2022 như sau:

Trích quỹ khen thưởng phúc lợi : 350.000.000 VNĐ

**b) Cổ phiếu**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.669.730	10.669.730
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	10.669.730	10.669.730
- Cổ phiếu phổ thông	10.669.730	10.669.730
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.669.730	10.669.730
- Cổ phiếu phổ thông	10.669.730	10.669.730
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ.

**c) Chi tiết vốn góp chủ sở hữu đến ngày 31/12/2022:**

<b>Cổ đông</b>	<b>Số cuối năm</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Vốn góp (VNĐ)</b>	<b>Tỷ lệ (%)</b>	<b>Vốn góp (VNĐ)</b>	<b>Tỷ lệ (%)</b>
Ông Phạm Văn Phả	15.000.000.000	14,06%	15.000.000.000	14,06%
Ông Nguyễn Quang Hải	5.500.000.000	5,15%	-	0,00%
Bà Nguyễn Thị Việt Loan	1.298.000.000	1,22%	7.200.000.000	6,75%
Bà Phạm Thị Ngọc Lan	4.000.000.000	3,75%	9.000.000.000	8,44%
Các cổ đông khác	80.899.300.000	75,82%	75.497.300.000	70,76%
<b>Tổng</b>	<b>106.697.300.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>106.697.300.000</b>	<b>100,00%</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP CÔNG TY****1. Doanh thu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu quản lý, bảo trì, tư vấn giám sát, lắp đặt đường thủy	3.356.540.909	42.202.846.336
Doanh thu hoạt động khác	370.200.000	360.574.458
<b>Cộng</b>	<b><u>3.726.740.909</u></b>	<b><u>42.563.420.794</u></b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn quản lý, bảo trì, tư vấn giám sát, lắp đặt đường thủy	4.925.288.450	26.764.250.129
Giá vốn hoạt động khác	-	646.998.578
<b>Cộng</b>	<b><u>4.925.288.450</u></b>	<b><u>27.411.248.707</u></b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	2.379.472	3.831.397
Lãi hợp tác kinh doanh	-	2.270.195.515
<b>Cộng</b>	<b><u>2.379.472</u></b>	<b><u>2.274.026.912</u></b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	208.977.353	653.100.949
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	1.141.476.105	-
<b>Cộng</b>	<b><u>1.350.453.458</u></b>	<b><u>653.100.949</u></b>

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	2.970.795.932	5.637.936.577
Chi phí đồ dùng văn phòng	251.096.977	249.442.074
Chi phí khấu hao tài sản cố định	699.903.708	2.303.162.694
Thuế, phí và lệ phí	8.973.849	12.548.910
Dự phòng/ (Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	27.476.786.325	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.376.969.309	1.487.199.480
Các chi phí khác	39.298.789	40.672.247
<b>Cộng</b>	<b><u>32.823.824.889</u></b>	<b><u>9.730.961.982</u></b>

**6. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Bồi thường giải phóng mặt bằng	-	183.261.000
Lãi thanh lý tài sản cố định	-	1.981.555.989
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2.164.816.989</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****7. Chi phí khác**

	Năm nay	Năm trước
Chậm nộp thuế, BHXH	603.757	614.293
Lỗi thanh lý TSCĐ	847.031.601	-
Phạt trả lãi quá hạn	42.150.730	-
Chi phí khác	74.803.201	31.182.684
<b>Cộng</b>	<b>964.589.289</b>	<b>31.796.977</b>

**8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế tại Văn phòng Công ty	(36.266.107.077)	9.175.156.080
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế Chi nhánh chuyển về Văn phòng	(68.928.628)	-
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	27.814.432.020	1.339.125.252
Các khoản điều chỉnh tăng	27.814.432.020	1.339.125.252
<i>Thuế bị phạt, truy thu tại Văn phòng</i>	603.757	614.293
<i>Khấu hao loại trừ</i>	252.488.737	426.797.571
<i>Chi phí tương ứng doanh thu trên sông Chanh</i>	-	880.530.704
<i>Chi phí không hợp lý, hợp lệ tại Văn phòng</i>	15.624.573	31.182.684
<i>Chi phí không hợp lý, hợp lệ tại chi nhánh</i>	68.928.628	-
<i>Chi phí dự phòng nợ phải thu</i>	27.476.786.325	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	(8.520.603.685)	10.514.281.332
Thu nhập tính thuế	(8.520.603.685)	10.514.281.332
<i>Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	20%	20%
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất thuế phổ thông</i>	-	2.102.856.266
<i>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm</i>	-	(630.856.880)
<b>Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>1.471.999.386</b>

**9. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu**

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(36.335.035.705)	7.703.156.694
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	(384.781.021)
- <i>Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	(384.781.021)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(36.335.035.705)	7.318.375.673
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	10.669.730	10.669.730
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>(3.405)</b>	<b>686</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	10.669.730	10.669.730
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm</b>	<b>10.669.730</b>	<b>10.669.730</b>

**10. Chi phí sản xuất theo yếu tố**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.669.418.430	9.562.228.965
Chi phí nhân công	6.843.952.176	13.682.430.016
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.429.516.700	3.081.169.471
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.581.259.309	13.380.679.758
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	27.476.786.325	-
Chi phí khác	79.028.248	198.286.639
<b>Cộng</b>	<b>39.079.961.188</b>	<b>39.904.794.849</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Thông tin về các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

**A, Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Ông Nguyễn Quang Hải- Chủ tịch HĐQT - Bổ nhiệm ngày 28/6/2022</b>		
Phải trả tiền vay	1.350.000.000	
Trả tiền vay	600.000.000	
Phải trả tiền lãi vay	20.679.452	
<b>Bà Nguyễn Thị Việt Loan - Ủy viên HĐQT - Miễn nhiệm ngày 28/6/2022</b>		
Thu tiền chi phí sửa chữa tàu	-	238.254.574
Trả tiền góp vốn tàu	-	1.900.000.000
Giảm khoản phải trả vốn góp tàu do lỗ HTKD	-	636.776.670
Trả gốc lãi tiền góp vốn tàu	-	668.459.179
Phải trả tiền lãi thanh lý tàu	-	692.181.158
Khấu trừ 5% thuế TNCN	-	34.609.058
<b>Bà Ngô Thị Thu Lư - Thành viên BKS - Miễn nhiệm ngày 28/6/2022</b>		
Trả tiền vay	-	600.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.4b; V.15b; V.16a.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

***Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt***

<b>Họ và tên</b>	<b>Năm nay</b>
<b>Ông Nguyễn Quang Hải - Chủ tịch HĐQT - Bổ nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
- Thu nhập từ tiền lương, thưởng	127.535.383
- Thù lao	19.500.000
- Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Ông Nguyễn Danh Trung - Ủy viên HĐQT - Bổ nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
- Thu nhập từ tiền lương, thưởng	91.655.383
- Thù lao	19.500.000
- Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Ông Nguyễn Hải Long - Ủy viên HĐQT - Bổ nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
- Thu nhập từ tiền lương, thưởng	-
- Thù lao	9.750.000
- Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Bà Lê Thị Minh Thu - Ủy viên HĐQT - Bổ nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
- Thu nhập từ tiền lương, thưởng	85.412.674
- Thù lao	19.500.000
- Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Ông Phạm Văn Phả - Chủ tịch HĐQT - Miễn nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
- Thu nhập từ tiền lương, thưởng	102.133.461
- Thù lao	-
- Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Bà Nguyễn Thị Việt Loan - Ủy viên HĐQT - Miễn nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
- Thu nhập từ tiền lương, thưởng	-
- Thù lao	19.500.000
- Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Ông Đỗ Công Hào - Ủy viên HĐQT - Miễn nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
- Thu nhập từ tiền lương, thưởng	50.946.783
- Thù lao	9.750.000
- Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Ông Phạm Văn Chính - Ủy viên HĐQT - Miễn nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
- Thu nhập từ tiền lương, thưởng	43.595.337
- Thù lao	9.750.000
- Thu nhập từ nhận cổ tức	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

<b>Họ và tên</b>	<b>Năm nay</b>
<b>Bà Bùi Nhật Lệ - Ủy viên HĐQT</b>	
-Thu nhập từ tiền lương, thưởng	165.774.675
-Thù lao	35.750.000
-Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Bà Lê Thúy Diệp - Trưởng BKS - Bổ nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
-Thu nhập từ tiền lương, thưởng	-
-Thù lao	13.650.000
-Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Ông Bùi Hoàng Thiện - Thành viên BKS - Bổ nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
-Thu nhập từ tiền lương, thưởng	-
-Thù lao	13.650.000
-Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền - Trưởng BKS - Miễn nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
-Thu nhập từ tiền lương, thưởng	47.715.304
-Thù lao	13.650.000
-Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Ông Đoàn Duy Khánh - Thành viên BKS</b>	
-Thu nhập từ tiền lương, thưởng	125.766.987
-Thù lao	25.025.000
-Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Bà Ngô Thị Thu Lư - Thành viên BKS - Miễn nhiệm ngày 28/6/2022</b>	
-Thu nhập từ tiền lương, thưởng	84.450.646
-Thù lao	13.650.000
-Thu nhập từ nhận cổ tức	-
<b>Ông Phạm Văn Tiến - Phó Giám đốc - Bổ nhiệm ngày 22/09/2022</b>	
-Thu nhập từ tiền lương, thưởng	38.306.676
<b>Ông Đỗ Thành Luân - Phó Giám đốc - Bổ nhiệm ngày 12/05/2022</b>	
-Thu nhập từ tiền lương, thưởng	58.175.423

**B, Giao dịch với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<b>Bên liên quan khác</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Công ty Cổ phần Du lịch AST	Bà Nguyễn Thị Việt Loan – Thành viên HĐQT của DS3, đồng thời là Tổng giám đốc của AST
Công ty Cổ phần Hạ Long Riverway	Công ty Con
Công ty TNHH Hai thành viên Đường An Phú	Công ty liên kết

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Các nghiệp vụ chính phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>Công ty Cổ phần du lịch AST</b>		
<i>Tiền thu từ cung cấp dịch vụ</i>	-	2.237.148.669

# CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty TNHH Hai thành viên Đường An Phú</b>		
<i>Thu tiền góp vốn xây dựng khách sạn</i>	-	1.200.000.000
<i>Ứng trước tiền thi công xây dựng khách sạn</i>	-	4.500.000.000
Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.2; V.3; V.14b./.		

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

## 2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ Công ty cung cấp.

### A, Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

#### Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- + Lĩnh vực quản lý, bảo trì, tư vấn giám sát, lắp đặt đường thủy
- + Lĩnh vực vận chuyển hành khách trên tàu
- + Lĩnh vực kinh doanh khách sạn
- + Lĩnh vực khác

### B, Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

## 3. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban lãnh đạo chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

### A, Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

#### *Phải thu khách hàng*

Để quản lý nợ phải thu khách hàng, Ban lãnh đạo đã ban hành quy chế bán hàng, cung cấp dịch vụ với các qui định chặt chẽ về các đối tượng mua hàng, định mức bán hàng, hạn mức nợ và thời hạn nợ một cách cụ thể. Hàng tháng Ban lãnh đạo thực hiện kiểm tra việc tuân thủ qui chế bán hàng này. Ngoài ra, nhân viên phòng kế toán thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị nhà nước và đơn vị là bên liên quan nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

#### *Tiền gửi ngân hàng*

Các khoản tiền gửi ngân hàng có năm hạn và không có năm hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban lãnh đạo không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tô 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)

#### **B, Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (không bao gồm lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	<b>Từ 1 năm trở xuống</b>	<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>	<b>Trên 5 năm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Vay và nợ	1.050.000.000	-	-	1.050.000.000
Phải trả người bán	4.718.904.922	-	-	4.718.904.922
Các khoản phải trả khác	3.615.390.705	11.803.950.000	-	15.419.340.705
<b>Cộng</b>	<b>9.384.295.627</b>	<b>11.803.950.000</b>	-	<b>21.188.245.627</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	931.440.000	1.841.500.000	-	2.772.940.000
Phải trả người bán	9.232.005.943	-	-	9.232.005.943
Các khoản phải trả khác	5.107.766.396	11.803.950.000	-	16.911.716.396
<b>Cộng</b>	<b>15.271.212.339</b>	<b>13.645.450.000</b>	-	<b>28.916.662.339</b>

Ban lãnh đạo cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn trong vòng 12 tháng có thể được gia hạn với các bên cho vay hiện tại.

#### **C, Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Công ty gồm: rủi ro lãi suất và rủi ro giá hàng hóa/nguyên vật liệu.

##### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có năm hạn.

##### *Rủi ro về giá hàng hóa/nguyên vật liệu*

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá hàng hóa/nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa/nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tô 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.643.115.341	4.875.240.704	1.643.115.341	4.875.240.704
Phải thu khách hàng	11.165.808.800	50.791.615.443	11.165.808.800	50.791.615.443
Các khoản phải thu khác	56.284.598.437	56.203.496.148	56.284.598.437	56.203.496.148
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	2.450.000.000	12.150.000.000	2.450.000.000	12.150.000.000
<b>Cộng</b>	<b>71.543.522.578</b>	<b>124.020.352.295</b>	<b>71.543.522.578</b>	<b>124.020.352.295</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ	1.050.000.000	2.772.940.000	1.050.000.000	2.772.940.000
Phải trả người bán	4.718.904.922	9.232.005.943	4.718.904.922	9.232.005.943
Các khoản phải trả khác	15.419.340.705	16.911.716.396	15.419.340.705	16.911.716.396
<b>Cộng</b>	<b>21.188.245.627</b>	<b>28.916.662.339</b>	<b>21.188.245.627</b>	<b>28.916.662.339</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có năm hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc năm tài chính/năm kế toán. Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết nhưng có giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày kết thúc năm tài chính thì giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố.
- Giá trị hợp lý của các khoản cho vay, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác dài hạn, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán và không có giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết và không có giá giao dịch của 3 công ty chứng khoán công bố. Tuy nhiên, Ban lãnh đạo đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

#### 5. Sự kiện quan trọng ảnh hưởng đến tình hình kinh doanh trong năm

Ngày 05/05/2022, Hội đồng quản trị nhận được thông báo của Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Quảng Ninh gửi cho tổ chức cơ sở Đảng về việc khởi tố và tạm giam đối với ông Phạm Văn Phả - Chủ tịch HĐQT; Ông Đỗ Công Hào - Thành viên HĐQT, Giám đốc điều hành; Ông Phạm Văn Chinh - Thành viên HĐQT, Phó Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 về hành vi lừa đảo chiếm đoạt tài sản theo Quy định tại Điều 174, Bộ Luật Hình Sự.

Ngày 05/05/2022, Hội đồng quản trị nhận được thông báo của Cơ quan An ninh điều tra - Công an tỉnh Quảng Ninh gửi cho tổ chức cơ sở Đảng về việc khởi tố và cầm đi khởi nơi cư trú đối với Bà Ngô Thị Thu Lư - Phó Giám đốc - Thành viên BKS Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 về hành vi lừa đảo chiếm đoạt tài sản theo Quy định tại Điều 174, Bộ Luật Hình Sự.

Theo Biên bản 02/2020/HĐTKD.DS3 ngày 01/7/2020 ký giữa Công ty Cổ phần Quản lý Đường sông Số 3 và Bà Nguyễn Thị Việt Loan. Hai Bên thống nhất tạm ngừng Hợp đồng cho thuê địa điểm kinh doanh kể từ ngày 01/7/2020 cho đến khi đi đến quyết định tiếp tục Hợp đồng hoặc thanh lý Hợp đồng cho thuê địa điểm kinh doanh số 19/2016/HĐTKS.DS3 ngày 22/10/2016 tại địa chỉ số 06 Phố Lương Ngọc Quyến, phường Hàng Buồm, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

#### 6. Những thông tin khác

Số liệu so sánh được lấy theo Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Minh Phượng

Kế toán trưởng



Bùi Nhật Lệ

Lập ngày 30 tháng 03 năm 2023

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Quang Hải



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ ĐƯỜNG SÔNG SỐ 3**

Địa chỉ: Tổ 2, Khu 2, Phường Hồng Hà, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****Phụ lục 01: Chi tiết các khoản nợ xấu và trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi**

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm	
		Giá gốc	Dự phòng
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		<b>28.302.936.041</b>	<b>(27.126.786.325)</b>
Công ty Cổ phần Du lịch AST	Công 2-3 năm và trên 3 năm	25.413.305.138	(24.957.528.922)
Công ty Cổ phần Xây dựng Cầu 75	Công nợ quá hạn từ 1-2 năm	1.440.747.000	(720.373.500)
Công ty TNHH Quang Minh	Công nợ trên 3 năm	1.448.883.903	(1.448.883.903)
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		<b>700.000.000</b>	<b>(350.000.000)</b>
Công ty Cổ phần Tư vấn Kiến trúc Đô thị Hà Nội - UAC	Công nợ quá hạn từ 1-2 năm	700.000.000	(350.000.000)