

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

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 31 /2023/DS3/GT

Quảng Ninh, ngày 31 tháng 03 năm 2023

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tên tổ chức: **Công ty Cổ phần quản lý đường sông số 3**
- Mã chứng khoán: **DS3**
- Địa chỉ trụ sở chính: tổ 2 khu 2 phường Hồng Hà, TP Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh.
- Điện thoại: 02033.835.799 Fax: 02033.836.927

Công ty Cổ phần quản lý đường sông số 3 giải trình kết quả kinh doanh năm 2022  
BCTC tổng hợp chênh lệch từ lãi sang lỗ so với năm trước như sau:

| <b>Nội dung</b>   | <b>Năm 2021</b>            | <b>Năm 2022</b>                               | <b>Tăng/Giảm</b> |
|---|----------------------------|---|------------------|
| Doanh thu thuần   | 42.563.420.794             | 3.726.740.909                                 | (38.836.679.885) |
| Giá vốn   | 27.411.248.707             | 4.925.288.450                                 | (22.485.960.257) |
| CP Quản lý DN<br><i>- Trích lập dự phòng phải thu<br/>khó đòi</i>                                 | 9.730.961.982              | 32.823.824.889<br>27.126.786.325              | 23.092.862.907   |
| Doanh thu hoạt động tài<br>chính  | 2.274.026.912              | 2.379.472                                     | (2.271.647.440)  |
| Chi phí tài chính<br><i>-Trích lập dự phòng khoản<br/>đầu tư công ty liên kết<br/>-CP lãi vay</i> | 653.100.949<br>653.100.949 | 1.350.453.458<br>1.141.476.105<br>208.977.353 | 697.352.509      |
| Thu nhập khác   | 2.164.816.989              | -   | (2.164.816.989)  |
| Lợi nhuận sau thuế  | 7.703.156.694              | (36.335.035.705)                              | (28.631.897.011) |

**Giải trình**

Số liệu trên cho thấy doanh thu năm 2022 so với năm 2021 chuyển từ lãi sang lỗ do: Ban lãnh đạo công ty bị bắt tạm giam ngày 06/04/2022, Công ty lâm vào trạng thái khủng hoảng, đình trệ hoạt động do không có cá nhân nào nhận được ủy quyền của người đại diện pháp luật để điều hành công ty, đến ngày 28/06/2022 Công ty mới tổ chức được Cuộc họp Đại hội đồng cổ đông bầu bổ sung Hội đồng quản trị. Do vi phạm các điều khoản thực hiện hợp đồng năm 2022 nên Công ty bị chủ đầu tư đơn

phương chấm dứt hợp đồng và không được thanh toán các hạng mục đã làm do không đủ hồ sơ nghiệm thu thanh toán. Một số công trình đang dở dang cần chờ kết luận của Tòa án nhân dân tỉnh Quảng Ninh. Trong năm 2022, công ty thực hiện trích lập các khoản dự phòng phải thu quá hạn khó đòi và dự phòng khoản đầu tư vào các công ty liên kết. (Số liệu cụ thể từng đối tượng trình bày trên thuyết minh BCTC tổng hợp đã kiểm toán).

Công ty cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và chịu trách nhiệm trước pháp luật./

Nơi nhận:  
-Nhu Kính gửi;  
-Lưu: VT, HĐQT

**Đại diện tổ chức**  
**Người đại diện theo pháp luật**  
**Chủ tịch HĐQT**



**Nguyễn Quang Hải**



Số: 32 /2023/DS3/GT

Quảng Ninh, ngày 31 tháng 03 năm 2023

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần quản lý đường sông số 3
- Mã chứng khoán: DS3
- Địa chỉ trụ sở chính: tổ 2 khu 2 phường Hồng Hà, TP Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh.
- Điện thoại: 02033.835.799 Fax: 02033.836.927

Căn cứ Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán năm 2022, Công ty Cổ phần quản lý đường sông số 3 giải ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

1. “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”.

Hiện tại Chi nhánh Công ty Cổ phần Quản lý Đường Sông Số 3 tại Hà Nội trong trạng thái tạm ngừng hoạt động, Công ty đã cố gắng liên lạc nhưng không nhận được hồ sơ báo cáo năm 2022 từ Giám đốc chi nhánh.

Về mục Hàng tồn kho là khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của công ty, do sự kiện Ban giám đốc cũ của công ty bị bắt tạm giam, công ty đình trệ hoạt động, nhiều nhân viên chấm dứt hợp đồng lao động nên tại thời điểm cuối năm công ty không có người phụ trách chuyên môn kỹ thuật để kiểm kê đánh giá khối lượng thực hiện các công trình đang dở dang.

2.” 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”.



Tại thời điểm kiểm toán BCTC công ty đã liên hệ với Công ty Cổ phần Hạ Long Riverway và Công ty TNHH hai thành viên Đường An Phú nhưng chưa nhận được BCTC năm 2022 do chưa đến hạn 31/03/2023 các công ty này chưa hoàn thành xong BCTC để cung cấp.

3. “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”.

Do sự kiện vụ án liên quan đến ban giám đốc cũ, mặc dù công ty đã gửi thư xác nhận phải thu phải trả đến các khách hàng, nhà cung cấp nhưng công ty chưa nhận lại đầy đủ thư xác nhận với lý do chờ phán quyết của cơ quan điều tra, Tòa án để đối chiếu xác nhận lại công nợ với công ty.

Công ty cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật và chịu trách nhiệm trước pháp luật./

Nơi nhận:  
-Như Kính gửi;  
-uu: VT, HĐQT

**Đại diện tổ chức**  
**Người đại diện theo pháp luật**  
**Chủ tịch HĐQT**



**Nguyễn Quang Hải**