



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

- Địa chỉ: **Lô 24 KCN Trà Nóc – P.Trà Nóc – Q. Bình Thủy – TP.Cần Thơ.**

- Điện thoại: **0292.3841560** - Fax:

- Mã số thuế: **1800448811**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2022



Cần Thơ, Tháng 10 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
TÀI SẢN				
A TÀI SẢN NGẮN HẠN:	100		185.022.343.337	163.042.481.781
I TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		21.684.620.876	61.812.295.456
1 Tiền	111	V.1	11.684.620.876	12.812.295.456
2 Các khoản tương đương tiền	112	V.1	10.000.000.000	49.000.000.000
II ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN:	120		93.134.959.920	6.134.959.920
1 Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	4.134.959.920	4.134.959.920
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.2	-	-
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	89.000.000.000	2.000.000.000
III CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		12.927.848.616	7.766.546.518
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	9.951.621.075	5.230.006.800
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	174.056.000	51.336.000
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	V.3		
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	3.622.871.541	3.305.903.718
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(820.700.000)	(820.700.000)
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV HÀNG TỒN KHO	140		53.541.210.140	84.836.260.629
1 Hàng tồn kho	141	V.4	53.541.210.140	84.836.260.629
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.4		
V TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		3.733.703.785	2.492.419.258
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.5	3.733.703.785	2.492.419.258
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.5		
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5 Tài sản ngắn hạn khác	155			

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Mẫu số : B 01-DN

(Ban hành theo Thông tư số

200/2014/TT-BCT

Bảng cân đối kế toán

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
B TÀI SẢN DÀI HẠN:	200		38.326.748.217	38.045.025.902
I CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210			
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	V.6		
6 Phải thu dài hạn khác	216			
7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		26.698.361.717	26.236.639.402
1 TSCĐ hữu hình	221		7.200.172.778	6.261.629.365
<i>Nguyên giá</i>	222	V.7	91.654.547.390	88.699.903.654
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223	V.7	(84.454.374.612)	(82.438.274.289)
2 TSCĐ thuê tài chính	224			
<i>Nguyên giá</i>	225	V.8		
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	226	V.8		
3 TSCĐ vô hình	227		19.498.188.939	19.975.010.037
<i>Nguyên giá</i>	228	V.9	27.837.973.495	27.837.973.495
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229	V.9	(8.339.784.556)	(7.862.963.458)
III BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230			
<i>Nguyên giá</i>	231			
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	232			
IV TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN	240			
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11		
V ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		10.688.386.500	10.688.386.500
1 Đầu tư vào công ty con	251			
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.12	10.688.386.500	10.688.386.500
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		940.000.000	1.120.000.000
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	940.000.000	1.120.000.000
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13		
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4 Tài sản dài hạn khác	268			
5 Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		223.349.091.554	201.087.507.683

CHỈ TIÊU		MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
NGUỒN VỐN					
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		15.455.347.236	6.761.017.862
I	NỢ NGẮN HẠN	310		14.329.547.414	5.544.333.271
	1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	8.013.693.874	1.573.049.595
	2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	1.734.595.600	1.708.663.222
	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	328.031.133	812.900
	4 Phải trả người lao động	314	V.14	2.935.747.245	163.575
	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14		
	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.14	277.279.856	227.976.320
	10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15		
	11 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
	12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	1.040.199.706	2.033.667.659
	13 Quỹ bình ổn giá	323			
	14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II	NỢ DÀI HẠN	330	V.17	1.125.799.822	1.216.684.591
	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.17	1.035.000.000	1.202.508.000
	8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
	9 Trái phiếu chuyển đổi	339			
	10 Cổ phiếu ưu đãi	340			
	11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.17	90.799.822	14.176.591
	12 Dự phòng phải trả dài hạn	342			
	13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Mẫu số : B 01-DN

(Ban hành theo Thông tư số
200/2014/TT-BCT)**Bảng cân đối kế toán**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		207.893.744.318	194.326.489.821
I VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.18	207.893.744.318	194.326.489.821
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.18	123.464.110.000	123.464.110.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		123.464.110.000	123.464.110.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2 Thặng dư vốn cổ phần	412	V.18	93.325.820.793	93.325.820.793
3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4 Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.18	1.287.760.139	1.287.760.139
5 Cổ phiếu quỹ	415	V.18	(27.814.422.389)	(27.814.422.389)
6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8 Quỹ đầu tư phát triển	418	V.18	5.837.847.302	5.837.847.302
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	V.18	11.792.628.473	(1.774.626.024)
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.137.882.511	(1.774.626.024)
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.654.745.962	
12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			
1 Nguồn kinh phí	432			
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		223.349.091.554	201.087.507.683

Tp. Cần Thơ, ngày 11 tháng 10 năm 2022


Nguyễn Hoàng Anh

Lập biểu và Kế toán trưởng


Lương Hoàng Mạnh

Chủ tịch Hội đồng quản trị

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 03 NĂM 2022

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và CCDV	01	VI.1	46.360.502.013	13.757.447.880	169.610.442.159	72.750.068.986
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	46.360.502.013	13.757.447.880	169.610.442.159	72.750.068.986
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	41.202.292.549	13.946.359.687	146.357.954.842	73.075.951.454
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.158.209.464	(188.911.807)	23.252.487.317	(325.882.468)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	478.351.474	2.546.823.176	2.620.703.616	3.867.964.604
7. Chi phí tài chính	22	VI.6		65.319.987	73.633.313	198.836.603
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23			19.839.726		99.939.316
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	2.595.442.610	1.133.991.385	11.621.792.897	4.650.927.553
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	1.790.394.383	793.112.539	5.670.107.145	3.946.425.037
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.250.723.945	365.487.458	8.507.657.578	(5.254.107.057)
11. Thu nhập khác	31	VI.9	1.796.579.640	1.035.012.655	5.528.777.773	2.447.172.618
12. Chi phí khác	32	VI.10	67.270.500	1.258.361.694	67.270.500	1.258.361.694
13. Lợi nhuận khác	40		1.729.309.140	(223.349.039)	5.461.507.273	1.188.810.924
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.980.033.085	142.138.419	13.969.164.851	(4.065.296.133)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	325.287.123		325.287.123	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.12			76.623.231	7.379.382
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.654.745.962	142.138.419	13.567.254.497	(4.072.675.515)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		229	12	1.168	(390)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		229	12	1.168	(390)

Tp. Cần Thơ, ngày 11 tháng 10 năm 2022



Nguyễn Hoàng Anh

Lập biểu và Kế toán trưởng



Lương Hoàng Mạnh

Chủ tịch Hội đồng quản trị

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 03 NĂM 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm 2022	Năm 2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		13.969.164.851	(4.065.296.133)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.429.977.698	2.331.837.045
- Các khoản dự phòng	03			(872.025.000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(605.332.148)	(129.904.203)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.420.075.603)	(384.618.638)
- Chi phí lãi vay	06			99.939.316
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		14.373.734.798	(3.020.067.613)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(6.343.709.322)	9.197.802.257
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		31.295.050.489	1.957.577.565
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		9.285.886.973	(1.057.752.978)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		180.000.000	160.000.000
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			2.500.000.000
- Tiền lãi vay đã trả	14			(103.871.324)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		88.000.000	102.250.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.018.524.230)	(1.110.909.913)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		47.860.438.708	8.625.027.994
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(2.954.643.736)	(746.072.727)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(107.000.000.000)	(5.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20.000.000.000	3.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
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		1.428.494.780	389.689.871
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(88.526.148.956)	(2.356.382.856)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm 2022	Năm 2021
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			4.375.700.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			(11.958.827.202)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40			(7.583.127.202)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(40.665.710.248)	(1.314.482.064)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	61.812.295.456	26.258.747.855
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		538.035.668	140.168.429
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	21.684.620.876	25.084.434.220

Tp. Cần Thơ, ngày 11 tháng 10 năm 2022



Nguyễn Hoàng Anh

Lập biểu và Kế toán trưởng



Lương Hoàng Mạnh

Chủ tịch Hội đồng quản trị

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 03 NĂM 2022**

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1 Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần
- 2 Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất - chế biến
- 3 Ngành nghề kinh doanh:**

Thu mua, gia công, chế biến, xuất nhập thủy sản, gạo và các loại nông sản. Nhập khẩu vật tư hàng hóa, máy móc thiết bị và tư liệu sản xuất phục vụ nông nghiệp nuôi trồng và chế biến thủy hải sản. Nuôi trồng thủy sản, sản xuất thức ăn gia súc, thức ăn thủy sản, sản xuất con giống phục vụ nuôi trồng thủy sản. Nhập khẩu thức ăn gia súc, thức ăn thủy sản. Nhập khẩu kinh doanh phân bón, sắt thép các loại. Đầu tư tài chính, kinh doanh địa ốc, bất động sản và văn phòng cho thuê. Du lịch lữ hành nội địa, kinh doanh nhà hàng.

4 Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5 Nhân viên:

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 164 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 159 nhân viên).

6 Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty liên kết:

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Motilen Cần Thơ có trụ sở chính tại Lô 17F1, khu CN Trà Nóc 1, phường Trà Nóc, quận Bình Thủy, TP Cần Thơ. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là: sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng, vật liệu trang trí nội ngoại thất, cho thuê văn phòng, kinh doanh bất động sản. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 44,98%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

Các số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính so sánh được với số liệu tương ứng cùng kỳ năm trước.

II KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 Kỳ kế toán năm:

- Kỳ kế toán năm 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 kế toán 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 Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

- 3 Hình thức kế toán áp dụng:** Công ty sử dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung.

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 Tiền và 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 Hàng tồn kho

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

- 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.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4 Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

5 Tài sản cố định hữu hình

- Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

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

- Tài sản cố định 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 như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 10 năm
Máy móc và thiết bị	05 – 07 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 – 07 năm

6 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

7 Chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

- Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

8 Đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

- Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

- Khi thanh lý một khoản đầu tư, phân chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9 Chi phí phải trả

- Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

10 Trợ cấp thôi việc

- Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Mức chi trả trợ cấp thôi việc bằng 1/2 tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 01 năm làm việc đối với thời gian người lao động không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp.

- Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

11 Các khoản dự phòng phải trả

- Một khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện xảy ra và có khả năng làm giảm sút lợi ích kinh tế do việc thanh toán khoản nợ đó đồng thời nghĩa vụ nợ phải trả được ước tính một cách đáng tin cậy. Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải trả ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ. Tỷ lệ chiết khấu được sử dụng là tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh rõ những ước tính trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

- Các khoản dự phòng phải trả được xem xét và điều chỉnh lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

12 Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- **Vốn đầu tư của chủ sở hữu**: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

- **Thặng dư vốn cổ phần**: Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

- **Vốn khác**: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

- Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

13 Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

14 Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

15 Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 15% và 20% trên thu nhập chịu thuế.

16 Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

17 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

18 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

V THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1 Tiền và các khoản tương đương tiền:**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt:	13.495.017	313.082.383
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:	11.671.125.859	12.499.213.073
- Tiền đang chuyển:		
Cộng tiền:	11.684.620.876	12.812.295.456
- Các khoản tương đương tiền (<i>Tiền gửi có kỳ hạn ≤ 03 tháng</i>):	10.000.000.000	49.000.000.000
Cộng khoản tương đương tiền:	10.000.000.000	49.000.000.000
Tổng cộng:	21.684.620.876	61.812.295.456

2 Đầu tư tài chính ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Chứng khoán kinh doanh		4.134.959.920		4.134.959.920
- Cổ phiếu Cty CP Thủy Sản Cửu Long	237.082	4.134.920.000	237.082	4.134.920.000
- Cổ phiếu Cty cổ phần Nông Sản Bắc Ninh	3	39.920	3	39.920
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh:				
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (<i>tiền gửi có kỳ hạn > 03 tháng</i>)		89.000.000.000		2.000.000.000
Cộng:		93.134.959.920		6.134.959.920

3 Các khoản phải thu ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	9.951.621.075	5.230.006.800
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	174.056.000	51.336.000
- Phải thu nội bộ ngắn hạn		
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ XD		
- Phải thu về cho vay ngắn hạn		
- Phải thu ngắn hạn khác	3.622.871.541	3.305.903.718
+ <i>Phải thu khác</i>	3.193.589.041	3.213.158.218
+ <i>Tạm ứng</i>	429.282.500	92.745.500
+ <i>BHXH</i>		
+ <i>Phải trả, phải nộp khác</i>		
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(820.700.000)	(820.700.000)
- Tài sản thiếu chờ xử lý		
Cộng:	12.927.848.616	7.766.546.518

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

4 Hàng tồn kho:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Hàng mua đang đi trên đường :		
- Nguyên liệu, vật liệu :	1.801.210.949	370.149.479
- Công cụ dụng cụ :	749.965.498	685.702.092
- Chi phí SXKD dở dang :	18.288.247.590	45.303.879.101
- Thành phẩm :	32.701.786.103	38.476.529.957
- Hàng hóa :		
- Hàng gửi đi bán:		
- Hàng hóa kho bảo thuế:		
- Hàng hóa bất động sản:		
Cộng giá gốc hàng tồn kho :	<u>53.541.210.140</u>	<u>84.836.260.629</u>
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho:		
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho:		
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ:		
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:		

5 Tài sản ngắn hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí trả trước ngắn hạn:		
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ :	3.733.703.785	2.492.419.258
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà Nước :		
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp:		
+ Thuế GTGT, Tài nguyên, TNCN, XNK :		
+ Phí, lệ phí & các khoản phải nộp khác:		
- Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính.Phủ :		
- Tài sản ngắn hạn khác:		
Cộng :	<u>3.733.703.785</u>	<u>2.492.419.258</u>

6 Các khoản phải thu dài hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải thu dài hạn của khách hàng		
- Trả trước cho người bán dài hạn		
- Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		
- Phải thu nội bộ dài hạn		
- Phải thu về cho vay dài hạn		
- Phải thu dài hạn khác		
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
Cộng:		

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ TSCĐ					
Số dư đầu kỳ:	22.393.851.292	60.891.940.175	8.068.421.973	258.333.950	91.612.547.390
- Mua sắm trong kỳ:		42.000.000			42.000.000
- XDCB hoàn thành:					
- Chuyển sang BĐS đầu tư:					
- Thanh lý, nhượng bán:					
- Giảm khác:					
Số dư cuối kỳ:	22.393.851.292	60.933.940.175	8.068.421.973	258.333.950	91.654.547.390
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ:	21.505.115.268	57.658.754.354	4.322.153.518	258.333.950	83.744.357.090
- Khấu hao trong kỳ:	228.362.364	337.801.658	143.853.500		710.017.522
- Chuyển sang BĐS đầu tư:					
- Thanh lý, nhượng bán:					
- Giảm khác:					
Số dư cuối kỳ:	21.733.477.632	57.996.556.012	4.466.007.018	258.333.950	84.454.374.612
GIÁ TRỊ CÒN LẠI TCSD					
- <i>Tại ngày đầu kỳ:</i>	<i>888.736.024</i>	<i>3.233.185.821</i>	<i>3.746.268.455</i>		<i>7.868.190.300</i>
- <i>Tại ngày cuối kỳ:</i>	<i>660.373.660</i>	<i>2.937.384.163</i>	<i>3.602.414.955</i>		<i>7.200.172.778</i>

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

8 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ TSCĐ					
Số dư đầu kỳ:					
- Thuê tài chính trong kỳ:					
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính:					
- Tăng khác:					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác:					
Số dư cuối kỳ:					

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

GIÁ TRỊ HAO MÒN**Số dư đầu kỳ:**

- Khấu hao trong kỳ:
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính:
- Tăng khác:
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính
- Giảm khác:

Số dư cuối kỳ:**GIÁ TRỊ CÒN LẠI***- Tại ngày đầu kỳ:**- Tại ngày cuối kỳ:***9 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Quyền phát hành	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ:	27.837.973.495				27.837.973.495
- Mua trong kỳ:					
- Tạo ra từ nội bộ D.Nghiệp:					
- Tăng do hợp nhất k.doanh:					
- Tăng khác:					
- Thanh lý, nhượng bán:					
- Giảm khác:					
Số dư cuối kỳ:	27.837.973.495				27.837.973.495
HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ:	8.180.844.190				8.180.844.190
- Khấu hao trong kỳ:	158.940.366				158.940.366
- Tăng khác:					
- Thanh lý, nhượng bán:					
- Giảm khác:					
Số dư cuối kỳ:	8.339.784.556				8.339.784.556
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
<i>- Tại ngày đầu kỳ:</i>	<i>19.657.129.305</i>				<i>19.657.129.305</i>
<i>- Tại ngày cuối kỳ:</i>	<i>19.498.188.939</i>				<i>19.498.188.939</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

10 Tài sản dở dang dài hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
- Tổng số chi phí XDCB dở dang:		

11 Đầu tư tài chính dài hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên kết		10.688.386.500		10.688.386.500
+ Công ty CP VLXD Motilen Cần Thơ	647.781	10.688.386.500	647.781	10.688.386.500
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn				
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (<i>tiền gửi > 12 tháng</i>)				
Cộng:		10.688.386.500		10.688.386.500

12 Tài sản dài hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí trả trước dài hạn	940.000.000	1.120.000.000
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		
- Tài sản dài hạn khác		
- Lợi thế thương mại		
Cộng:	940.000.000	1.120.000.000

13 Nợ ngắn hạn phải trả:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải trả người bán ngắn hạn	8.013.693.874	1.573.049.595
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1.734.595.600	1.708.663.222
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	328.031.133	812.900
+ Thuế giá trị gia tăng phải nộp		
+ Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất, nhập khẩu		
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp	325.287.123	
+ Thuế thu nhập cá nhân	2.377.710	350.000
+ Thuế tài nguyên	366.300	462.900
+ Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
+ Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		
+ Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
- Phải trả người lao động	2.935.747.245	163.575
- Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Phải trả nội bộ ngắn hạn		
+ Phải trả nội bộ về chênh lệch tỷ giá		
+ Phải trả nội bộ về chi phí đi vay đủ điều kiện được vốn hoá		
+ Phải trả nội bộ khác		

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

- Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD		
- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		
- Phải trả ngắn hạn khác	277.279.856	227.976.320
+ Tài sản thừa chờ giải quyết		
+ Kinh phí công đoàn	277.279.856	227.976.320
+ Bảo hiểm xã hội		
+ Bảo hiểm y tế		
+ Phải trả về cổ phần hoá		
+ Bảo hiểm thất nghiệp		
+ Phải trả, phải nộp khác		
Cộng:	13.289.347.708	3.510.665.612
14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn:		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khoản đi vay ngân hàng		
- Nợ thuê tài chính		
Cộng:		
15 Quỹ khen thưởng, phúc lợi:		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ khen thưởng	187.287.200	678.927.162
- Quỹ phúc lợi	496.231.492	935.115.760
- Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	356.681.014	419.624.737
Cộng:	1.040.199.706	2.033.667.659
16 Nợ dài hạn phải trả:		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải trả người bán dài hạn		
- Người mua trả tiền trước dài hạn		
- Chi phí phải trả dài hạn		
- Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		
- Phải trả nội bộ dài hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		
- Phải trả dài hạn khác	1.035.000.000	1.202.508.000
+ Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.035.000.000	1.202.508.000
+ Nợ dài hạn khác		
- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
+ Vay ngân hàng		
+ Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu chuyển đổi		
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	90.799.822	14.176.591
- Dự phòng phải trả dài hạn		
- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		
Cộng:	1.125.799.822	1.216.684.591

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

17 Vốn chủ sở hữu:*a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:*

DIỄN GIẢI	VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU	THẶNG DƯ VỐN CỔ PHẦN	VỐN KHÁC CỦA CHỦ SỞ HỮU	CỔ PHIẾU QUỸ	LNST CHƯA PHÂN PHỐI	QUỸ ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN	CỘNG
Số dư đầu năm:	123.464.110.000	93.325.820.793	1.287.760.139	(27.814.422.389)	(1.774.626.024)	5.837.847.302	194.326.489.821
- Tăng vốn trong kỳ							-
- Giảm vốn trong kỳ							-
- Mua cổ phiếu quỹ							-
- Bán cổ phiếu quỹ							-
- Lợi nhuận trong kỳ					13.567.254.497		13.567.254.497
+ Lãi (Lỗ) từ đầu năm đến cuối quý trước					10.912.508.535		10.912.508.535
+ Lãi (Lỗ) trong quý này					2.654.745.962		2.654.745.962
- Chia cổ tức trong năm							-
- Thù lao HĐQT, BKS							-
- Trích lập quỹ							-
Số dư cuối kỳ:	123.464.110.000	93.325.820.793	1.287.760.139	(27.814.422.389)	11.792.628.473	5.837.847.302	207.893.744.318

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu :

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn góp của Nhà nước		
- Vốn góp của cổ đông	123.464.110.000	123.464.110.000
- Thặng dư vốn cổ phần	93.325.820.793	93.325.820.793
- Vốn khác của chủ sở hữu	1.287.760.139	1.287.760.139
- Cổ phiếu quỹ	(27.814.422.389)	(27.814.422.389)
Cộng:	190.263.268.543	190.263.268.543

* Giá trị trái phiếu đã được chuyển thành cổ phiếu trong năm:

0 CP

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

1.895.229 CP

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận :

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
+ Vốn góp đầu năm:	123.464.110.000	123.464.110.000
+ Vốn góp tăng trong năm:		
+ Vốn góp giảm trong năm:		
+ Vốn góp cuối năm:	123.464.110.000	123.464.110.000

d. Cổ tức :

- Cổ tức đã chi trả trong kỳ:

(Ngày 09/03/2020, trả cổ tức đợt 2 năm 2019 bằng tiền mặt với tỷ lệ 5%/cổ phiếu)

d. Cổ phiếu :

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành:	12.346.411	12.346.411
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng:	12.346.411	12.346.411
+ Cổ phiếu thường:	12.346.411	12.346.411
+ Cổ phiếu ưu đãi:		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại:	1.895.229	1.900.000
+ Cổ phiếu thường:	1.895.229	1.900.000
+ Cổ phiếu ưu đãi:		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành :	10.451.182	10.446.411
+ Cổ phiếu thường:	10.451.182	10.446.411
+ Cổ phiếu ưu đãi:		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000đ/CP	10.000đ/CP

e. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu :

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	5.837.847.302	5.837.847.302
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty
- Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:
 - + Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
 - + Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

i. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán khác :

-
-

18 Nguồn kinh phí:

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

Số cuối kỳ

Số đầu năm

19 Tài sản thuê ngoài:

(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài:

- TSCĐ thuê ngoài:
- Tài sản khác thuê ngoài:

(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn:

- Từ 01 năm trở xuống:
- Trên 01 năm đến 05 năm:
- Trên 05 năm:

Số cuối kỳ

Số đầu năm

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

	<u>Quý 3 năm 2022</u>	<u>Quý 3 năm 2021</u>
1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01):	46.360.502.013	13.757.447.880
- Doanh thu bán hàng hóa	46.300.047.467	13.477.114.745
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	60.454.546	280.333.135
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với DN có hoạt động xây lắp) + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng XD được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC		

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
2 Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):		
- Chiết khấu thương mại:		
- Giảm giá hàng bán:		
- Hàng bán bị trả lại:		
- Thuế GTGT phải nộp (P.pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt:		
- Thuế xuất khẩu:		
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10):	46.360.502.013	13.757.447.880
- Doanh thu thuần bán hàng hóa	46.300.047.467	13.477.114.745
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	60.454.546	280.333.135
4 Giá vốn hàng bán (Mã số 11):	41.202.292.549	13.946.359.687
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn thành phẩm, phế phẩm đã bán	41.202.292.549	13.946.359.687
- Giá vốn của cá tra nguyên liệu đã bán		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán.		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
5 Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21):	478.351.474	2.546.823.176
- Lãi tiền gửi ngân hàng.	126.220.770	78.416.371
- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu:		2.461.320.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia:		
- Lãi bán ngoại tệ :		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:	349.460.950	2.386.503
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện:		
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính:		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác:	2.669.754	4.700.302
6 Chi phí tài chính (Mã số 22):	-	65.319.987
- Lãi tiền vay:		19.839.726
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm:		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn:		7.140.810
- Thủ tục phí bán chứng khoán:		8.574.776
- Lỗ bán ngoại tệ:		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:		29.764.675
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện:		
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính:		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn:		
- Chi phí tài chính khác:		

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
7 Chi phí bán hàng (Mã số 25):	2.595.442.610	1.133.991.385
- Chi phí vận chuyển	2.235.764.640	1.091.229.775
- Chi phí hoa hồng	133.211.800	10.879.200
- Các chi phí khác	226.466.170	31.882.410
8 Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 26):	1.790.394.383	793.112.539
- Chi phí cho nhân viên	854.881.110	523.068.224
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	251.354.303	189.497.544
- Thuế, phí và lệ phí	1.239.900	308.970
- Chi phí dự phòng, trợ cấp thôi việc	15.309.560	5.243.000
- Các chi phí khác	667.609.510	74.994.801
9 Thu nhập khác (Mã số 31):	1.796.579.640	1.035.012.655
- Lãi thanh lý tài sản cố định		
- Thu hỗ trợ	1.796.579.640	1.035.012.655
- Thu khuyến mãi		
- Thu bồi thường		
10 Chi phí khác (Mã số 32):	67.270.500	1.258.361.694
- Thuế bị phạt, bị truy thu		
- Chi phí khác:	67.270.500	1.258.361.694
11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51):		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành:	325.287.123	
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay:		
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành:	325.287.123	-
12 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52):		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế:		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ:		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng:		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
- Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại:		
13 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	41.637.337.390	11.986.459.942
- Chi phí nhân công:	4.117.854.475	1.874.146.607
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	847.976.647	784.758.174
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	2.663.953.010	1.154.140.081
- Chi phí khác bằng tiền:	3.656.162.123	1.640.390.080
Cộng :	52.923.283.645	17.439.894.884

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1 Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

	<u>Quý 3 năm 2022</u>	<u>Quý 3 năm 2021</u>
a Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu: - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:		
b Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo: - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý: - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền: - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý: - Phần giá trị tài sản (tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ:		
c Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp		

VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến thời điểm lập báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

2 Giao dịch với các bên liên quan:

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

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

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

	<u>Quý 3 năm 2022</u>	<u>Quý 3 năm 2021</u>
Tiền lương	187.480.000	117.565.000
Tiền thưởng		
Phụ cấp		
Cộng:	<u>187.480.000</u>	<u>117.565.000</u>

3 Báo cáo bộ phận:

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm.

Khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Công ty phát sinh gồm xuất khẩu và nội địa.

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng:

	<u>Quý 3 năm 2022</u>	<u>Quý 3 năm 2021</u>
- Trong nước:	15.579.645.496	6.023.269.506
- Nước ngoài:	30.780.856.517	7.734.178.374
Cộng:	<u>46.360.502.013</u>	<u>13.757.447.880</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

QUÝ 03 NĂM NAY	THỦY SẢN	CÁC LĨNH VỰC KHÁC	CÁC KHOẢN LOẠI TRỪ	TỔNG CỘNG
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	46.300.047.467	60.454.546		46.360.502.013
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	46.300.047.467	60.454.546		46.360.502.013
Chi phí bộ phận	45.588.129.542			45.588.129.542
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	711.917.925	60.454.546		772.372.471
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	711.917.925	60.454.546		772.372.471
Doanh thu hoạt động tài chính	349.460.950	128.890.524		478.351.474
Chi phí tài chính				
Thu nhập khác		1.796.579.640		1.796.579.640
Chi phí khác		(67.270.500)		(67.270.500)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh				
Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành				(325.287.123)
Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế TNDN				2.654.745.962
Trong chi phí đa phần sinh ra mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	42.000.000			42.000.000
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	907.976.647			907.976.647
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)				
QUÝ 03 NĂM TRƯỚC	THỦY SẢN	CÁC LĨNH VỰC KHÁC	CÁC KHOẢN LOẠI TRỪ	TỔNG CỘNG
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	13.477.114.745	280.333.135		13.757.447.880
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.477.114.745	280.333.135		13.757.447.880
Chi phí bộ phận	15.873.463.611			15.873.463.611
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	(2.396.348.866)	280.333.135		(2.116.015.731)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

QUÝ 03 NĂM TRƯỚC	THỦY SẢN	CÁC LĨNH VỰC KHÁC	CÁC KHOẢN LOẠI TRỪ	TỔNG CỘNG
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(2.396.348.866)	280.333.135		(2.116.015.731)
Doanh thu hoạt động tài chính	2.386.503	2.544.436.673		2.546.823.176
Chi phí tài chính	(49.604.401)	(15.715.586)		(65.319.987)
Thu nhập khác		1.035.012.655		1.035.012.655
Chi phí khác		(1.258.361.694)		(1.258.361.694)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh				
Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành				
Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế TNDN				142.138.419
Trong chi phí đa phần sinh ra mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác				
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	824.758.174			824.758.174
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)				

Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản trực tiếp của bộ phận	119.525.745.134	184.264.161.263
Tài sản phân bổ cho bộ phận		
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	103.823.346.420	16.823.346.420
Tổng tài sản	223.349.091.554	201.087.507.683
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	15.455.347.236	6.761.017.862
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận		
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận		
Tổng nợ phải trả	15.455.347.236	6.761.017.862

4 Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính:

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.684.620.876	61.812.295.456	21.684.620.876	61.812.295.456
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	103.823.346.420	16.823.346.420	103.823.346.420	16.823.346.420
Phải thu khách hàng	9.130.921.075	4.409.306.800	9.130.921.075	4.409.306.800
Các khoản phải thu khác	3.622.871.541	3.305.903.718	3.622.871.541	3.305.903.718
Cộng	138.261.759.912	86.350.852.394	138.261.759.912	86.350.852.394

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Nợ phải trả tài chính

Phải trả cho người bán	8.013.693.874	1.573.049.595	8.013.693.874	1.573.049.595
Vay và nợ				
Các khoản phải trả khác	3.970.747.245	1.202.671.575	3.970.747.245	1.202.671.575
Cộng	11.984.441.119	2.775.721.170	11.984.441.119	2.775.721.170

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính 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:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5 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 từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

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

6 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.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. 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 việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	TỔNG CỘNG
Số cuối kỳ				
Phải trả cho người bán	8.013.693.874			8.013.693.874
Vay và nợ				
Các khoản phải trả khác	2.935.747.245	1.035.000.000		3.970.747.245
Cộng	10.949.441.119	1.035.000.000		11.984.441.119
Số đầu năm				
Phải trả cho người bán	1.573.049.595			1.573.049.595
Vay và nợ				
Các khoản phải trả khác	163.575	1.202.508.000		1.202.671.575
Cộng	1.573.213.170	1.202.508.000		2.775.721.170

Công ty cho rằng mức độ tập trung 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.

7 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 đối với Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ 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 tỷ giá hối đoái.

Với giả định các biến số khác không thay đổi, độ nhạy của lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với các thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý của tỷ giá USD như sau:

	Thay đổi tỷ giá USD (%)	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
Ảnh hưởng đến LNST/Vốn CSH	+ 2%	226.296.990	276.419.672
Ảnh hưởng đến LNST/Vốn CSH	- 2%	(226.296.990)	(276.419.672)

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 ngắn hạn, cho vay và các khoản vay.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2022

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác 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 ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty: 4.134.959.920 đ

Nếu giá cả các cổ phiếu này tăng/giảm 10% thì lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ giảm/tăng khoảng: 330.796.794 đ

Tại ngày 01 tháng 01 năm 2022, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty: 4.134.959.920 đ

Nếu giá cả các cổ phiếu này tăng/giảm 10% thì lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ giảm/tăng khoảng: 330.796.794 đ

Tp. Cần Thơ, ngày 11 tháng 10 năm 2022

Nguyễn Hoàng Anh

Lập biểu và Kế toán trưởng

Lương Hoàng Mạnh

Chủ tịch Hội đồng quản trị