

Mẫu CBTT/SGDHCM-02

Appendix CBTT/SGDHCM-02

(Ban hành kèm theo Quyết định số 340/QĐ-SGDHCM ngày 19 tháng 08 năm 2016 của TGD SGDCK TPHCM về Quy chế Công bố thông tin tại SGDCK TPHCM)

(Promulgated with the Decision No 340/QĐ-SGDHCM on August 19, 2016 of the Hochiminh Stock Exchange on Disclosure of Information Regulation on Hochiminh Stock Exchange)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

MEKONGFISHERIES JOINT STOCK COMPANY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM

Independence - Freedom - Happiness

Số: 028/CV.2016

No.028/CV.2016

TP. Cần Thơ, ngày 15 tháng 10 năm 2016.

Cantho City, day 15 month 07 year 2016

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN
CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ
NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

**DISCLOSURE OF INFORMATION ON
THE STATE SECURITIES
COMMISSION'S PORTAL AND
HOCHIMINH STOCK EXCHANGE'S
PORTAL**

Kính gửi:

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

To:

- The State Securities Commission

- Hochiminh Stock Exchange

- Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG**

Organization name: MEKONGFISHERIES JOINT STOCK COMPANY

- Mã chứng khoán/ Securities Symbol: **AAM**

- Địa chỉ trụ sở chính: **Lô 24, Khu công nghiệp Trà Nóc, phường Trà Nóc, quận Bình Thủy, TP. Cần Thơ.**

Address: Lot 24, Tra Noc Industrial Zone, Tra Noc Ward, Binh Thuy District, Can Tho City.

- Điện thoại/ Telephone: **0710.3841560**

- Fax: **0710.3841560 – 0710.3841192**

- Người thực hiện công bố thông tin/ Submitted by: **NGUYỄN HOÀNG NHƠN**

- Chức vụ: **Phó chủ tịch Hội đồng quản trị**

Position: Vice chairman of the board

Loại thông tin công bố : Định kỳ Bất thường 24h Theo yêu cầu

Information disclosure type: Periodic Irregular 24 hours On demand

Nội dung thông tin công bố (*): Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2016

Content of Information disclosure (*): Financial Report Q3/2016

(*) Đối với trường hợp thay đổi, thay thế thông tin đã công bố, cần nêu rõ nguyên nhân thay đổi hoặc thay thế.

In case the company accurates or replaces information(s) that were disclosed. Company shall make a reason for the replacement or correction.

Lý do/ Reason:

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/10/2016 tại đường dẫn : <http://mekongfish.vn/vn/>

This information was disclosed on Company Potral on date 20/10/2016 Available at: <http://mekongfish.vn/vn/>

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any mispresentation.

Tài liệu đính kèm/Attachment:

- Tài liệu liên quan đến việc CBTT / Documents related to the disclosure

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
Organization representative
NGƯỜI ỦY QUYỀN CBTT
Party authorized to disclose information

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)
(Signature, full name, position, and seal)



Nguyễn Hoàng Nhơn



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG
MEKONGFISHERIES JOINT STOCK COMPANY

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

- Điện thoại: 0710.3841560 - Fax: 0710.3841560

- Mã số thuế: 1800448811

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 năm 2016

TP. Cần Thơ, ngày 15 tháng 10 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016*Bảng cân đối kế toán***Mẫu số : B 01-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BCT ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)***BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN***Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016**Đơn vị tính : VNĐ*

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A TÀI SẢN NGẮN HẠN: (100=110+120+130+140+150)	100		217.474.733.279	270.531.281.331
I TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN:	110		13.645.214.188	27.955.052.472
1 Tiền	111	V.1	13.645.214.188	27.955.052.472
2 Các khoản tương đương tiền	112	V.1	-	-
II ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN:	120		43.878.837.525	74.711.410.174
1 Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	6.635.226.000	6.635.226.000
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.2	(756.388.475)	(923.815.826)
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	38.000.000.000	69.000.000.000
III CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		68.264.233.697	62.901.421.341
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	21.437.681.483	22.713.484.619
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		758.676.000	-
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		3.480.000.000	-
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	42.587.876.214	40.187.936.722
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV HÀNG TỒN KHO	140		89.360.430.325	101.526.511.578
1 Hàng tồn kho	141	V.4	89.360.430.325	101.526.511.578
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		2.326.017.544	3.436.885.766
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	105.478.745
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.5	1.274.221.329	1.740.357.069
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.5	1.051.796.215	1.591.049.952
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONGĐịa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016**Mẫu số : B 01-DN**(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BCT
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)**Bảng cân đối kế toán**

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
B TÀI SẢN DÀI HẠN: (200=210+220+240+250+260)	200		47.103.795.506	51.402.484.926
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		35.217.222.097	39.354.098.426
1 TSCĐ hữu hình	221		11.904.464.374	15.564.519.605
Nguyên giá	222	V.7	78.689.643.712	79.555.571.666
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.7	(66.785.179.338)	(63.991.052.061)
2 TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225	V.8	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	V.8	-	-
3 TSCĐ vô hình	227		23.312.757.723	23.789.578.821
Nguyên giá	228	V.9	27.837.973.495	27.837.973.495
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	V.9	(4.525.215.772)	(4.048.394.674)
III BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	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	V.12	-	-
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		1.198.186.909	1.360.000.000
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	1.180.000.000	1.360.000.000
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.13	18.186.909	-
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4 Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		264.578.528.785	321.933.766.257

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016**Mẫu số : B 01-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BCT ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)***Bảng cân đối kế toán**

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
C NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		18.949.356.046	72.280.501.243
I NỢ NGẮN HẠN	310		15.914.356.046	69.148.653.675
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	9.414.844.710	11.404.793.750
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	2.083.893.292	986.063.880
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	10.566.573	29.028.805
4 Phải trả người lao động	314	V.14	1.205.295.959	2.900.885.180
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	-	84.472.507
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	541.054.626	497.419.691
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	-	49.966.195.253
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	2.658.700.886	3.279.794.609
13 Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II NỢ DÀI HẠN	330	V.17	3.035.000.000	3.131.847.568
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	3.035.000.000	3.035.000.000
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	-	96.847.568
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

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016**Mẫu số : B 01-DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BCT ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

Bảng cân đối kế toán

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		245.629.172.739	249.653.265.014
I VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.18	245.629.172.739	249.653.265.014
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.18	126.358.400.000	126.358.400.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		126.358.400.000	126.358.400.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 Thặng dư vốn cổ phần	412	V.18	152.960.686.000	152.960.686.000
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	(62.529.155.207)	(62.529.155.207)
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	21.713.634.505	25.737.726.780
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		20.949.250.773	25.737.726.780
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		764.383.732	-
12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
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		264.578.528.785	321.933.766.257

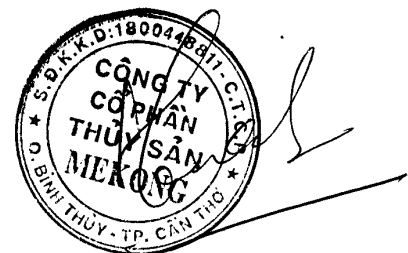
Tp. Cần Thơ, ngày 15 tháng 10 năm 2016



Nguyễn Hoàng Anh
Người lập biểu



Trần Thị Bé Năm
Kế toán trưởng



Lương Hoàng Mạnh
Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016*Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh***Mẫu số : B 02-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BCT ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)***BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 03 NĂM 2016***Đơn vị tính : VNĐ*

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	QUÝ 3		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		66.384.812.600	103.797.744.723	203.104.413.028	274.753.745.957
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.280.872.772	44.834.190	3.870.567.472	7.503.386.941
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		65.103.939.828	103.752.910.533	199.233.845.556	267.250.359.016
4. Giá vốn hàng bán	11		59.726.507.495	94.775.109.724	181.712.412.275	243.098.852.655
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5.377.432.333	8.977.800.809	17.521.433.281	24.151.506.361
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		51.287.123	1.025.826.634	2.433.807.546	3.228.054.650
7. Chi phí tài chính	22		31.105.690	234.710.661	826.124.810	940.258.501
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		21.875.000	211.547.511	737.750.739	620.779.110
8. Chi phí bán hàng	25		3.105.360.165	6.675.495.663	10.589.579.927	16.752.842.643
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.557.294.440	2.211.756.742	6.377.785.480	7.441.466.339
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		734.959.161	881.664.377	2.161.750.610	2.244.993.528
11. Thu nhập khác	31		345.787.222	50.003.017	395.009.950	114.932.779
12. Chi phí khác	32		100.712.975	91.731	100.712.975	274.843.724
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		245.074.247	49.911.286	294.296.975	(159.910.945)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		980.033.408	931.575.663	2.456.047.585	2.085.082.583
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		184.149.676	142.251.849	540.282.081	301.326.436
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	(115.034.477)	62.693.615
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		795.883.732	789.323.814	2.030.799.981	1.721.062.532
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		69	69	174	150
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		69	69	174	150

Tp. Cần Thơ, ngày 15 tháng 10 năm 2016



Nguyễn Hoàng Anh
Người lập biểu



Trần Thị Bé Năm
Kế toán trưởng



Lương Hoàng Mạnh
Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016*Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ***Mẫu số : B 03-DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BCT**ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)***BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ***(Theo phương pháp gián tiếp)***QUÝ 03 NĂM 2016**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG K. DOANH:				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.456.047.585	2.085.082.583
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3.208.004.652	4.897.389.668
- Các khoản dự phòng	03		(167.427.351)	(117.177.108)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		90.912.731	(780.148.236)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.197.429.268)	(1.175.180.510)
- Chi phí lãi vay	06		737.750.739	409.231.599
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		4.127.859.088	5.319.197.996
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.592.903.145)	(19.298.186.782)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		12.166.081.253	17.899.192.831
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(2.612.227.091)	3.322.509.534
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		285.478.745	161.584.120
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(772.532.301)	(422.758.508)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		52.000.000	58.700.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(704.650.000)	(236.720.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10.949.106.549	6.803.519.191
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		865.927.954	(831.930.797)
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		(59.480.000.000)	(64.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		87.000.000.000	20.800.000.000
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		2.342.605.657	1.626.684.398
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		30.728.533.611	(42.405.246.399)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016**Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ****Mẫu số : B 03-DN**(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BCT
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
II. 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		-	75.497.295.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(49.966.195.253)	(59.859.809.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.961.420.600)	(9.935.701.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(55.927.615.853)	5.701.785.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(14.249.975.693)	(29.899.942.208)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	27.955.052.472	55.865.516.720
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(59.862.591)	822.761.926
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	13.645.214.188	26.788.336.438

Tp. Cần Thơ, ngày 15 tháng 10 năm 2016



Nguyễn Hoàng Anh
Người lập biểu



Trần Thị Bé Năm
Kế toán trưởng



Lương Hoàng Mạnh
Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 03 NĂM 2016

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 406 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 477 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 số 241, đường 30/4, phường Xuân Khánh, quận Ninh Kiều, 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:

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh do vậy 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo 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:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 10 năm
Máy móc và thiết bị	05 – 06 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05 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...

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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.

- 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 bỏ 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

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

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% 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.

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:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt:	7.172.195	5.322.518
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:	13.638.041.993	27.949.729.954
- Tiền đang chuyển:	-	-
Cộng tiền:	13.645.214.188	27.955.052.472
- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có KH):	-	-
Cộng khoản tương đương tiền:		
Tổng cộng:	13.645.214.188	27.955.052.472

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

2 Đầu tư tài chính ngắn hạn:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Chứng khoán kinh doanh		6.635.226.000		6.635.226.000
<i>Cổ phiếu Cty CP Thủy Sản Cửu Long</i>	213.492	4.134.920.000	213.492	4.134.920.000
<i>Cổ phiếu Cty cổ phần Nông Sản Bắc Ninh</i>	18	306.000	18	306.000
<i>Cổ phiếu Cty cổ phần Tập đoàn Đầu tư IPA</i>	50.000	2.500.000.000	50.000	2.500.000.000
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh:	-	(756.388.475)	-	(923.815.826)
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (<i>tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng</i>)		38.000.000.000		69.000.000.000
Cộng:		43.878.837.525		74.711.410.174

3 Các khoản phải thu ngắn hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	21.437.681.483	22.713.484.619
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	758.676.000	-
- Phải thu nội bộ ngắn hạn	-	-
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	-	-
- Phải thu về cho vay ngắn hạn	3.480.000.000	-
- Phải thu ngắn hạn khác	42.587.876.214	40.187.936.722
+ <i>Phải thu khác</i>	21.203.516.600	22.109.438.722
+ <i>Tạm ứng</i>	21.010.008.720	18.078.498.000
+ <i>BHXX</i>	-	-
+ <i>Phải trả, phải nộp khác</i>	374.350.894	-
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-
- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng:	68.264.233.697	62.901.421.341

4 Hàng tồn kho:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường :	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu :	2.704.731.340	3.871.349.134
- Công cụ dụng cụ :	637.496.987	500.658.873
- Chi phí SXKD dở dang :	26.213.215.126	48.336.965.654
- Thành phẩm :	59.804.986.872	48.817.537.917
- Hàng hóa :	-	-
- Hàng gửi đi bán:	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế:	-	-
- Hàng hóa bất động sản:	-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho :	89.360.430.325	101.526.511.578

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- 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:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn:	-	105.478.745
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ :	1.274.221.329	1.740.357.069
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà Nước :	1.051.796.215	1.591.049.952
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp:	1.051.796.215	1.591.049.952
+ Thuế GTGT, Tài nguyên, XNK :	-	-
+ Phí, lệ phí & các khoản phải nộp khác:	-	-
- Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ :	-	-
- Tài sản ngắn hạn khác:	-	-
Cộng :	2.326.017.544	3.436.885.766

6 Các khoản phải thu dài hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- 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

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

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:	20.260.631.016	54.239.137.246	4.797.469.454	258.333.950	79.555.571.666
- Mua sắm trong kỳ:	-	250.000.000	-	-	250.000.000
- XDCB hoàn thành:	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư:	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán:	-	1.115.927.954	-	-	1.115.927.954
- Giảm khác:	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ:	20.260.631.016	53.373.209.292	4.797.469.454	258.333.950	78.689.643.712
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ:	15.067.798.922	48.588.013.574	2.695.865.369	258.333.950	66.610.011.815
- Khấu hao trong kỳ:	367.774.960	803.383.784	119.936.733	-	1.291.095.477
- Chuyển sang BĐS đầu tư:	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán:	-	1.115.927.954	-	-	1.115.927.954
- Giảm khác:	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ:	15.435.573.882	48.275.469.404	2.815.802.102	258.333.950	66.785.179.338
GIÁ TRỊ CÒN LẠI TSCĐ					
- Tại ngày đầu kỳ:	5.192.832.094	5.651.123.672	2.101.604.085		12.945.559.851
- Tại ngày cuối kỳ:	4.825.057.134	5.097.739.888	1.981.667.352		11.904.464.374

- 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 năm 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:	-	-	-	-	-
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:	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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 TSCĐ VH					
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
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ:	4.366.275.406	-	-	-	4.366.275.406
- Khấu hao trong kỳ:	158.940.366	-	-	-	158.940.366
- Tăng khác:	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán:	-	-	-	-	-
- Giảm khác:	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ:	4.525.215.772	-	-	-	4.525.215.772
GIÁ TRỊ CÒN LẠI TSCĐ VH					
- Tại ngày đầu kỳ:	23.471.698.089	-	-	-	23.471.698.089
- Tại ngày cuối kỳ:	23.312.757.723	-	-	-	23.312.757.723

10 Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá BĐS đầu tư	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất:				
- Nhà:				
- Nhà và Quyền sử dụng đất:				
- Cơ sở hạ tầng:				
Giá trị hao mòn	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất:				
- Nhà:				
- Nhà và Quyền sử dụng đất:				
- Cơ sở hạ tầng:				
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất:				
- Nhà:				
- Nhà và Quyền sử dụng đất:				
- Cơ sở hạ tầng:				

11 Tài sản dở dang dài hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
- Tổng số chi phí XD CB dở dang: + Công trình	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

12 Đầu tư tài chính dài hạn:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-
- Đầu tư vào công ty liên kết	647.781	10.688.386.500	647.781	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	-	-	-	-
+	-	-	-	-
Cộng:		10.688.386.500		10.688.386.500

13 Tài sản dài hạn khác:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí trả trước dài hạn	1.180.000.000	1.360.000.000
- Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	18.186.909	-
- Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	-	-
- Tài sản dài hạn khác	-	-
-	-	-
Cộng:	1.198.186.909	1.360.000.000

14 Nợ ngắn hạn phải trả:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải trả người bán ngắn hạn	9.414.844.710	11.404.793.750
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn	2.083.893.292	986.063.880
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10.566.573	29.028.805
+ Thuế giá trị gia tăng phải nộp	-	-
+ Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-
+ Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
+ Thuế thu nhập cá nhân	9.694.253	28.030.105
+ Thuế tài nguyên	872.320	998.700
+ 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	1.205.295.959	2.900.885.180
- Chi phí phải trả ngắn hạn	-	84.472.507

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

- Phải trả nội bộ ngắn hạn	-	-
+ <i>Phải trả nội bộ về chênh lệch tỷ giá</i>	-	-
+ <i>Phải trả nội bộ về chi phí đi vay đủ điều kiện được vốn hoá</i>	-	-
+ <i>Phải trả nội bộ khác</i>	-	-
- Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	-	-
- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	-	-
- Phải trả ngắn hạn khác	541.054.626	497.419.691
+ <i>Tài sản thừa chờ giải quyết</i>	-	-
+ <i>Kinh phí công đoàn</i>	541.054.626	444.865.633
+ <i>Bảo hiểm xã hội</i>	-	50.614.108
+ <i>Bảo hiểm y tế</i>	-	-
+ <i>Phải trả về cổ phần hoá</i>	-	-
+ <i>Bảo hiểm thất nghiệp</i>	-	-
+ <i>Phải trả, phải nộp khác</i>	-	1.939.950
Cộng:	13.255.655.160	15.902.663.813

15 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khoản đi vay ngân hàng	-	49.966.195.253
- Nợ thuê tài chính	-	-
-	-	-
Cộng:	-	49.966.195.253

16 Quỹ khen thưởng, phúc lợi:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ khen thưởng	1.304.690.076	1.317.290.076
- Quỹ phúc lợi	493.780.012	1.039.330.012
- Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	860.230.798	923.174.521
Cộng:	2.658.700.886	3.279.794.609

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

17 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	3.035.000.000	3.035.000.000
+ <i>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn</i>	3.035.000.000	3.035.000.000
+ <i>Nợ dài hạn khác</i>	-	-
- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	-
+ <i>Vay ngân hàng</i>	-	-
+ <i>Vay đối tượng khác</i>	-	-
- Trái phiếu chuyển đổi	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	96.847.568
- Dự phòng phải trả dài hạn	-	-
- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	-	-
Cộng:	3.035.000.000	3.131.847.568

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính***18 Vốn chủ sở hữu:****a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:**

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của CSH	Cổ phiếu quỹ	LNST chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	CỘNG
Số dư đầu năm	126.358.400.000	152.960.686.000	1.287.760.139	(62.529.155.207)	25.737.726.780	5.837.847.302	249.653.265.014
<i>CP phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>126.358.400.000</i>						<i>126.358.400.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-						-
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-			-
- <i>CP phổ thông có quyền biểu quyết</i>	-	-	-	-			-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-	-	-			-
- Lãi trong kỳ					2.030.799.981		2.030.799.981
<i>LNST chưa PP từ đầu năm đến cuối kỳ trước</i>					<i>1.234.916.249</i>		<i>1.234.916.249</i>
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>					<i>795.883.732</i>		<i>795.883.732</i>
- Tăng khác					1.028.344	-	1.028.344
+ <i>Đ/Chỉnh theo Biên bản kiểm tra thuế 2015</i>					<i>1.028.344</i>		
+							
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-			-
<i>CP phổ thông có quyền biểu quyết</i>	-	-	-	-			-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-	-	-			-
- Lỗ trong kỳ							-
<i>LNST chưa PP từ đầu năm đến cuối kỳ trước</i>					-		-
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>					-		-
- Giảm khác					6.055.920.600	-	6.055.920.600
+ <i>Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát</i>					<i>94.500.000</i>		<i>94.500.000</i>
+ <i>Chia cổ tức</i>					<i>5.961.420.600</i>		<i>5.961.420.600</i>
+ <i>Trích lập quỹ</i>							
+ <i>Giảm theo Biên bản thanh tra thuế</i>					-		-
Số dư cuối kỳ	126.358.400.000	152.960.686.000	1.287.760.139	(62.529.155.207)	21.713.634.505	5.837.847.302	245.629.172.739

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước	-	-
- Vốn góp của cổ đông	126.358.400.000	126.358.400.000
- Thặng dư vốn cổ phần	152.960.686.000	152.960.686.000
- Vốn khác của chủ sở hữu	1.287.760.139	1.287.760.139
- Cổ phiếu quỹ	(62.529.155.207)	(62.529.155.207)
Cộng:	218.077.690.932	218.077.690.932

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ: 2.700.139 Cổ phiếu

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
+ Vốn góp đầu năm:	126.358.400.000	126.358.400.000
+ Vốn góp tăng trong năm:	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm:	-	-
+ Vốn góp cuối năm:	126.358.400.000	126.358.400.000

d. Cổ tức :

- Cổ tức đã chi trả trong kỳ:

d. Cổ phiếu :

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành:	12.635.840	12.635.840
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng:	12.635.840	12.635.840
+ Cổ phiếu thường:	12.635.840	12.635.840
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại:	2.700.139	2.700.139
+ Cổ phiếu thường:	2.700.139	2.700.139
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành :	9.935.701	9.935.701
+ Cổ phiếu thường:	9.935.701	9.935.701
+ Cổ phiếu ưu đãi:	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000đ/CP	10.000đ/CP

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

e. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu :

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

*** 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 :

-
-
-

19 Nguồn kinh phí:

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

20 Tài sản thuê ngoài:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(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:	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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

KINH DOANH

	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01):	66.384.812.600	103.797.744.723
<i>Trong đó:</i>		
- Doanh thu bán hàng	66.347.744.418	103.610.216.450
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	37.068.182	187.528.273
- 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 xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC	-	-
2 Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):	1.280.872.772	44.834.190
<i>Trong đó:</i>		
- Chiết khấu thương mại:	-	-
- Giảm giá hàng bán:	-	44.834.190
- Hàng bán bị trả lại:	1.280.872.772	-
- Thuế GTGT phải nộp (phương 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):	65.103.939.828	103.752.910.533
<i>Trong đó:</i>		
- Doanh thu thuần bán hàng hóa	65.066.871.646	103.565.382.260
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	37.068.182	187.528.273
4 Giá vốn hàng bán (Mã số 11):		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	59.726.507.495	94.775.109.724
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
- 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	-	-
Cộng:	59.726.507.495	94.775.109.724
5 Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21):		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay:	3.516.622	22.716.826
- Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu:	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia:	-	-
- Lãi bán ngoại tệ :	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:	1.017.884	1.001.642.508
- 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:	46.752.617	1.467.300
Cộng :	51.287.123	1.025.826.634

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính*

	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
6	Chi phí tài chính (Mã số 22):	
	- Lãi tiền vay:	21.875.000
	- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm:	-
	- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn:	-
	- Thủ tục phí bán chứng khoán:	-
	- Lỗ bán ngoại tệ:	-
	- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện:	9.230.690
	- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện:	-
	- Dự phòng giảm giá các khoản đ.tư ngắn hạn, dài hạn:	-
	- Chi phí tài chính khác:	-
	Cộng :	31.105.690
7	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:	184.149.676
	- 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 thu nhập doanh nghiệp hiện hành:	184.149.676
8	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52):	
	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế:	-
	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	-
	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ:	-
	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng:	-
	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả:	-
	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:	-
9	Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:	
	- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	56.146.281.111
	- Chi phí nhân công:	5.823.437.841
	- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	1.429.054.602
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	3.230.487.980
	- Chi phí khác bằng tiền:	4.875.560.661
	Cộng :	71.504.822.195
		79.839.320.473

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

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:

	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
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 phải thực hiện:	-	-

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 30 tháng 09 năm 2016 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:

	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
Tiền lương	220.434.185	246.325.479
Phụ cấp	87.000.000	87.000.000
Cộng:	307.434.185	333.325.479

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.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh sau:

- Hoạt động thủy sản.
- Hoạt động khác bao gồm: bán phế liệu, dịch vụ cho thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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 như sau:

	Quý 3 Năm nay	Quý 3 Năm trước
- Trong nước:	11.510.054.942	16.164.593.773
- Nước ngoài:	53.593.884.886	87.588.316.760
Cộng:	65.103.939.828	103.752.910.533

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

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 3 NĂM NAY	Thủy sản	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	65.066.871.646	37.068.182	-	65.103.939.828
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	65.066.871.646	37.068.182	-	65.103.939.828
Chi phí bộ phận	64.389.162.100	-	-	64.389.162.100
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	677.709.546	37.068.182	-	714.777.728
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	677.709.546	37.068.182	-	714.777.728
Doanh thu hoạt động tài chính	1.017.884	50.269.239	-	51.287.123
Chi phí tài chính	(31.105.690)	-	-	(31.105.690)
Thu nhập khác	-	345.787.222	-	345.787.222
Chi phí khác	-	(100.712.975)	-	(100.712.975)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	(184.149.676)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				795.883.732
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	250.000.000	-	-	250.000.000
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	1.511.370.077	-	-	1.511.370.077
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 3 NĂM TRƯỚC	Thủy sản	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	103.565.382.260	187.528.273	-	103.752.910.533
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	103.565.382.260	187.528.273	-	103.752.910.533
Chi phí bộ phận	103.662.362.129	-	-	103.662.362.129
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	(96.979.869)	187.528.273	-	90.548.404
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(96.979.869)	187.528.273	-	90.548.404
Doanh thu hoạt động tài chính	1.001.642.508	24.184.126	-	1.025.826.634
Chi phí tài chính	(234.710.661)	-	-	(234.710.661)

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Thu nhập khác	-	50.003.017		50.003.017
Chi phí khác	-	(91.731)		(91.731)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(142.251.849)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				789.323.814
Tổng chi phí đã phát sinh để 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	1.680.308.694	-	-	1.680.308.694
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:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản trực tiếp của bộ phận	210.011.304.760	236.533.969.583
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	54.567.224.025	85.399.796.674
Tổng tài sản	264.578.528.785	321.933.766.257
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	18.949.356.046	72.280.501.243
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận	-	-
Tổng nợ phải trả	18.949.356.046	72.280.501.243

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

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.645.214.188	27.955.052.472	13.645.214.188	27.955.052.472
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	54.567.224.025	85.399.796.674	54.567.224.025	85.399.796.674
Phải thu khách hàng	21.437.681.483	22.713.484.619	21.437.681.483	22.713.484.619
Các khoản phải thu khác	42.587.876.214	40.187.936.722	42.587.876.214	40.187.936.722
Cộng	132.237.995.910	176.256.270.487	132.237.995.910	176.256.270.487
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	9.414.844.710	11.404.793.750	9.414.844.710	11.404.793.750
Vay và nợ	-	49.966.195.253	-	49.966.195.253
Các khoản phải trả khác	4.240.295.959	6.020.357.687	4.240.295.959	6.020.357.687
Cộng	13.655.140.669	67.391.346.690	13.655.140.669	67.391.346.690

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN MEKONG

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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 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

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

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	Cộng
Số cuối kỳ				
Phải trả cho người bán	9.414.844.710	-	-	9.414.844.710
Vay và nợ	-	-	-	-
Các khoản phải trả khác	1.205.295.959	3.035.000.000	-	4.240.295.959
Cộng	10.620.140.669	3.035.000.000	-	13.655.140.669
Số đầu năm				
Phải trả cho người bán	11.404.793.750	-	-	11.404.793.750
Vay và nợ	49.966.195.253	-	-	49.966.195.253
Các khoản phải trả khác	2.985.357.687	3.035.000.000	-	6.020.357.687
Cộng	64.356.346.690	3.035.000.000	-	67.391.346.690

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 nay	Quý 3 năm trước
Ảnh hưởng đến LNST/Vốn CSH	+ 2%	468.913.357	1.055.221.570
Ảnh hưởng đến LNST/Vốn CSH	- 2%	(468.913.357)	(1.055.221.570)

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

Địa chỉ: Lô 24 KCN Trà Nóc, P.Trà Nóc, Q.Bình Thủy - Tp. Cần Thơ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2016

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 2016, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty: 5.878.837.525 đ

Nếu giá cả các cổ phiếu này tăng/giảm 10% thì lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ giảm/tăng khoảng: 499.701.190 đ

Tại ngày 01 tháng 01 năm 2016, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty: 5.711.410.174 đ

Nếu giá cả các cổ phiếu này tăng/giảm 10% thì lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ giảm/tăng khoảng: 485.469.865 đ

Tp. Cần Thơ, ngày 15 tháng 10 năm 2016



Nguyễn Hoàng Anh
Người lập biểu



Trần Thị Bé Năm
Kế toán trưởng



Lương Hoàng Mạnh
Giám đốc