

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 Năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	
			Số cuối quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.248.475.196.151	2.550.324.593.283
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	540.866.677.039	516.375.213.095
1. Tiền	111		466.037.832.336	380.430.405.102
2. Các khoản tương đương tiền	112		74.828.844.703	135.944.807.993
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		549.763.597.059	670.216.981.989
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	644.080.998.964	864.902.581.515
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	(94.317.401.905)	(194.685.599.526)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		867.832.284.478	1.073.326.479.328
1. Phải thu khách hàng	131	V.4	343.393.407.025	335.833.245.035
2. Trả trước cho người bán	132	V.5	296.576.018.508	209.664.290.726
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.6	243.856.665.177	533.448.645.815
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.7	(15.993.806.232)	(5.619.702.248)
IV. Hàng tồn kho	140		78.435.428.484	86.253.938.991
1. Hàng tồn kho	141	V.8	78.435.428.484	86.253.938.991
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		211.577.209.091	204.151.979.881
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	42.225.460.981	26.222.133.214
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		20.918.583.227	16.651.990.374
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.10	20.538.894.716	23.172.863.016
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.11	127.894.270.167	138.104.993.276



*Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012.

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.601.385.447.316	4.318.574.956.254
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		37.000.000.000	37.000.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.12	37.000.000.000	37.000.000.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		2.418.741.117.155	1.996.434.126.941
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.13	1.649.098.091.132	1.822.529.900.234
<i>Nguyên giá</i>	222		2.692.541.514.450	2.797.717.624.829
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.043.443.423.318)	(975.187.724.595)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.14	46.233.794.332	45.758.048.508
<i>Nguyên giá</i>	228		53.582.595.175	51.656.195.174
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(7.348.800.843)	(5.898.146.666)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.15	723.409.231.691	128.146.178.199
III. Bất động sản đầu tư	240	V.16	230.283.064.850	239.202.151.988
<i>Nguyên giá</i>	241		279.448.439.795	279.448.439.795
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		(49.165.374.945)	(40.246.287.807)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.632.124.283.787	1.733.691.273.485
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.17	1.385.050.262.141	1.301.418.098.200
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.18	297.811.943.094	470.202.571.094
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.19	(50.737.921.448)	(37.929.395.809)
V. Tài sản dài hạn khác	260		14.428.647.408	18.394.206.309
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.20	11.950.903.000	12.599.391.855
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	22.084.689	3.739.436.055
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.22	2.455.659.719	2.055.378.399
VI. Lợi thế thương mại	269	V.23	268.808.334.117	293.853.197.532
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		6.849.860.643.466	6.868.899.549.538

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.288.353.606.424	2.374.266.512.950
I. Nợ ngắn hạn	310		1.169.209.400.758	1.373.783.572.080
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.24	434.023.214.413	681.199.861.627
2. Phải trả người bán	312	V.25	278.590.475.057	265.486.612.018
3. Người mua trả tiền trước	313	V.26	17.905.554.934	2.493.573.335
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.27	21.663.957.639	20.102.581.281
5. Phải trả người lao động	315	V.28	9.625.474.360	27.281.667.393
6. Chi phí phải trả	316	V.29	38.732.649.009	37.797.367.211
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.30	364.498.219.486	318.306.907.796
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		1.783.214.214	3.106.407.889
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.31	2.386.641.646	18.008.593.529
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			-
II. Nợ dài hạn	330		1.119.144.205.666	1.000.482.940.870
1. Phải trả dài hạn người bán	331			-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.32	20.731.718.877	17.887.072.335
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.33	809.813.709.442	686.211.353.562
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		29.359.185.408	22.679.272.217
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		186.062.750	189.474.000
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.34	259.053.529.189	273.515.768.757
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		4.323.457.240.378	4.265.695.498.568
I. Vốn chủ sở hữu	410		4.323.457.240.378	4.265.695.498.568
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.35	1.094.473.090.000	1.094.473.090.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.35	2.471.474.474.400	2.471.474.474.400
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	V.35	71.797.775.902	71.797.775.902
4. Cổ phiếu quỹ	414	V.35	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	V.35	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	V.35	(6.537.434.488)	1.145.202.453

179
 AN
 LƯU HỮU
 QUẢN LÝ
 CHỖ CHỮ

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.35	4.511.710.559	4.511.710.559
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.35	29.429.404.912	29.429.404.912
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	V.35	26.952.972.351	29.202.972.352
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.35	631.355.246.742	563.660.867.991
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			-
1. Nguồn kinh phí	432			-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433			-
C - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439	V.36	238.049.796.665	228.937.538.020
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		6.849.860.643.467	6.868.899.549.538

T.p Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 11 năm 2012

Trương Như Nguyên
Người lập biểu

Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng

Đỗ Văn Minh
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 03 năm 2012

	Chỉ tiêu	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 dịch vụ	652.026.515.664	621.373.040.195	1.939.107.862.575	1.710.837.646.788
2	Các khoản giảm trừ	429.686.552	266.738.418	1.821.444.750	797.867.017
3	Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	651.596.829.112	621.106.301.777	1.937.286.417.825	1.710.039.779.771
4	Giá vốn hàng bán	536.768.482.104	511.415.518.700	1.612.711.888.623	1.426.325.632.921
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	114.828.347.008	109.690.783.077	324.574.529.202	283.714.146.850
6	Doanh thu hoạt động tài chính	4.529.294.340	49.125.563.968	82.648.405.118	187.265.153.206
7	Chi phí tài chính	29.216.490.016	87.554.994.450	132.004.671.222	278.952.188.742
	Trong đó :				
	- Chi phí lãi vay	31.508.569.793	41.519.467.813	109.996.457.619	117.571.146.201
8	Chi phí bán hàng	3.936.045.074	6.963.939.526	12.380.913.022	13.678.589.295
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	48.437.300.571	51.931.901.100	176.419.993.719	147.070.352.476
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	37.767.805.686	12.365.511.969	86.417.356.357	31.278.169.542
11	Thu nhập khác	14.815.001.702	1.032.964.728	145.507.925.482	33.376.139.206
12	Chi phí khác	3.290.905.705	4.022.438.421	115.801.339.903	18.784.198.718
13	Lợi nhuận khác	11.524.095.997	(2.989.473.693)	29.706.585.579	14.591.940.488
14	Lợi nhuận trước thuế	49.291.901.683	9.376.038.276	116.123.941.935	45.870.110.030
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	260.634.104	2.326.116.959	28.132.398.743	14.101.338.327
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	5.516.520.797	723.591.708	5.516.520.797	2.062.368.300
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	43.514.746.782	6.326.329.609	82.475.022.395	29.706.403.404
17.1	Lãi sau thuế của cổ đông thiểu số	3.250.559.525	3.890.945.720	9.112.258.645	5.732.911.880
17.2	Lãi sau thuế của Công ty Gemadept	40.264.187.257	2.435.383.888	73.362.763.751	23.973.491.524
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	368	24	670	240

T.p Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 11 năm 2012



Trương Như Nguyên
 Người lập biểu



Nguyễn Minh Nguyệt
 Phụ trách kế toán



Đỗ Văn Minh
 Tổng giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thành Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30/09/2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	116.123.941.935	45.870.110.030
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	153.698.844.204	162.589.182.404
- Các khoản dự phòng	03	(77.185.567.998)	81.908.610.833
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(7.682.636.941)	(25.884.927.271)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(81.632.308.932)	(141.188.342.190)
- Chi phí lãi vay	06	110.086.479.706	117.571.146.201
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	213.408.751.976	240.865.780.007
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(91.511.579.681)	(78.805.954.104)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	7.818.510.507	(5.091.361.955)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	102.663.266.716	109.318.808.317
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(15.354.838.911)	(10.216.244.790)
- Tiền lãi vay đã tra	13	(109.644.190.677)	(102.273.278.425)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(26.151.349.515)	(8.528.394.874)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	105.085.531.666	182.504.085.653
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(107.868.514.028)	(182.868.098.568)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	78.445.588.052	144.905.341.262
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	(250.420.657.302)	(125.270.516.021)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	121.698.675.343	40.138.163.534
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(15.000.000.000)	(172.589.811.850)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	260.808.138.859	179.514.916.611
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	(108.679.515.407)	(280.933.627.533)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	17.811.845.000	2.132.190.132
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	126.341.169.812	109.551.069.565
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	152.559.656.305	(247.457.615.562)



Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Tích lũy đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	981.142.452.094	866.819.030.058
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.104.716.743.428)	(566.532.960.993)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	(5.171.816.007)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(84.892.338.729)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(208.466.630.063)	295.114.253.058
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	22.538.614.294	192.561.978.758
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	516.375.213.095	546.776.463.318
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.952.849.650	3.773.928.606
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	540.866.677.039	743.112.370.681

TP. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 11 năm 2012

Trương Như Nguyễn
Người lập biểu

Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng

Đỗ Văn Minh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 của Công ty cổ phần đại lý liên hiệp vận chuyển (viết tắt là Công ty cổ phần Gemadept) bao gồm Báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2012 của Công ty cổ phần Gemadept (Công ty mẹ) và Báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2012 của các công ty con (gọi chung là Tập đoàn).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

- Hình thức sở hữu vốn của công ty mẹ** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Khai thác cảng, logistics, kinh doanh bất động sản và trồng rừng.
- Ngành nghề kinh doanh**
Tập đoàn kiên định với chiến lược phát triển các ngành nghề kinh doanh cốt lõi bên cạnh việc tiến hành đa dạng hóa ngành nghề một cách có chọn lọc. Các lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn bao gồm: khai thác cảng, logistics, trồng rừng và kinh doanh bất động sản.
 - Khai thác cảng:** Khai thác hệ thống cảng trải dọc từ Bắc chí Nam, tại các thành phố lớn và các vùng kinh tế trọng điểm: cảng Phước Long, cảng Nam Hải, cảng Dung Quất, cảng Bình Dương; đầu tư vào dự án cảng container Nam Hải-Định Vũ, cảng nước sâu Gemalink Cái Mép và cảng Gemadept Hoa Sen.
 - Logistics:** Trung tâm phân phối; vận tải container chuyên tuyến; vận tải hàng siêu trường siêu trọng; vận tải đa phương thức; quản lý tàu và thuyền viên; đại lý giao nhận; hàng hóa hàng không, ...
 - Trồng rừng:** Trồng, chăm sóc, khai thác, chế biến cây cao su và cây công nghiệp tại Campuchia.
 - Bất động sản:** Xây dựng và khai thác các trung tâm thương mại, khách sạn, cao ốc văn phòng ở các thành phố lớn tại Việt Nam và khu vực Đông Dương bao gồm Cao ốc Gemadept, dự án Khu phức hợp Saigon Gem, dự án Khu phức hợp tại Viêng Chăn – Lào.
- Tổng số các công ty con** : 19
Trong đó:
Số lượng các công ty con được hợp nhất : 19

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

5. Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Gemadep (Singapore) Ltd.	120 Lower Delta Road, #11-01 to #11-04 Cendex Centre, Singapore.	100,00 %	100,00 %
Gemadep (Malaysia) Ltd.	No. 68, Jalan Batai Laut 4, Taman Intan, 41300 Klang, Selangor.	100,00 %	100,00 %
Công ty TNHH dịch vụ vận tải tổng hợp V.N.M	Lầu 22 Tòa nhà Gemadep, số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	100,00 %	100,00 %
Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadep Dung Quất	Bến số 1 – Cảng tổng hợp Dung Quất, xã Bình Thuận, huyện Bình Sơn, tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam.	78,60 %	78,60 %
Công ty TNHH cảng Phước Long	Lầu 19 Tòa nhà Gemadep, số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	100,00 %	100,00 %
Công ty TNHH ISS – Gemadep	Số 8, đường Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	51,00 %	51,00 %
Công ty cổ phần đại lý liên hiệp vận chuyển – Vũng Tàu	1/1A Phạm Hồng Thái, phường 7, TP. Vũng Tàu, Việt Nam.	70,00 %	70,00 %
Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadep Nhơn Hội	Số 98 Phạm Hùng, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam	55,00 %	55,00 %
Công ty cổ phần tiếp vận và cảng quốc tế Hoa Sen-Gemadep	Số 05-07 đường 3/2, phường 8, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu, Việt Nam.	51,00 %	51,00 %
Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadep	Lô J1, đường số 8, Khu công nghiệp Sóng Thần 1, huyện Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam.	100,00 %	100,00 %
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng phát triển hạ tầng Gemadep	Số 142, đường Nguyễn Thông, phường 3, thị xã Tân An, tỉnh Long An, Việt Nam.	50,00 %	50,00 %
Công ty TNHH một thành viên Gemadep Hải Phòng	Số 452 Lê Thánh Tôn, phường Vạn Mỹ, quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam.	100,00 %	100,00 %
Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ ^(*)	Khu phố 7, phường Trường Thọ, quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	46,00 %	54,00 %
Công ty cổ phần cảng Nam Hải	Số 201, đường Ngô Quyền, phường Máy Chai, quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam.	99,98 %	99,98 %
Công ty TNHH một thành viên vận tải hàng hải Thái Bình Dương	Lầu 21 tòa nhà Gemadep, số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	100,00%	100,00%
Công ty TNHH dịch vụ tin học	Lầu 21, Tòa nhà Gemadep, số 6		

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/20

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Vĩ Tín	Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100,00%	100,00%
Công ty TNHH một thành viên Logistic Biển Sáng	Lầu 20, Tòa nhà Gemadept, số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100,00%	100,00%
Công ty TNHH một thành viên công nghiệp cao su Thái Bình Dương	Lầu 19 tòa nhà Gemadept, số 2Bis-4-6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100,00%	100,00%
Công ty cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương (Pacific Pearl Joint Stock Company Limited)	193C Mao Tse Toung Blv., Chamcarmon Dist., Phnom Penh City, Cambodia.	100,00%	100,00%

⁽¹⁾ Công ty cổ phần Gemadept nắm quyền kiểm soát Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ do Công ty được sự ủy quyền của một số cổ đông để đạt tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty trong các cuộc họp Đại hội đồng cổ đông là 54%.

6. Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH thương mại Qua Cầu Vàng	Số 117 Lê Lợi, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	45,00%	45,00%
Công ty MBN-GMD Việt Nam	Số 6 Lê Thánh Tôn, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	34,00%	34,00%
Công ty cổ phần thương cảng Vũng Tàu	Số 973 đường 30/4, phường 11, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam.	26,78%	26,78%
Công ty cổ phần nước khoáng Vĩnh Hảo	Số 72 đường 19/4, phường Xuân An, tỉnh Bình Thuận, Việt Nam.	29,00%	29,00%
Công ty cổ phần vận tải và dịch vụ điện lực	Số 112 đường Ngô Quyền, quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam.	38,02%	38,02%
Công ty TNHH Schenker Gemadept Logistics Việt Nam	Lô J2, đường số 8, Khu công nghiệp Sóng Thần 1, huyện Dĩ An, Bình Dương, Việt Nam.	49,00%	49,00%
Công ty cổ phần du lịch Minh Đạm	Khu phố Hải Tân, thị trấn Phước Hải, huyện Đất Đỏ, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam.	40,00%	40,00%
Công ty cổ phần dịch vụ hàng hóa Sài Gòn	Số 30, đường Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	23,00%	23,00%

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH Sinokor Việt Nam	2A-4A Tôn Đức Thắng, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	49,00%	49,00%
Công ty cổ phần đầu tư và thương mại Falcon Hà Đông	Số 418 đường Quang Trung, phường La Khê, quận Hà Đông, TP. Hà Nội, Việt Nam.	25,00%	25,00%
Công ty cổ phần liên hiệp thực phẩm	Số 267 đường Quang Trung, phường Quang Trung, quận Hà Đông, TP. Hà Nội, Việt Nam.	26,56%	26,56%
Công ty TNHH Golden Globe	Bản Sibunhuong, quận Chanthabouly, Thủ đô Viengchan, Lào.	40,00%	40,00%
Công ty cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	Km số 6 Đường Đình Vũ, Phường Đông Hải, Quận Hải An, Hải Phòng.	35,00%	35,00%

7. Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu

<i>Tên cơ sở kinh doanh</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadep - Terminal Link	Xã Phước Hòa, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam.	65,12%	40,12%

Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tập đoàn trong Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadep - Terminal Link là 65,12%. Tuy nhiên, Hội đồng quản trị Công ty đồng ý sẽ chuyển 25% cổ phiếu đầu tư trong công ty này sang một đối tác khác trong năm 2012. Điều này làm cho tỷ lệ quyền biểu quyết của Tập đoàn trong Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadep - Terminal Link là 40,12%. Mặt khác Điều lệ của Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadep - Terminal Link quy định các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông phải được số cổ đông đại diện cho ít nhất 65% tổng số cổ phần biểu quyết đồng ý thông qua. Do đó, khoản đầu tư vào Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadep - Terminal Link được xem là khoản đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

8. Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Tập đoàn trong kỳ.

Năm 2012, Tập đoàn thực hiện việc cơ cấu các ngành nghề hoạt động kinh doanh chủ đạo theo bốn mảng hoạt động chính bao gồm: hoạt động khai thác Cảng, hoạt động Logistics, kinh doanh bất động sản và trồng rừng.

Công ty cổ phần Gemadep đã hoàn thành việc phát hành nợ chuyển đổi trị giá 40 triệu USD cho Công ty cổ phần Quỹ đầu tư Việt Nam với lãi suất cố định 06% năm, thời hạn 05 năm. Nợ có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông sau 01 năm kể từ ngày phát hành là ngày 15 tháng 8 năm 2012.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Quý 3 bắt đầu từ ngày 01 tháng 07 và kết thúc vào ngày 30 tháng 09.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng để lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo hướng dẫn của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Gemadept đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Các công ty trong Tập đoàn sử dụng hình thức nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Gemadept (công ty mẹ) và các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán của áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chỉ phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

3. Hợp nhất kinh doanh

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh với phần sở hữu của bên mua Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

4. Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty mà Tập đoàn có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết được bao gồm trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu chi phí đầu tư thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

5. Đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát là đơn vị mà Tập đoàn cùng kiểm soát các hoạt động của nó với các bên khác theo thỏa thuận.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

Tập đoàn ghi nhận lợi ích của mình trong cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó khoản vốn góp trong liên doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của bên góp vốn liên doanh trong tài sản thuần của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phản ánh lợi ích của Tập đoàn từ kết quả hoạt động kinh doanh của cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát. Tập đoàn ngừng sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu kể từ ngày kết thúc quyền đồng kiểm soát hoặc không có ảnh hưởng đáng kể đối với cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Tập đoàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

6. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại là phần chênh lệch giữa chi phí mua so với phần lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng của công ty con và công ty liên kết tại ngày mua. Lợi thế thương mại được ghi nhận là tài sản trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

Khi bán công ty con và công ty liên kết, giá trị còn lại của lợi thế thương mại liên quan đến các đơn vị này được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

7. 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 03 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 thành tiền.

8. 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.

9. 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.

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

10. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

đi kèm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chi 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 ngay vào chi phí.

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	05 - 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08
Tài sản cố định hữu hình khác	05 - 25

11. Tài sản thuê hoạt động

Tập đoàn là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí khi phát sinh hoặc phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê phù hợp với việc ghi nhận doanh thu cho thuê hoạt động.

Tập đoàn là bên đi thuê

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phân ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

12. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của các công ty trong Tập đoàn hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư được công bố tại thuyết minh số IV.10.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

13. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế 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,... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không tính khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn được tính khấu hao theo thời hạn thuê đất..

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

14. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. 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 năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

15. 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. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá trị đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào 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 bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của các Công ty trong Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

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

16. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng (chủ yếu là phụ tùng container, phụ tùng xe nâng, dây cáp thép, vỏ xe,...) được phân bổ vào chi phí trong kỳ trong 02 năm theo phương pháp đường thẳng.

Các chi phí khác

Chi phí trả trước khác được phân bổ theo thời hạn ghi trên hóa đơn, hợp đồng hoặc phân bổ từ 02 đến 03 năm.

17. 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.

18. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm và bảo hiểm thất nghiệp

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 tại các công ty trong Tập đoàn. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 01 - 03% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 8 năm 2003 của Bộ Tài chính. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc trong năm thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 người sử dụng lao động phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 01% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp người sử dụng lao động không phải trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên trợ cấp thôi việc trả cho người lao động đủ điều kiện cho thời gian làm việc trước ngày 01 tháng 01 năm 2009 là mức lương bình quân trong vòng sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc.

19. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và có khả năng phải thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính. 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 với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên trong dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tiền lãi.

20. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Tập đoàn 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 chi tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

21. Cổ tức

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

22. Trích lập các quỹ

Các quỹ của các Công ty trong Tập Đoàn được trích lập và sử dụng theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm. Tỷ lệ trích lập tùy thuộc theo các qui định cụ thể của từng Công ty. Mục đích sử dụng các quỹ như sau:

	Mục đích
• Quỹ dự phòng tài chính	Bù đắp những tổn thất, thiệt hại xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc các trường hợp bất khả kháng, ngoài dự kiến như thiên tai, hỏa hoạn...; Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị
• Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Bổ sung vốn điều lệ
• Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động
• Quỹ Hội đồng Quản trị	Trả thù lao và phục vụ cho các hoạt động của HĐQT

23. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

24. 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 năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

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

Tài sản và nợ phải trả của các cơ sở ở nước ngoài được qui đổi sang VND theo tỷ giá tại ngày cuối năm. Các khoản mục trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được qui đổi sang VND theo tỷ giá bình quân trong năm. Chênh lệch tỷ giá từ việc chuyển đổi Báo cáo tài chính của cơ sở ở nước ngoài được ghi nhận vào nguồn vốn chủ sở hữu (chi tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái). Khi thanh lý khoản đầu tư vào cơ sở ở nước ngoài khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái lũy kế liên quan đến cơ sở ở nước ngoài đó được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày:

31/12/2011	: 20.828 VND/USD
	: 16.031 VND/SGD
	: 6.570 VND/MYR
30/09/2012	: 20.828 VND/USD
	: 16.992 VND/SGD
	: 6.883 VND/MYR

25. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái được xem là một hình thức bảo hiểm rủi ro hối đoái nhằm mục đích bảo vệ những nghiệp vụ khác. Lãi, lỗ phát sinh từ nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí vào cùng thời điểm khi thực hiện nghiệp vụ được bảo hiểm rủi ro hối đoái.

26. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được trình bày ở thuyết minh số IV.12.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

27. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

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

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.2.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	27.607.351.048	19.032.497.614
Tiền gửi ngân hàng	431.882.397.946	360.973.704.297
Tiền đang chuyển	6.548.083.342	424.203.191
Các khoản tương đương tiền (*)	74.828.844.703	135.944.807.993
Cộng	<u>540.866.677.039</u>	<u>516.375.213.095</u>

(*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn	158.314.055.330	311.571.252.626
Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept Terminal Link	482.400.000.000	482.400.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác	3.366.943.634	70.931.328.889
Tiền cho vay ngắn hạn	-	37.292.283.389
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	3.366.943.634	33.639.045.500
Cộng	<u>644.080.998.964</u>	<u>864.902.581.515</u>

(*) Tiền gửi có kỳ hạn từ 03 tháng đến dưới 01 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn.

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn như sau:

Số đầu năm	194.685.599.526
Hoàn nhập dự phòng	(100.368.197.621)
Số cuối kỳ	94.317.401.905

4. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept	130.590.126.229	158.125.115.290
Tại Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	8.130.377.657	5.349.569.358
Công ty TNHH một thành viên logistic Biển Sáng	1.266.158.293	911.466.722
Tại Gemadept (Malaysia) Ltd.	2.397.286.167	5.498.532.867
Tại Gemadept (Singapore) Ltd.	17.257.002.814	30.310.994.001
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	51.521.067.198	58.282.229.450
Tại Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	86.419.952.760	30.757.842.368
Tại Công ty TNHH ISS – Gemadept	1.995.363.946	-
Tại Công ty cổ phần đầu tư xây dựng phát triển hạ tầng Gemadept	318.389.206	918.389.206
Tại Công ty TNHH một thành viên Gemadept Hải Phòng	25.227.889.668	21.729.933.337
Tại Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ	681.529.270	116.358.690
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải	17.353.263.612	23.593.774.820
Tại Công ty TNHH Dịch vụ tin học Vĩ Tín	235.000.000	-
Tại Công ty TNHH một thành viên vận tải hàng hải Thái Bình Dương	-	239.038.926
Cộng	343.393.406.820	335.833.245.035

5. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept	41.734.259.911	74.165.772.038
Tại Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	18.895	18.177.300.492
Tại Công ty TNHH dịch vụ vận tải tổng hợp V.N.M	-	28.375.000
Tại Công ty cổ phần cảng quốc tế Nhơn Hội	-	3.288.200.000
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	49.553.840.714	40.206.417.474
Tại Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	138.047.414.493	21.456.357.961
Tại Công ty cổ phần tiếp vận và cảng quốc tế Hoa Sen – Gemadept	2.314.947.576	2.314.947.576
Tại Công ty cổ phần đầu tư xây dựng phát triển hạ tầng Gemadept	5.746.902.536	9.090.964.905
Tại Công ty TNHH một thành viên Gemadept Hải Phòng	1.018.648.567	1.677.635.421
Tại Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường	47.109.412.131	37.864.180.781

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thọ		
Tại Công ty TNHH một thành viên công nghiệp cao su Thái Bình Dương	382.000.000	-
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải	10.667.474.785	1.391.442.481
Các công ty khác	1.098.900	2.696.597
Cộng	<u>296.576.018.508</u>	<u>209.664.290.726</u>
6. Các khoản phải thu khác		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản chi hộ để thực hiện dịch vụ đại lý	27.455.058.232	46.171.986.075
Phải thu từ các công ty liên kết, hợp tác	134.157.191.675	375.265.145.680
Lãi dự thu tiền gửi, cho vay, trái phiếu	-	26.537.861.281
Phải thu về kinh doanh chứng khoán	3.200.000.000	3.300.000.000
Các khoản phải thu khác	79.044.415.270	82.173.652.779
Cộng	<u>243.856.665.177</u>	<u>533.448.645.815</u>
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán. Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi như sau:		
Số đầu năm	5.619.702.248	
Trích lập dự phòng bổ sung	10.374.103.984	
Số cuối kỳ	<u>15.993.806.232</u>	
8. Hàng tồn kho		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	3.267.194.516	2.780.331.610
Nhiên liệu tồn trên tàu	22.155.626.824	50.843.895.486
Công cụ dụng cụ	-	5.750.000
Phụ tùng thay thế	11.772.837.910	13.767.271.111
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	41.239.769.234	18.856.690.784
Cộng	<u>78.435.428.484</u>	<u>86.253.938.991</u>
9. Chi phí trả trước ngắn hạn		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí sửa chữa	2.489.311.131	14.964.213.834
Công cụ, dụng cụ	2.195.795.583	3.786.625.660
Chi phí bảo hiểm	3.705.146.047	2.042.981.042
Chi phí thuê tàu	13.466.040.000	-
Các chi phí khác	20.369.168.220	5.428.312.678
Cộng	<u>42.225.460.981</u>	<u>26.222.133.214</u>
10. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	20.538.894.716	23.172.863.016

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/3

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

Cộng						
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>				
	20.538.894.716	23.172.863.016				
11. Tài sản ngắn hạn khác						
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>				
Tạm ứng	46.448.399.400	41.892.349.592				
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	81.400.677.676	96.198.095.034				
Tài sản thiếu chờ xử lý	45.193.091	14.548.650				
Cộng	127.894.270.167	138.104.993.276				
12. Phải thu dài hạn khác						
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>				
Công ty TNHH Sông Hằng – góp vốn hợp tác thực hiện dự án Cảng tổng hợp Lê Chân	19.000.000.000	19.000.000.000				
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và phát triển hạ tầng Đông Dương – góp vốn hợp tác thực hiện dự án khu dịch vụ hậu cần Logistics	18.000.000.000	18.000.000.000				
Cộng	37.000.000.000	37.000.000.000				
13. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình						
	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	468.103.722.899	362.957.025.847	1.906.190.534.430	23.768.989.770	36.697.351.883	2.797.717.624.829
Tăng trong năm	15.362.157.647	7.149.405.818	55.359.234.805	2.636.379.263		80.507.177.533
Giảm trong năm	(9.160.790.680)	(3.359.909.555)	(173.088.031.054)	(74.556.623)		(185.683.287.912)
Số cuối quý	474.305.089.866	366.746.522.110	1.788.461.738.181	26.330.812.410	36.697.351.883	2.692.541.514.450
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	79.683.121.042	168.514.692.591	701.513.222.598	17.944.328.788	7.532.359.577	975.187.724.595
Tăng trong năm	16.984.706.484	21.881.827.142	111.756.061.197	2.794.207.108	1.874.570.599	155.291.372.530
Giảm trong năm	(6.877.278.584)	(1.088.319.227)	(79.024.244.987)	(45.831.009)		(87.035.673.807)
Số cuối quý	89.790.548.942	189.308.200.506	734.245.038.808	20.692.704.887	9.406.930.176	1.043.443.423.318
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	388.420.601.857	194.442.333.256	1.204.677.311.833	5.824.660.982	29.164.992.306	1.822.529.900.234
Số cuối quý	384.514.540.924	177.438.321.603	1.054.216.699.374	5.638.107.523	27.290.421.707	1.649.098.091.132
14. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình						
		Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác		Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm		39.643.458.865	11.971.518.809	41.217.500		51.656.195.174
Mua sắm mới		-	1.992.471.744	-		1.992.471.744

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/34

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Thanh lý, nhượng bán	-	(66.071.743)	-	(66.071.743)
Số cuối kỳ	39.643.458.865	13.897.918.810	41.217.500	53.582.595.175
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	1.403.812.824	4.453.116.342	41.217.500	5.898.146.666
Khấu hao trong kỳ	350.953.209	1.165.772.711	-	1.516.725.920
Thanh lý, nhượng bán	-	(66.071.743)	-	(66.071.743)
Số cuối kỳ	1.754.766.033	5.552.817.310	41.217.500	7.348.800.843
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	38.239.646.041	7.518.402.467	-	45.758.048.508
Số cuối kỳ	37.888.692.832	8.345.101.500	-	46.233.794.332

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Phát sinh tăng trong kỳ	Phát sinh giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	42.340.663.720	13.621.352.698	(15.123.670.817)	40.838.345.601
XDCB dở dang	85.805.514.479	598.958.490.992	(2.193.119.381)	682.570.886.090
Tổng cộng	128.146.178.199	612.579.843.690	(17.316.790.198)	723.409.231.691

16. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là Cao ốc Trung tâm thương mại hàng hải Gemadept tại số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh. Chi tiết tình hình tăng, giảm bất động sản đầu tư như sau:

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	279.448.439.795	40.246.287.807	239.202.151.988
Khấu hao trong kỳ	-	8.919.087.138	
Số cuối kỳ	279.448.439.795	49.165.374.945	230.283.064.850

Bất động sản đầu tư bao gồm một số bất động sản cho bên thứ ba thuê. Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư như sau:

	9 tháng đầu năm 2012
Thu nhập từ việc cho thuê	63.272.634.866
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	20.090.423.818
Chi phí trực tiếp không liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	-

17. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Tên công ty	Hoạt động chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Tỷ lệ lợi ích	Giá trị	Tỷ lệ lợi ích	Giá trị
Công ty TNHH thương mại Quả cầu vàng	Kinh doanh nhà ở	45.00%	44.866.463.996	45.00%	44.202.635.857

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/35

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

Tên công ty	Hoạt động chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Tỷ lệ lợi ích	Giá trị	Tỷ lệ lợi ích	Giá trị
Công ty cổ phần thương cảng Vũng Tàu	Dịch vụ kho vận, ngoại quan	26.78%	12.406.945.232	26.78%	12.493.416.684
Công ty MBN-GMD Việt Nam	Dịch vụ cho thuê kho	34.00%	8.104.038.390	34.00%	6.162.846.457
Công ty cổ phần nước khoáng Vĩnh Hảo	Sản xuất nước khoáng	29.00%	38.803.843.351	29.00%	38.239.833.707
Công ty cổ phần du lịch Minh Đạm	Kinh doanh dịch vụ du lịch	40.00%	18.268.148.536	40.00%	18.268.148.536
Công ty cổ phần vận tải và dịch vụ điện lực	Dịch vụ vận tải	38.02%	29.509.644.486	38.02%	28.170.371.229
Công ty TNHH Huyndai Merchant Marine Việt Nam	Dịch vụ vận tải	-	-	49.00%	8.203.685.000
Công ty cổ phần dịch vụ hàng hóa Sài Gòn	Dịch vụ giao nhận hàng hóa	23.00%	72.097.803.736	23.00%	86.504.953.409
Công ty cổ phần đầu tư và thương mại Falcon Hà Đông	Dịch vụ vận tải	25.00%	23.661.235.607	25.00%	26.180.767.365
Công ty TNHH Sinokor Việt Nam	Dịch vụ vận tải	49.00%	14.386.566.313	49.00%	11.822.439.644
Công ty cổ phần liên hiệp thực phẩm	Chế biến thực phẩm	26.56%	46.085.979.385	26.56%	48.511.131.040
Công ty TNHH Golden Globe	Xây dựng, cho thuê văn phòng	40.00%	43.478.595.636	40.00%	39.298.595.636
Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept– Terminal Link	Dịch vụ khai thác cảng	40.12%	928.380.997.472	40.12%	933.359.273.636
Công ty cổ phần cảng Nam Hải Đình Vũ	Khai thác cảng	35.00%	105.000.000.000	-	-
Cộng			<u>1.385.050.262.141</u>		<u>1.301.418.098.200</u>

18. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư cổ phiếu	187.760.041.600	203.374.669.600
Tiền gửi có kỳ hạn trên 01 năm	-	140.900.000.000
Đầu tư dài hạn khác	110.051.901.494	125.927.901.494
Cộng	<u>297.811.943.094</u>	<u>470.202.571.094</u>

19. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn như sau:

Số đầu năm	37.929.395.809
Trích lập dự phòng bổ sung	12.808.525.639
Số cuối kỳ	<u>50.737.921.448</u>

20. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phần mềm kế toán	12.152.885	48.611.507
Chi phí thuê dịch vụ	230.375.000	287.375.000
Chi phí công cụ, dụng cụ	4.226.192.828	4.345.989.094
Chi phí sửa chữa tàu	-	3.785.191.740
Chi phí sửa chữa kho, văn phòng	887.935.995	498.951.967
Chi phí thiết kế	-	234.391.266
Chi phí trang trí nội thất	697.483.328	1.056.668.586

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/36

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí nạo vét bến phao	438.545.000	1.756.949.091
Các chi phí khác	5.458.217.964	585.263.604
Cộng	<u>11.950.903.000</u>	<u>12.599.391.855</u>
21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.		
22. Tài sản dài hạn khác		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ tại các nhà cung cấp dịch vụ cho thuê nhà, thuê văn phòng	336.229.509	846.731.279
Ký quỹ tại các hãng hàng không để đảm bảo thanh toán cước vận chuyển đường hàng không	824.400.000	833.120.000
Các khoản ký quỹ dài hạn khác	1.295.030.210	375.527.120
Cộng	<u>2.455.659.719</u>	<u>2.055.378.400</u>
23. Lợi thế thương mại		
Lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua cổ phiếu của Công ty cổ phần tiếp vận và cảng Quốc Tế Hoa Sen - Gemadept và Công ty cổ phần cảng Nam Hải được xác định bằng chênh lệch giữa giá mua và giá trị hợp lý của tài sản thuần (giá định giá trị hợp lý của tài sản thuần bằng giá trị ghi sổ kế toán).		
Nguyên giá		
Số đầu năm	333.931.512.200	
Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	
Số cuối kỳ	<u>333.931.512.200</u>	
Số đã phân bổ		
Số đầu năm	40.078.314.668	
Phân bổ trong kỳ	25.044.863.415	
Số cuối kỳ	<u>65.123.178.083</u>	
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	293.853.197.532	
Số cuối kỳ	<u>268.808.334.117</u>	
24. Vay và nợ ngắn hạn		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept	278.445.685.046	506.686.104.324
Tại Gemadept (Singapore) Ltd.	81.720.441.216	84.528.729.519
Tại Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	-	16.000.000.000
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	65.657.088.151	70.985.027.784
Tại Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	5.200.000.000	-

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/37

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ	3.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	<u>434.023.214.413</u>	<u>681.199.861.627</u>
25. Phải trả cho người bán	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept	125.215.189.238	139.517.239.288
Tại Gemadept (Singapore) Ltd.	4.335.717.122	9.553.635.710
Tại Gemadept (Malaysia) Ltd.	5.388.922.868	5.599.834.477
Tại Công ty cổ phần cảng Quốc tế Gemadept Dung Quất	7.233.881.512	13.870.045.031
Công ty TNHH một thành viên logistic Biển Sáng	16.445.544.039	6.968.056.774
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	27.372.850.988	37.880.564.784
Tại Công ty TNHH ISS - Gemadept	86.782.601	317.077.797
Tại Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	42.053.637.440	11.794.166.563
Tại Công ty cổ phần đầu tư xây dựng phát triển hạ tầng Gemadept	1.490.753.865	24.726.206
Tại Công ty TNHH một thành viên Gemadept Hải Phòng	23.941.050.397	9.974.238.057
Tại Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ	19.344.301.781	7.272.574.650
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải	3.945.521.956	16.873.532.819
Tại Công ty TNHH một thành viên công nghiệp cao su Thái Bình Dương	29.721.000	-
Tại Công ty TNHH một thành viên vận tải hàng hải Thái Bình Dương	1.706.600.251	5.840.919.862
Cộng	<u>278.590.475.057</u>	<u>265.486.612.018</u>
26. Người mua trả tiền trước	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept	15.716.596.702	2.171.913.947
Tại Công ty TNHH ISS - Gemadept	952.153.100	-
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	847.229.840	-
Tại Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	24.800.000	54.397.652
Tại Công ty TNHH dịch vụ tin học Vĩ Tín	-	9.200.000
Tại Công ty TNHH một thành viên Gemadept Hải Phòng	125.496.460	47.085.963
Tại Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	118.074.031	-
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải	6.534.000	153.471.118
Công ty TNHH một thành viên logistic Biển Sáng	13.746.136	1.571.730
Tại Công ty TNHH một thành viên vận tải hàng	100.924.665	55.932.925

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/38

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
hải Thái Bình Dương		
Cộng	17.905.554.934	2.493.573.335
27. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	21.663.957.639	20.102.581.281
Cộng	21.663.957.639	20.102.581.281
28. Phải trả người lao động		
Các khoản tiền lương, phụ cấp, tiền thưởng,... còn phải trả cho công nhân viên.		
29. Chi phí phải trả		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay	10.016.672.799	9.820.242.167
Chi phí bốc xếp, lưu kho	11.199.814.179	6.398.490.693
Chi phí thuê tài sản	-	2.640.000.000
Cước lai đất	1.386.405.455	3.911.857.636
Chi phí sửa chữa	3.204.829.723	3.162.309.237
Chi phí hoa hồng, tiền thưởng	570.624.240	934.166.728
Chi phí khác	12.354.302.613	10.930.300.750
Cộng	38.732.649.009	37.797.367.211
30. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp	2.641.783.052	3.236.311.858
Cổ tức phải trả	8.504.795.293	73.315.614.098
Nhận ký quỹ, ký cược	10.274.678.833	12.891.058.022
Doanh thu chưa thực hiện	45.505.737.684	2.766.834.580
Tài sản thừa chờ xử lý	153.723.531	1.436.005.790
Các khoản phải trả khác	297.417.501.093	224.660.992.318
- Các khoản thu hộ phải trả	36.682.342.178	41.313.734.591
- Tiền bán hàng cảng biển phải trả ngân sách	1.716.241.909	1.811.146.204
- Công ty cổ phần đầu tư tài chính Công đoàn Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	-	27.200.000.000
- Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link - tiền mượn	120.853.141.332	120.853.141.332
- Ông Nguyễn Quốc Cường - tiền chuyển nhượng phần vốn góp trong Công ty cổ phần tiếp vận và cảng quốc tế Hoa Sen - Gemadept	9.264.678.577	9.264.678.577
- Khoản phải trả của các công ty liên kết, hợp tác	61.081.564.297	5.243.220.369
- Phải trả về dịch vụ làm đại lý	-	11.666.637.088
- Các khoản phải trả khác	67.819.532.800	7.308.434.157
Cộng	364.498.219.486	318.306.907.796

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/39

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

31. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Số đầu năm	18.008.593.529	
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	388.902.109	
Chi quỹ	(16.010.853.992)	
Số cuối kỳ	2.386.641.646	
32. Phải trả dài hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhận ký quỹ cho thuê Cao ốc Trung tâm thương mại hàng hải Gemadept tại số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh	20.731.718.877	17.887.072.335
Nhận đặt cọc thuê tài sản dài hạn khác	-	-
Cộng	20.731.718.877	17.887.072.335
33. Vay và nợ dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tại Công ty cổ phần Gemadept	455.985.714.286	251.562.781.286
Tại Gemadept (Singapore) Ltd.	64.373.137.986	139.076.838.306
Tại Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	228.466.725.982	218.475.725.982
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	9.105.500.087	14.028.500.087
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải	51.882.631.101	63.067.507.901
Cộng	809.813.709.442	686.211.353.562
34. Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lãi hoãn lại do đánh giá lại tài sản cố định góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát	258.990.529.189	263.351.996.765
Doanh thu chưa thực hiện	63.000.000	10.163.771.992
Cộng	259.053.529.189	273.515.768.757
35. Vốn chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.094.473.090.000	1.094.473.090.000
Thặng dư vốn cổ phần	2.471.474.474.400	2.471.474.474.400
Vốn khác của chủ sở hữu	71.797.775.902	71.797.775.902
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(6.537.434.488)	1.145.202.453
Quỹ đầu tư phát triển	4.511.710.559	4.511.710.559
Quỹ dự phòng tài chính	29.429.404.912	29.429.404.912
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	26.952.972.351	29.202.972.352
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	631.355.246.742	563.660.867.991
Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	109.447.309	109.447.309
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	109.447.309	109.447.309

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/40

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thành Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Cổ phiếu phổ thông	109.447.309	109.447.309
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	109.447.309	109.447.309
- Cổ phiếu phổ thông	109.447.309	109.447.309
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	1.939.107.862.575	1.710.837.646.788
- Doanh thu hoạt động khai thác cảng	565.262.050.385	487.957.647.859
- Doanh thu hoạt động logistics: dịch vụ vận tải, cho thuê tài sản, dịch vụ đại lý, ...	1.310.573.177.324	1.153.625.523.391
- Doanh thu cho thuê văn phòng	63.272.634.866	69.254.475.538
Các khoản giảm trừ (giảm giá hàng bán)	(1.821.444.750)	(797.867.017)
Doanh thu thuần	<u>1.937.286.417.825</u>	<u>1.710.039.779.771</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hoạt động khai thác cảng	400.594.243.128	368.711.335.851
Giá vốn hoạt động logistics: dịch vụ vận tải, cho thuê tài sản, dịch vụ đại lý, ...	1.192.027.221.677	1.035.966.073.511
Giá vốn dịch vụ cho thuê văn phòng	20.090.423.818	21.648.223.559
Cộng	<u>1.612.711.888.623</u>	<u>1.426.325.632.921</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi đầu tư chứng khoán	8.242.400.489	9.094.191.280
Lãi tiền gửi ngân hàng	16.802.956.152	39.645.999.072
Lãi chênh lệch tỷ giá	25.896.316.064	89.710.953.218
Cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi liên doanh liên kết	26.705.244.427	48.814.009.636
Doanh thu hoạt động tài chính khác	5.001.487.986	-
Cộng	<u>82.648.405.118</u>	<u>187.265.153.206</u>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/1

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	109.996.457.619	117.571.146.201
Lỗ đầu tư chứng khoán	108.819.047.659	10.455.750.920
Lỗ chênh lệch tỷ giá	12.011.580.944	74.638.485.718
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(98.863.204.621)	76.286.805.904
Chi phí tài chính khác	40.789.620	
Cộng	132.004.671.222	278.952.188.742

5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.949.741.524	3.066.509.383
Chi phí khác	9.431.171.498	10.612.079.912
Cộng	12.380.913.022	13.678.589.295

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lương nhân viên quản lý	70.635.883.871	64.511.746.284
Chi phí vật liệu	722.828.973	815.645.223
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.165.506.741	12.750.168.439
Chi phí dự phòng	11.651.619.899	-
Phân bổ lợi thế thương mại	29.908.652.415	25.044.863.415
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.333.086.413	28.453.393.300
Chi phí khác	23.002.415.407	15.494.535.815
Cộng	176.419.993.719	147.070.352.476

7. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	131.821.352.548	27.647.283.635
Thu nhập khác	13.686.572.934	5.728.855.571
Cộng	145.507.925.482	33.376.139.206

8. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại của tài sản cố định thanh lý, nhượng bán	96.356.048.816	11.250.756.481
Chi phí khác	19.445.291.087	7.533.442.237
Cộng	115.801.339.903	18.784.198.718

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/242

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	73.362.763.751	23.973.491.524
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông của công ty mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông của công ty mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông	73.362.763.751	23.973.491.524
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ ^(*)	109.447.309	100.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	670	240

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối kỳ này
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	392.327.405.866
Chi phí nhân công	184.287.690.526
Chi phí khấu hao tài sản cố định	155.250.055.717
Chi phí dịch vụ mua ngoài	900.672.606.120
Chi phí khác	139.066.384.719
Cộng	1.771.604.142.949

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH thương mại Quả Cầu Vàng	Công ty liên kết
Công ty cổ phần thương cảng Vũng Tàu (VCP)	Công ty liên kết
Công ty MBN-GMD Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty cổ phần nước khoáng Vĩnh Hảo	Công ty liên kết
Công ty cổ phần du lịch Minh Đạm	Công ty liên kết
Công ty cổ phần vận tải và dịch vụ điện lực	Công ty liên kết
Công ty TNHH Schenker Gemadept Logistics Vietnam	Công ty liên kết
Công ty cổ phần dịch vụ hàng hoá Sài Gòn	Công ty liên kết
Công ty cổ phần đầu tư và thương mại Falcon Hà Đông	Công ty liên kết
Công ty Sinokor Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Liên hiệp thực phẩm	Công ty liên kết
Công ty cổ phần cảng Nam Hải Đình Vũ	Công ty liên kết
Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	Công ty liên doanh đồng kiểm soát

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/43

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Tập đoàn với các bên liên quan khác như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty MBN-GMD Việt Nam		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.164.080.476	1.150.880.373
Nhận cổ tức		1.879.650.000
Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept Terminal Link		
Doanh thu thuê văn phòng	2.128.694.380	2.885.601.890
Công ty cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ		
Góp vốn đầu tư	105.000.000.000	-
Cho mượn tiền	8.000.000.000	-
Tra tiền mượn	8.000.000.000	-
Phải thu khác	5.000.000.000	-
Công ty cổ phần hàng hóa dịch vụ Sài Gòn		
Chi phí dịch vụ	284.492.338	183.786.309
Công ty Sinokor Việt Nam		
Doanh thu dịch vụ	5.237.890.537	7.323.797.888
Cung cấp dịch vụ	112.421.830	615.638.425
Công ty cổ phần thương cảng Vũng Tàu		
Lợi nhuận được chia	1.735.560.000	-
Công ty TNHH Schenker Gemadept Logistics Vietnam		
Phải thu khác	155.572.327	-
Thanh toán tiền vay	-	1.300.000.000
Công ty cổ phần nước khoáng Vĩnh Hảo		
Lợi nhuận được chia	2.349.190.000	-
Chi phí phát sinh	421.588.019	332.385.230

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Công ty TNHH thương mại quả Cầu Vàng	
Phải thu khác	300.000.000	300.000.000
Công ty TNHH Schenker Gemadept Logistics Việt Nam		
Cho vay ngắn hạn	-	4.207.200.000
Phải thu khách hàng	-	4.861.653
Phải thu khác	534.143.500	-
Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept Terminal Link		
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	7.273.042	-
Công ty MBN-GMD Việt Nam		
Phải thu khách hàng	3.688.740	-
Công ty Sinokor Việt Nam		
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	685.320.731	606.054.581
Công ty cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ		
Phải thu khác	5.000.000.000	-
Cộng nợ phải thu	6.530.426.013	5.118.116.234

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2012/4

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Công ty Sinokor Việt Nam</i>		
Phải trả người bán	3.215.086	3.031.584
<i>Công ty cổ phần nước khoáng Vĩnh Hảo</i>		
Phải trả nhà cung cấp	5.867.010	-
<i>Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept Terminal Link</i>		
Mượn tiền	120.853.141.332	120.853.141.332
Vay ngắn hạn	98.101.451.182	-
<i>Công ty cổ phần hàng hóa dịch vụ Sài Gòn</i>		
Phải trả người bán	1.001.000	-
Cộng nợ phải trả	218.964.675.610	120.856.172.916

TP. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 11 năm 2012

Trương Như Nguyễn
Người lập biểu

Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng

Đỗ Văn Minh
Tổng Giám đốc