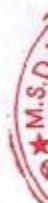


BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2 NĂM 2019
CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT



CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 06 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		730.808.006.097	822.529.612.576
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	31.759.526.173	43.070.277.429
1. Tiền	111		29.759.526.173	43.070.277.429
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		71.775.344.105	79.164.578.609
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	140.694.265.680	140.694.265.680
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2a	(68.918.921.575)	(61.529.687.071)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		573.348.503.770	652.064.198.261
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	50.172.359.708	97.208.146.474
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	40.190.587.693	42.081.563.809
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	112.075.460.000	156.345.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	380.577.606.478	365.866.998.087
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(9.667.510.109)	(9.437.510.109)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.623.982.232	1.152.441.000
1. Hàng tồn kho	141	V.8	2.623.982.232	1.152.441.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		51.300.649.817	47.078.117.277
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	1.375.527.223	1.554.297.575
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		43.273.240.707	43.892.547.350
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	6.651.881.887	1.631.272.352
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 06 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MỆ QUÝ 2 NĂM 2019**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.824.218.602.417	5.730.187.780.740
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		18.000.000.000	18.000.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	18.000.000.000	18.000.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		714.574.866.001	701.626.964.986
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	524.778.516.716	489.660.783.947
- Nguyên giá	222		770.630.252.293	705.338.518.168
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(245.851.735.577)	(215.677.734.221)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	181.898.349.026	203.471.422.418
- Nguyên giá	225		259.738.889.560	259.292.255.153
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(77.840.540.534)	(55.820.832.735)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	7.898.000.259	8.494.758.621
- Nguyên giá	228		19.462.953.294	19.462.953.294
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(11.564.953.035)	(10.968.194.673)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		21.392.644.742	61.096.896.014
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	21.392.644.742	61.096.896.014
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		5.007.303.034.641	4.884.304.774.934
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	3.533.831.388.483	3.394.681.888.483
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	1.807.852.948.941	1.807.852.948.941
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	186.457.032.000	186.457.032.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2b	(520.838.334.783)	(504.687.094.490)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		62.948.057.033	65.159.144.806
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	50.916.553.560	53.171.448.478
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14	12.031.503.473	11.987.696.328
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		6.555.026.608.514	6.552.717.393.316

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 06 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.201.567.653.317	1.282.894.763.686
I. Nợ ngắn hạn	310		725.893.019.095	813.353.689.702
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	27.506.151.005	46.085.148.472
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	207.031.018	10.737.264.845
4. Phải trả người lao động	314	V.17	4.568.489.071	12.974.485.019
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	2.576.895.928	4.375.752.294
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.19	66.749.926.306	65.620.112.498
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	519.612.139.658	587.806.307.781
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.21	60.157.517.360	59.938.481.636
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.22	44.514.868.749	25.816.137.157
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		475.674.634.222	469.541.073.984
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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	475.308.478.102	469.330.116.703
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.23	366.156.120	210.957.281
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

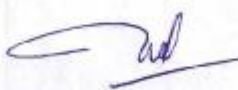
CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 06 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

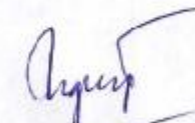
Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		5.353.458.955.197	5.269.822.629.630
I. Vốn chủ sở hữu	410		5.353.458.955.197	5.269.822.629.630
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.24	2.969.249.570.000	2.969.249.570.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.969.249.570.000	2.969.249.570.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.24	1.941.832.197.040	1.941.832.197.040
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.24	69.388.382.902	69.388.382.902
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.24	(146.268.248)	(432.264.540)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.24	72.682.100.796	72.682.100.796
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.24	69.568.035.889	69.568.035.889
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.24	230.884.936.818	147.534.607.543
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		108.940.610.751	147.534.607.543
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		121.944.326.067	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		6.555.026.608.514	6.552.717.393.316

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2019



Phạm Quang Huy
Người lập



Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng



Đỗ Văn Minh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPTĐịa chỉ: 05 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**
Quý 2 Năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	55.802.653.498	57.032.617.700	114.816.695.048	91.981.012.001
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		55.802.653.498	57.032.617.700	114.816.695.048	91.981.012.001
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	42.011.551.294	35.719.943.466	82.460.594.782	58.838.598.237
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		13.791.102.204	21.312.674.234	32.356.100.266	33.142.413.764
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	164.615.273.107	157.013.741.829	214.458.254.557	1.850.810.273.223
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	62.786.888.947	38.681.805.506	69.092.845.781	34.840.728.187
Trong đó: chi phí lãi vay	23		18.739.350.557	9.822.659.526	33.489.484.599	16.013.743.802
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	467.837.499	161.472.631	641.388.999	318.077.636
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	26.378.430.045	27.891.071.722	53.699.723.122	52.666.287.318
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		88.773.218.820	111.592.066.204	123.380.396.921	1.796.127.593.846
11. Thu nhập khác	31	VI.7	217.636.843	1.323.051.251	217.636.843	4.103.808.663
12. Chi phí khác	32	VI.8	973.468.823	235.713.566	1.484.837.951	506.094.053
13. Lợi nhuận khác	40		(755.831.980)	1.087.337.685	(1.267.201.108)	3.597.714.610
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		88.017.386.840	112.679.403.889	122.113.195.813	1.799.725.308.456
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.16	(2.039.268.637)	(6.856.198.020)	57.478.052	211.022.704.601
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.9	(2.092.806)	18.487.426	111.391.694	(1.166.826.862)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		90.058.748.283	119.517.114.483	121.944.326.067	1.589.869.430.717
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2019


 Phạm Quang Huy
 Người lập


 Nguyễn Minh Nguyệt
 Kế toán trưởng


 Đỗ Văn Minh
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPTĐịa chỉ: 06 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		122.113.195.813	1.799.725.308.456
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.10, V.11, V.12	53.165.012.972	28.855.224.661
- Các khoản dự phòng	03	V.2, V.7	24.989.510.521	14.927.740.492
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.3, VI.4	429.991.702	2.464.703.912
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3, VI.7	(204.916.002.657)	(1.837.220.640.141)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	33.489.484.599	16.013.743.802
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		29.271.192.950	24.766.081.182
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		21.023.445.950	(14.142.689.605)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.471.541.232)	(5.039.573.431)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(54.424.762.832)	(31.736.767.970)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.433.665.270	(1.503.492.607)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	V.19, V.20, VI.4	(34.023.042.388)	(15.476.663.831)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	(15.674.492.687)	(86.632.031.323)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.22	(19.895.265.200)	(6.579.815.457)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(72.760.800.169)	(136.344.953.042)
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	V.10, V.13	(108.271.126.190)	(211.809.631.886)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	V.10, VI.7	218.181.818	17.326.589.573
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.5	(63.365.460.000)	(109.330.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.5	84.635.000.000	46.765.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2	(54.324.500.000)	(76.833.533.255)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		17.036.195.437	2.021.190.288.788
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		248.775.052.579	399.394.992.918
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		124.703.343.644	2.086.703.706.138

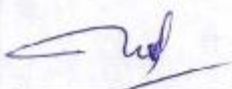
CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 06 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHI TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		352.294.033.598	253.998.301.958
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(388.012.205.384)	(176.306.659.975)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(27.428.291.615)	(10.356.196.331)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.19, V.24	-	(2.306.202.021.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(63.146.463.401)	(2.238.866.575.948)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(11.203.919.926)	(288.507.822.852)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	43.070.277.429	336.882.059.451
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(106.831.330)	269.659.328
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	31.759.526.173	48.643.895.927

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2019



Phạm Quang Huy
Người lập



Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng



Đỗ Văn Minh
Tổng Giám đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Gemadept (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

3. Ngành nghề kinh doanh

Công ty 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 Công ty bao gồm: khai thác cảng, logistics, trồng rừng và 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 Nam Hải Đình Vũ, cảng Nam Đình Vũ, cảng Dung Quất, cảng Bình Dương, Nam Hải ICD và đầu tư vào dự án cảng nước sâu Gemalink Cái Mép;
- 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; Ga 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: dự án Khu phức hợp Saigon Gem và dự án Khu phức hợp tại Viêng Chăn – Lào.

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. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Ngày 30/01/2019, Hội đồng quản trị Công ty đã ra quyết định tăng vốn điều lệ tại Công ty TNHH Cảng Phước Long nhằm mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và quyết định bảo lãnh cho việc vay vốn của Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép – Gemadept Terminal Link. Ngày 20/02/2019, Công ty đã khởi công xây dựng công trình cảng nước sâu lớn nhất Việt Nam - Cảng Gemalink tại tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

Trong kỳ, Công ty tiến hành điều chỉnh ngành nghề kinh doanh theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông ngày 16/05/2019.

Trong kỳ, Công ty tiếp tục góp vốn bổ sung vào Công ty Cổ phần Niêm Kiều Hãnh Thái Bình Dương, Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương và Công ty TNHH Cảng Phước Long, đồng thời ra quyết định chấm dứt hoạt động của Chi nhánh Gemadept Campuchia và hoàn tất việc giải thể Công ty TNHH Tin học Vĩ Tin.

6. Cấu trúc Công ty

Tại thời điểm cuối kỳ, Công ty có 18 công ty con và 10 công ty liên doanh, liên kết (tại thời điểm đầu năm Công ty có 19 công ty con và 10 công ty liên doanh, liên kết).

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****6a. Danh sách các công ty con tại thời điểm cuối kỳ**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ	Lô CA1, Khu công nghiệp Nam Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, Hải Phòng, Việt Nam	60,00%	60,00%	60,00%
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	Km số 6 Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng, Việt Nam	84,66%	84,66%	84,66%
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	201 Ngô Quyền, Phường Máy Chai, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam	99,98%	99,98%	99,98%
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	Lô CN3, Khu công nghiệp MP Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng, VN	65,00%	65,00%	65,00%
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	Bến số 1 – Cảng tổng hợp Dung Quất, Xã Bình Thuận, Huyện Bình Sơn, Tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam	80,40%	80,40%	80,40%
Công ty TNHH Cảng Phước Long	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ ⁽¹⁾	Khu phố 7, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	46,00%	46,00%	54,00%
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty TNHH ISS – Gemadept	45 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương	61 đường 468, Phường Toul Tumpoung 2, Quận Chamkarmon, TP. Phnom Penh, Campuchia	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương	18B đường 500, Phường Phsar Deum Thkov, Quận Chamkarmon, TP. Phnom Penh, Campuchia	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hãnh Thái Bình Dương	947 Thôn Por Prok Khang Tbong, Phường Kar Karb, Quận Po Sen Chey, Phnom Penh, Campuchia	100%	100%	100%
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept	147 Nguyễn Thái Bình, Phường 3, TP. Tân An, Tỉnh Long An, Việt Nam	50,00%	50,00%	50,00%
Công ty Cổ phần Gemadept Vũng Tàu	1/1A Phạm Hồng Thái, Phường 7, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam	70,00%	70,00%	70,00%
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Nhơn Hội	98 Phạm Hùng, Phường Lý Thường Kiệt, TP. Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam	53,20%	53,20%	53,20%

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- o) Công ty nắm quyền kiểm soát Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ do được sự ủy quyền của một số cổ đông để đạt tỷ lệ quyền biểu quyết trong các cuộc họp Đại hội đồng cổ đông là 54%.

6b. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm cuối kỳ

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	Khu vực Cái Mép, Xã Phước Hòa, Huyện Tân Thành, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam	41,67%	41,67%	41,67%
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn	30 Phan Thúc Duyệt, Phường 4, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	32,25%	32,25%	32,25%
Công ty TNHH CJ Gemadept Logistics Holdings	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	49,10%	49,10%	49,10%
Công ty TNHH CJ Gemadept Shipping Holdings	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	51,00%	51,00%	50,00%
Công ty TNHH Tiếp vận “K” Line – Gemadept	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	50,00%	50,00%	50,00%
Công ty TNHH Golden Globe	Bản Sibunhuong, Quận Chanthabouly, Thủ đô Vientiane, Lào	40,00%	40,00%	40,00%
Công ty TNHH Thương mại Quả Cầu Vàng	117 Lê Lợi, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	45,00%	45,00%	45,00%
Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm	267 Quang Trung, Phường Quang Trung, Quận Hà Đông, TP. Hà Nội, Việt Nam	26,56%	26,56%	26,56%
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm	Cầu Tum, Khu phố Hải Tân, Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam	40,00%	40,00%	40,00%
Công ty Cổ phần Thương cảng Vũng Tàu	973 đường 30/4, Phường 11, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam	26,78%	26,78%	26,78%

6c. Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Vận tải Thái Bình Dương	Lầu 15, số 35 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
Chi nhánh Đà Nẵng	39 Quang Trung, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam
Chi nhánh Cần Thơ	80-82-84 Lê Hồng Phong, Phường Bình Thủy, Quận Bình Thủy, TP. Cần Thơ, Việt Nam
Chi nhánh Vũng Tàu	1/1A Phạm Hồng Thái, Phường 7, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam
Chi nhánh Campuchia	18B, Đường 500, Khu phố 1, Phường Phsar Doeumthkov, Quận Chamkarmon, TP. Phnom Penh, Campuchia

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 184 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 169 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Quý 2 năm 2019 bắt đầu từ ngày 01 tháng 04 và kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019.

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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Phương Đông (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Phương Đông (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định như sau:

- Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.

- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết

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

Ghi nhận ban đầu

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

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

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Hàng tồn kho bao gồm nhiên liệu và hàng hóa. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là chi phí bảo hiểm, chi phí lãi thuê tài chính container ... Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm phát sinh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo thời gian của hợp đồng bảo hiểm.

Chi phí lãi thuê tài chính container

Chi phí lãi thuê tài chính container được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 06 năm.

8. Tài sản thuê hoạt động

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.

9. 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 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của thiết bị và phương tiện vận tải không quá 06 năm.

11. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

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,... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của chương trình phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Chương trình phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 03 – 08 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY ME QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

14. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính 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 với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty chủ yếu liên quan đến những tổn thất phải bồi thường trong quá trình vận chuyển.

15. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp 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 hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. 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 của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

16. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản 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 tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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.

19. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

20. 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 hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả 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 kỳ kế toán 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 kết thúc kỳ kế toán 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 kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

21. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2.615.864.788	2.515.324.364
Tiền gửi ngân hàng	24.451.592.123	40.554.953.065
Tiền đang chuyển	2.692.069.262	-
Các khoản tương đương tiền	2.000.000.000	-
Cộng	<u>31.759.526.173</u>	<u>43.070.277.429</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Chứng khoán kinh doanh

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>
Cổ phiếu						
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc Dân	94.971.030.000	56.818.947.455	(38.152.082.545)	94.971.030.000	62.645.063.159	(32.325.966.841)
Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức	31.488.264.362	14.956.109.200	(16.532.155.162)	31.488.264.362	16.519.218.000	(14.969.046.362)
Công ty Cổ phần Khoáng sản Mangan	14.234.321.100	-	(14.234.321.100)	14.234.321.100	-	(14.234.321.100)
Các cổ phiếu khác	650.218	339.800	(362.768)	650.218	365.900	(352.768)
Cộng	<u>140.694.265.680</u>	<u>71.775.396.455</u>	<u>(68.918.921.575)</u>	<u>140.694.265.680</u>	<u>79.164.647.059</u>	<u>(61.529.687.071)</u>

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	(61.529.687.071)	(74.153.531.152)
Dự phòng trong kỳ	(7.389.234.504)	3.689.740.500
Số cuối kỳ	<u>(68.918.921.575)</u>	<u>(70.463.790.652)</u>

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Đầu tư vào công ty con	<u>3.533.831.388.483</u>	<u>(394.654.681.200)</u>	<u>3.394.681.888.483</u>	<u>(373.669.542.700)</u>
Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương	821.547.894.800	(106.596.850.142)	821.547.894.800	(86.537.815.310)
Công ty Cổ phần Hòa Ngọc Thái Bình Dương	586.721.892.380	(161.748.608.601)	586.721.892.380	(158.712.498.700)
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	424.383.000.000	-	424.383.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Định Vũ	360.000.000.000	-	360.000.000.000	(31.017.920.515)
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Định Vũ	338.625.450.000	-	338.625.450.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY ME QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hân Thái Bình Dương ⁽ⁱ⁾	298.042.195.550	(116.768.742.486)	258.592.695.550	(81.556.853.689)
Công ty TNHH Cảng Phước Long ⁽ⁱ⁾	300.000.000.000	-	200.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương ⁽ⁱ⁾	86.500.000.000	(9.525.160.907)	85.800.000.000	(9.460.093.395)
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	78.000.000.000	(15.319.064)	78.000.000.000	(5.384.361.091)
Công ty Cổ phần Gemadept Vũng Tàu	67.200.000.000	-	67.200.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept	60.000.000.000	-	60.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	41.730.000.000	-	41.730.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M	35.000.000.000	-	35.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ	27.600.000.000	-	27.600.000.000	-
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương	3.500.000.000	-	3.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Nhơn Hội	2.343.651.753	-	2.343.651.753	-
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Các công ty con khác ⁽ⁱⁱⁱ⁾	1.637.304.000	-	2.637.304.000	(1.000.000.000)
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1.807.852.948.941	(118.495.362.438)	1.807.852.948.941	(121.603.440.229)
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	834.150.000.000	(86.624.300.583)	834.150.000.000	(80.767.976.488)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn	393.773.440.000	-	393.773.440.000	-
Công ty TNHH CJ Gemadept Logistics Holdings	131.555.876.205	-	131.555.876.205	-
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept	108.001.500.000	-	108.001.500.000	-
Công ty TNHH CJ Gemadept Shipping Holdings	104.620.023.000	(2.179.339.186)	104.620.023.000	(11.712.456.929)
Công ty TNHH Golden Globe	94.992.157.496	(707.180.976)	94.992.157.496	(626.134.604)
Công ty TNHH Thương mại Quả Cầu Vàng	62.538.064.097	-	62.538.064.097	-
Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm	49.825.280.000	(10.229.933.550)	49.825.280.000	(9.742.264.065)
Các công ty liên kết khác	28.396.608.143	(18.754.608.143)	28.396.608.143	(18.754.608.143)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	186.457.032.000	(7.688.291.145)	186.457.032.000	(9.414.111.561)

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam	165.581.032.000	-	165.581.032.000	-
Công ty Cổ phần Chứng khoán Công nghiệp Việt Nam ⁽ⁱⁱ⁾	15.876.000.000	(4.511.430.000)	15.876.000.000	(6.246.822.728)
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Trí Tuệ Việt Nam	5.000.000.000	(3.176.861.145)	5.000.000.000	(3.167.288.833)
Cộng	5.528.141.369.424	(520.838.334.783)	5.388.991.869.424	(504.687.094.490)

⁽ⁱ⁾ Tăng do góp vốn bổ sung.⁽ⁱⁱ⁾ Công ty Cổ phần Chứng khoán Công nghiệp Việt Nam đang hoàn tất các thủ tục giải thể.⁽ⁱⁱⁱ⁾ Giảm do giải thể Công ty TNHH Tin học Vĩ Tin.*Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	(504.687.094.490)	(474.089.068.995)
Hoàn nhập/ (dự phòng) trong kỳ	(17.151.240.293)	(18.246.539.197)
Xóa dự phòng do giải thể công ty con	1.000.000.000	15.207.300.000
Số cuối kỳ	(520.838.334.783)	(477.128.308.192)

2c. Giao dịch với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết

Trong kỳ, Công ty phát sinh các giao dịch trọng yếu với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải		
Vay	38.500.000.000	-
Lãi vay	2.455.120.548	-
Chi hộ	32.859.268	-
Cổ tức được chia	-	27.994.400.000
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ		
Doanh thu cho thuê tài sản	5.047.410.500	1.952.941.071
Vay	67.000.000.000	-
Lãi vay	4.722.756.164	-
Chi hộ	4.271.965	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ		
Doanh thu cho thuê tài sản	6.412.903.225	1.752.862.258
Chi phí dịch vụ	15.120.000	-
Chi phí khác	907.202.435	-
Vay	75.000.000.000	17.000.000.000
Lãi vay	810.082.191	547.730.973
Lãi cho vay	33.657.534	-
Chi hộ	71.763.975	-
Cổ tức được chia	54.857.322.900	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Cảng Phước Long		
Doanh thu cho thuê tài sản	11.102.727.270	13.750.029.325
Cho vay	37.500.000.000	94.000.000.000
Lãi cho vay	401.621.919	1.181.253.575
Chi hộ	194.166.664	85.806.006
Góp vốn	100.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hành Thái Bình Dương		
Góp vốn	39.449.500.000	38.597.000.000
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương		
Góp vốn	700.000.000	1.400.000.000
Chi hộ	123.325.638	201.962.899
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải		
Doanh thu cho thuê tài sản	2.929.090.909	840.000.000
Cho vay	-	7.000.000.000
Lãi cho vay	3.411.726.027	3.401.108.067
Chi hộ	11.606.706	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept		
Chi hộ	228.216.000	-
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất		
Doanh thu dịch vụ	317.454.546	317.454.545
Chi phí dịch vụ	31.040.070	15.111.407
Chi hộ	-	635.803.143
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M		
Lợi nhuận được chia	76.016.849.314	7.000.000.000
Vay	19.000.000.000	1.000.000.000
Lãi vay	13.888.889	8.493.150
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ		
Doanh thu cho thuê tài sản	2.160.000.000	2.160.000.000
Cổ tức được chia	-	5.520.000.000
Vay	8.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương		
Vay	1.600.000.000	5.000.000.000
Lãi vay	170.520.548	246.575.342

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương		
Doanh thu dịch vụ	2.528.573.822	32.185.775
Doanh thu thanh lý tài sản	-	305.000.000
Chi phí dịch vụ	46.915.605	240.084.687
Chi hộ	12.871.954	-
Công ty TNHH ISS - Gemadept		
Doanh thu dịch vụ	-	7.983.500
Công ty TNHH Dịch vụ Tín học Vĩ Tin		
Chi phí dịch vụ	-	945.000.000
Chi hộ	-	1.008.395.280
Thu hồi vốn góp	117.163.257	-
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link		
Doanh thu cho thuê văn phòng	132.701.962	132.000.000
Lãi vay	328.142.924	639.917.450
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn		
Cổ tức được chia	68.234.068.000	55.324.920.000
Vay	50.000.000.000	80.000.000.000
Lãi vay	2.386.574.562	804.821.918
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line - Gemadept		
Doanh thu dịch vụ	190.900.982	154.820.000
Góp vốn	-	36.649.000.000
Vay	-	15.000.000.000
Lãi vay	-	174.246.575
Công ty Cổ phần Thương cảng Vũng Tàu		
Cổ tức được chia	674.940.000	1.157.040.000
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm		
Cho vay	180.000.000	330.000.000
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept		
Doanh thu dịch vụ	3.764.779.505	75.035.026
Doanh thu cho thuê tài sản	2.188.353.404	1.725.545.455
Chi phí dịch vụ	1.582.892.025	-
Cho vay	-	5.000.000.000
Lãi cho vay	-	299.916.438
Chi hộ	1.094.715.828	945.464.275
Thu hộ	8.090.124.599	18.789.513.916
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng		
Doanh thu cho thuê tài sản	3.073.090.909	3.253.090.909
Chi phí dịch vụ	-	-
Chi hộ	21.662.046	33.825.631

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Mekong Logistics		
Cho vay	-	3.000.000.000
Lãi cho vay	282.849.316	70.767.123
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept		
Doanh thu dịch vụ, cho thuê tài sản	40.996.359.050	29.844.047.594
Chi phí dịch vụ	-	157.905.136
Thu hộ	17.729.328.949	30.333.981.798
Chi hộ	13.947.984.466	2.151.113.615
Công ty TNHH CJ Gemadept Logistics Holdings		
Cho vay	6.000.000.000	-
Lãi cho vay	184.986.302	-
Công ty TNHH CJ Gemadept Shipping Holdings		
Cho vay	2.785.460.000	-
Lãi cho vay	46.258.709	-
3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	32.093.698.937	53.752.411.415
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept	14.254.938.470	20.662.956.601
Công ty TNHH Cảng Phước Long	-	11.419.893.476
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	6.401.139.914	6.403.258.406
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	2.209.600.000	4.130.800.000
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	3.367.058.909	3.691.392.506
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ	712.800.000	2.336.800.000
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	4.019.479.452	2.156.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Nam Định Vũ	-	1.538.407.200
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Định Vũ	954.082.192	1.412.903.226
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	174.600.000	-
Phải thu các khách hàng khác	18.078.660.771	43.455.735.059
Công ty TNHH Hyosung Việt Nam	-	16.806.567.523
Các khách hàng khác	18.078.660.771	26.649.167.536
Cộng	50.172.359.708	97.208.146.474
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Bông Sen Vàng	26.080.800.000	26.080.800.000
Công ty Cổ phần Hàng hải Ngân Hà	10.783.853.004	10.783.853.004
Các nhà cung cấp khác	3.325.934.689	5.216.910.805
Cộng	40.190.587.693	42.081.563.809

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****5. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Cho các bên liên quan vay</i>	101.075.460.000	145.345.000.000
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	86.000.000.000	86.000.000.000
Công ty TNHH Cảng Phước Long	-	30.000.000.000
Công ty Cổ phần Nam Hải Đình Vũ	-	15.000.000.000
Công ty Cổ phần Mekong Logistics	-	8.000.000.000
Công ty TNHH CJ Gemadept Logistics Holdings	10.000.000.000	4.000.000.000
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm	2.290.000.000	2.110.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Tin Học Vì Tín	-	235.000.000
Công ty TNHH CJ Gemadept Shipping Holdings	2.785.460.000	-
<i>Cho tổ chức khác vay</i>	11.000.000.000	11.000.000.000
Cộng	112.075.460.000	156.345.000.000

6. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác**6a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	292.195.961.905	290.666.367.914
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương – Chi hộ	86.169.890.925	85.632.602.850
Công ty TNHH Cảng Phước Long – Chi hộ, lợi nhuận được chia, lãi cho vay	49.945.898.223	82.396.026.076
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất – Cổ tức	37.000.000.000	38.800.000.000
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept – Lợi nhuận được chia, nhờ thu hộ	18.918.962.062	31.478.017.357
Công ty TNHH Golden Globe – Chi hộ	26.200.245.750	26.036.881.500
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng – Chi hộ, lợi nhuận được chia	3.092.203.856	9.132.443.155
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương – Lợi nhuận được chia, chi hộ	8.012.871.954	8.000.000.000
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải – Chi hộ, lãi cho vay	5.165.550.889	3.456.724.105
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M – Lợi nhuận được chia	-	1.983.150.686
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Điện lực – Cổ tức	-	1.072.446.000
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương – Chi hộ	889.369.786	773.782.948
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept – Chi hộ	556.981.000	556.981.000
Công ty TNHH Dịch vụ Tin học Vì Tín – Chi hộ	-	424.500.451
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept – Chi hộ, lợi nhuận được chia, lãi cho vay	579.715.409	327.961.655

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY ME QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Mekong Logistics – Lãi cho vay	139.835.617	82.328.766
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ – Chi hộ	-	4.271.965
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ – Cổ tức	54.857.322.900	1.367.178
Các bên liên quan khác	667.113.534	506.882.222
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	88.381.644.573	75.200.630.173
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
Tạm ứng	29.936.334.077	31.562.880.969
Các khoản chi hộ để thực hiện dịch vụ đại lý	13.563.145.597	2.722.178.104
Các khoản đặt cọc ngắn hạn	5.901.455.618	6.389.443.118
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	19.980.709.281	15.526.127.982
Cộng	380.577.606.478	365.866.998.087

6b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Mặt Trời 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	18.000.000.000	-	18.000.000.000	-

7. Nợ xấu

	<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Số đầu năm</u>	
		<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị đã lập dự phòng</u>		<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị đã lập dự phòng</u>
Các bên liên quan		2.496.882.222	(2.496.882.222)		2.266.882.222	(2.266.882.222)
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm – Cho vay và lãi vay		2.496.882.222	(2.496.882.222)		2.266.882.222	(2.266.882.222)
Các tổ chức và cá nhân khác		7.170.627.887	(7.170.627.887)		7.170.627.887	(7.170.627.887)
Bà Nguyễn Thị Hồng Linh – Phải thu về kinh doanh chứng khoán	Trên 03 năm	3.000.000.000	(3.000.000.000)	Trên 03 năm	3.000.000.000	(3.000.000.000)
Pereux Container Lines Pte. Ltd – Phải thu tiền bán hàng	Trên 03 năm	2.792.724.771	(2.792.724.771)	Trên 03 năm	2.792.724.771	(2.792.724.771)
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	Trên 03 năm	1.377.903.116	(1.377.903.116)	Trên 03 năm	1.377.903.116	(1.377.903.116)
Cộng		9.667.510.109	(9.667.510.109)		9.437.510.109	(9.437.510.109)

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:*

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	(9.437.510.109)	(153.153.951.083)
Trích lập dự phòng bổ sung	(230.000.000)	(370.941.795)
Xóa nợ	-	142.830.510.867
Số cuối kỳ	(9.667.510.109)	(10.694.382.011)

8. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Nhiên liệu trên tàu	865.491.026	-	1.152.441.000	-
Nguyên vật liệu	1.045.951.894	-	-	-
Hàng hóa	712.539.312	-	-	-
Cộng	2.623.982.232	-	1.152.441.000	-

9. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn**9a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo hiểm	1.078.227.449	1.358.469.357
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	297.299.774	195.828.218
Cộng	1.375.527.223	1.554.297.575

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi thuê tài chính container	44.308.089.797	49.467.126.156
Các chi phí trả trước dài hạn khác	6.608.463.763	3.704.322.322
Cộng	50.916.553.560	53.171.448.478

10. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
	Nguyên giá				
Số đầu năm	6.051.904.132	4.474.472.564	685.343.582.031	9.468.559.441	705.338.518.168
Tăng trong kỳ	-	207.318.438	65.381.249.092	77.712.050	65.666.279.580
Giảm trong kỳ	-	-	(374.545.455)	-	(374.545.455)
Số cuối kỳ	6.051.904.132	4.681.791.002	750.350.285.668	9.546.271.491	770.630.252.293
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	6.051.904.132	4.405.792.263	199.352.046.858	5.867.990.968	215.677.734.221
Tăng trong kỳ	-	25.002.178	30.107.864.868	415.679.765	30.548.546.811
Giảm trong kỳ	-	-	(374.545.455)	-	(374.545.455)
Số cuối kỳ	6.051.904.132	4.430.794.441	229.085.366.271	6.283.670.733	245.851.735.577
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	-	68.680.301	485.991.535.173	3.600.568.473	489.660.783.947
Số cuối kỳ	-	250.996.561	521.264.919.397	3.262.600.758	524.778.516.716

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là **380.854.077.668 VND** đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình, Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam – Chi nhánh 1 và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh.

11. Tài sản cố định thuê tài chính

	Thiết bị và phương tiện vận tải
Nguyên giá	
Số đầu năm	259.292.255.153
Thuê tài chính tăng trong kỳ	446.634.407
Số cuối kỳ	259.738.889.560
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	55.820.832.735
Khấu hao trong kỳ	22.019.707.799
Số cuối kỳ	77.840.540.534
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	203.471.422.418
Số cuối kỳ	181.898.349.026

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.271.530.010	18.191.423.284	19.462.953.294
Số cuối kỳ	1.271.530.010	18.191.423.284	19.462.953.294
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	10.968.194.673	10.968.194.673
Khấu hao trong kỳ	-	596.758.362	596.758.362
Số cuối kỳ	-	11.564.953.035	11.564.953.035
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	1.271.530.010	7.223.228.611	8.494.758.621
Số cuối kỳ	1.271.530.010	6.626.470.249	7.898.000.259

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí mua sắm tài sản cố định. Chi tiết phát sinh trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Chi phí mua cầu, xe nâng, sà lan	56.679.122.572	24.594.406.458	(65.433.634.230)	15.839.894.800
Phần mềm ORC	1.355.175.442	-	-	1.355.175.442
Phần mềm HR	2.585.688.000	658.066.500	-	3.243.754.500

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY ME QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Phần mềm E – Office	476.910.000	476.910.000	-	953.820.000
Cộng	61.096.896.014	25.729.382.958	(65.433.634.230)	21.392.644.742

14. 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. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20%.

Chi tiết phát sinh trong kỳ như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu kỳ	11.987.696.328	11.730.007.241
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ	43.807.145	123.690.761
Số cuối kỳ	12.031.503.473	11.853.698.002

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>1.747.073.620</i>	<i>14.414.837.185</i>
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept	55.047.392	12.981.527.205
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	1.689.701.228	1.423.841.601
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	2.325.000	9.468.379
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>25.759.077.385</i>	<i>31.670.311.287</i>
Công ty Cổ phần Unico Vina	-	15.513.474.880
Intermodal Investment Fund IV LLC	1.773.441.709	2.368.900.982
Các nhà cung cấp khác	23.985.635.676	13.787.935.425
Cộng	27.506.151.005	46.085.148.472

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**16a. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước phát sinh tại Việt Nam**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Phải thu
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	5.155.481.898	10.461.532.737	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.182.731.585	-	1.317.603.949
Thuế nhà thầu	193.708.960	-	262.458.556	-
Các loại thuế khác	-	313.668.404	-	313.668.403
Cộng	193.708.960	6.651.881.887	10.723.991.293	1.631.272.352

Thuế giá trị gia tăng

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****16b. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước phát sinh tại Campuchia**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Phải thu
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.322.058	-	13.273.552	-
Cộng	13.322.058	-	13.273.552	-

17. Phải trả người lao động

Tiền lương và các khoản khác phải trả công nhân viên

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả bên liên quan</i>	-	497.616.332
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link – Chi phí lãi vay	-	497.616.332
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	2.576.895.928	3.878.135.962
Chi phí lãi vay	1.006.317.234	926.043.622
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.570.578.694	2.952.092.340
Cộng	2.576.895.928	4.375.752.294

19. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	9.942.698.523	12.903.453.387
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept – Thu hộ	4.418.387.484	5.117.063.590
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept – Thu hộ	2.201.428.025	2.295.405.974
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept – Thu hộ và phải trả khác	1.677.414.393	1.677.414.393
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ – Các khoản thu hộ và chi phí lãi vay	-	1.282.476.036
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng – Các khoản thu hộ và phải trả khác	321.868.893	1.066.094.645
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ – Chi phí lãi vay	297.945.205	566.654.795
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hãnh Thái Bình Dương – Nhờ chi hộ	566.531.235	566.531.235
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải – Chi phí lãi vay	459.123.288	259.508.219
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept – Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng	-	72.304.500
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	56.807.227.783	52.716.659.111
Các khoản thu hộ để thực hiện dịch vụ đại lý	4.741.685.514	262.047.160
Các khoản nhận đặt cọc ngắn hạn	675.241.227	603.148.840
Cổ tức phải trả	137.782.125	137.782.125
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	51.252.518.917	51.713.680.986
Cộng	66.749.926.306	65.620.112.498

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****20. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn****20a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan	357.100.000.000	448.775.223.876
Vay Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link ⁽ⁱ⁾	-	220.320.963.876
Vay Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ ⁽ⁱ⁾	185.000.000.000	118.000.000.000
Vay Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn ⁽ⁱ⁾	-	53.454.260.000
Vay Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải ⁽ⁱ⁾	87.000.000.000	48.500.000.000
Vay Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương ⁽ⁱ⁾	6.100.000.000	8.500.000.000
Vay Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ ⁽ⁱ⁾	60.000.000.000	-
Vay Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp VNM ⁽ⁱ⁾	19.000.000.000	-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức khác	162.512.139.658	139.031.083.905
Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh 1 TP. Hồ Chí Minh ⁽ⁱⁱ⁾	36.849.768.797	27.163.172.621
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	69.306.929.222	55.962.938.572
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	56.355.441.639	55.904.972.712
Cộng	519.612.139.658	587.806.307.781

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

⁽ⁱ⁾ Khoản vay các bên liên quan theo lãi suất cố định được quy định cụ thể trong từng hợp đồng.⁽ⁱⁱ⁾ Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh 1 TP. Hồ Chí Minh để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền tài sản phát sinh từ các hợp đồng mà Công ty đã ký trước và sau thời điểm ký hợp đồng tín dụng.**20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	297.384.015.263	264.457.549.999
Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình	203.976.080.713	184.457.549.999
Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu – Chi nhánh Sài Gòn	70.000.000.000	80.000.000.000
Vay dài hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Tp.HCM	23.407.934.550	-
Nợ thuê tài chính	177.924.462.839	204.872.566.704
Thuê tài chính Trac Container Ltd.	143.272.703.818	159.396.923.957
Thuê tài chính Intermodal Investment Fund IV LLC	34.651.759.021	45.475.642.747
Cộng	475.308.478.102	469.330.116.703

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

20c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

21. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Dự phòng các khoản phải trả chủ yếu liên quan đến những tổn thất phải bồi thường trong quá trình vận chuyển.

22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng phúc lợi của Công ty bao gồm: quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi và Quỹ Hội đồng quản trị.

23. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả chủ yếu là khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của khoản mục tiền và các khoản phải thu. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả là 20%.

Chi tiết phát sinh như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	210.957.281	1.347.905.488
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh và giảm khác	155.198.839	(1.043.136.101)
Số cuối năm	366.156.120	304.769.387

24. Vốn chủ sở hữu

24a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Số đầu năm	Tăng/ (giảm) trong kỳ	Số cuối kỳ
Vốn góp của chủ sở hữu	2.969.249.570.000	-	2.969.249.570.000
Thặng dư vốn cổ phần	1.941.832.197.040	-	1.941.832.197.040
Vốn khác của chủ sở hữu	69.388.382.902	-	69.388.382.902
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(432.264.540)	285.996.292	(146.268.248)
Quỹ đầu tư phát triển	72.682.100.796	-	72.682.100.796
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	69.568.035.889	-	69.568.035.889
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	147.534.607.543	83.350.329.275	230.884.936.818
Tổng cộng	5.269.822.629.630	83.636.325.567	5.353.458.955.197

24b. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	296.924.957	296.924.957
- Cổ phiếu phổ thông	296.924.957	296.924.957
- 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	296.924.957	296.924.957
- Cổ phiếu phổ thông	296.924.957	296.924.957
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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****1a. Tổng doanh thu**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động logistics	114.088.550.649	89.860.611.613
Doanh thu cho thuê văn phòng	728.144.399	2.120.400.388
Cộng	114.816.695.048	91.981.012.001

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan được trình bày ở thuyết minh số V.2c.

2. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hoạt động logistics.

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	25.205.372	11.517.289.449
Lãi tiền cho vay	4.797.483.368	5.392.442.463
Lãi hoạt động đầu tư chứng khoán	3.330.879.855	1.998.292.500
Lãi chuyển nhượng các khoản đầu tư	-	1.731.957.209.714
Cổ tức, lợi nhuận được chia	199.900.337.471	97.166.477.283
Lãi chênh lệch tỷ giá	5.604.205.183	2.778.561.814
Doanh thu tài chính khác	800.143.308	-
Cộng	214.458.254.557	1.850.810.273.223

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	33.489.484.599	16.013.743.802
Lỗ chênh lệch tỷ giá	11.034.196.885	4.244.575.505
Dự phòng (hoàn nhập) các khoản đầu tư tài chính	24.540.474.796	14.556.798.697
Chi phí tài chính khác	28.689.501	25.610.183
Cộng	69.092.845.781	34.840.728.187

5. Chi phí bán hàng

Chi phí hoa hồng môi giới, chi phí khác cho hoạt động bán hàng.

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	28.860.717.082	20.959.046.153
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	571.504.424	279.514.247
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.409.922.687	2.854.259.773
Chi phí dự phòng (hoàn nhập) phải thu khó đòi	230.000.000	370.941.795
Chi phí thuê văn phòng	9.124.818.841	10.483.638.806

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Các chi phí khác	12.502.760.088	17.718.886.544
Cộng	53.699.723.122	52.666.287.318
7. Thu nhập khác	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý tài sản cố định	217.636.843	706.218.181
Các khoản thu nhập khác	-	3.397.590.482
Cộng	217.636.843	4.103.808.663
8. Chi phí khác	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Các khoản chi phí khác	1.484.837.951	506.094.053
Cộng	1.484.837.951	506.094.053
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.251.228.559	6.236.704.545
Chi phí nhân công	35.803.816.148	23.880.229.191
Chi phí khấu hao tài sản cố định	53.165.012.972	28.855.224.661
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.777.345.340	30.207.753.274
Chi phí khác	11.804.303.884	22.643.051.520
Cộng	136.801.706.903	111.822.963.191

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

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

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

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

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác và không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	5.152.448.000	4.139.655.000
Thu nhập khác	189.317.646	189.317.646
Cộng	5.341.765.646	4.328.972.646

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

1b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương	Công ty con
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương	Công ty con
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	Công ty con
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ	Công ty con
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	Công ty con
Công ty TNHH Cảng Phước Long	Công ty con
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hân Thái Bình Dương	Công ty con
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương	Công ty con
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	Công ty con
Công ty Cổ phần Gemadept Vũng Tàu	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept	Công ty con
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	Công ty con
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M	Công ty con
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ	Công ty con
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương	Công ty con
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Nhơn Hội	Công ty con
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	Công ty con
Công ty TNHH ISS – Gemadept	Công ty con
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Công ty TNHH Tiếp vận “K” Line – Gemadept	Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Công ty TNHH CJ Gemadept Shipping Holdings	Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn	Công ty liên kết
Công ty TNHH CJ Gemadept Logistics Holdings	Công ty liên kết
Công ty TNHH Golden Globe	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Thương cảng Vũng Tàu	Công ty liên kết
Công ty TNHH Thương mại Quả Cầu Vàng	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm	Công ty liên kết
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	Công ty con của Công ty liên kết
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	Công ty con của Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Mekong Logistics	Công ty con của Công ty liên kết
Gemadept Shipping Singapore Pte. Ltd.	Công ty con của Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Gemadept (Malaysia) Sdn. Bhd.	Công ty con của Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept	Công ty con của Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Điện lực	Công ty liên kết của công ty liên kết

Giao dịch với các bên liên quan khác

Giao dịch trọng yếu với các bên liên quan khác được trình bày tại thuyết minh số V.2c.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.5, V.6, V.15, V.18, V.19 và V.20.

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ QUÝ 2 NĂM 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế

	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>Quý 2 năm 2018</u>	<u>Chênh lệch giảm</u>
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	90.058.748.283	119.517.114.483	(29.458.366.200)

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 2 năm 2019 đạt hơn 90 tỷ đồng, giảm 29,4 tỷ đồng so với quý 2 năm 2018. Nguyên nhân chủ yếu do:

- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh giảm 8,1 tỷ đồng, chủ yếu do Công ty đầu tư mua sắm thêm tài sản cho hoạt động kinh doanh khai thác cảng và logistics nên chi phí khấu hao tài sản cố định tăng;
- Lợi nhuận từ hoạt động tài chính giảm 16,5 tỷ đồng, chủ yếu do chi phí lãi vay tăng từ việc đầu tư mua sắm thêm tài sản cho hoạt động kinh doanh khai thác cảng và logistics và lỗ chênh lệch tỷ giá tăng;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng gần 4,8 tỷ đồng so với cùng kỳ.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2019

Phạm Quang Huy
Người lập

Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng



Đỗ Văn Minh
Tổng Giám đốc