

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

7 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH

KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 7 năm 2021	2 - 5
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 7 tháng đầu năm 2021	6
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 7 tháng đầu năm 2021	7 - 8
5. Thuyết minh Báo cáo tài chính 7 tháng đầu năm 2021	9 - 37



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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 7 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		987.224.404.979	834.567.079.720
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	151.499.291.846	132.869.013.421
1. Tiền	111		71.499.291.846	132.869.013.421
2. Các khoản tương đương tiền	112		80.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		23.983.323.202	20.069.386.765
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	45.723.235.680	49.252.233.353
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2a	(22.739.912.478)	(30.182.846.588)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.000.000.000	1.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		772.273.468.465	641.106.458.381
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	66.165.068.377	31.079.361.166
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	40.821.149.552	38.772.693.831
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	134.823.500.000	103.530.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	540.134.432.169	477.109.654.576
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(9.670.681.633)	(9.385.251.192)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		6.341.575.504	5.649.776.679
1. Hàng tồn kho	141	V.8	6.341.575.504	5.649.776.679
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		33.126.745.962	34.872.444.474
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	4.521.480.939	2.587.410.669
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		27.804.133.614	31.071.820.041
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	801.131.409	1.213.213.764
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 MẸ 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**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		5.441.649.847.509	5.526.349.308.630
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		22.943.705.713	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	22.943.705.713	18.000.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		572.128.977.070	607.546.079.344
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	467.450.423.800	484.512.507.973
- Nguyên giá	222		827.577.855.179	819.370.836.130
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(360.127.431.379)	(334.858.328.157)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	97.315.671.287	116.925.846.196
- Nguyên giá	225		236.933.182.614	247.772.204.488
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(139.617.511.327)	(130.846.358.292)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	7.362.881.983	6.107.725.175
- Nguyên giá	228		21.847.503.294	19.462.953.294
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(14.484.621.311)	(13.355.228.119)
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		44.905.618.395	34.282.664.039
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	44.905.618.395	34.282.664.039
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4.778.382.594.853	4.837.490.148.734
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	3.661.897.015.710	3.631.808.765.710
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	1.816.684.673.941	1.816.684.673.941
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	5.000.599.762	36.715.908.411
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2b	(705.199.694.560)	(647.719.199.328)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		23.288.951.478	29.030.416.513
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	23.146.277.573	28.924.757.955
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14	142.673.905	105.658.558
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		6.428.874.252.488	6.360.916.388.350

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		878.913.064.209	1.023.270.783.077
I. Nợ ngắn hạn	310		648.885.816.845	730.471.660.165
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	22.605.752.620	15.735.251.034
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	350.546.653	171.244.533
4. Phải trả người lao động	314	V.17	7.928.322.528	12.453.462.368
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	2.377.624.951	5.559.648.928
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		2.110.344.220	1.406.668.824
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	121.915.840.248	96.632.552.639
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	454.290.002.221	561.470.977.421
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1.752.276.539	1.752.276.539
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	35.555.106.865	35.289.577.879
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		230.027.247.364	292.799.122.912
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	230.027.247.364	292.799.122.912
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

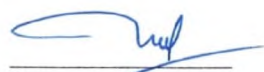
CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**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		5.549.961.188.279	5.337.645.605.273
I. Vốn chủ sở hữu	410		5.549.961.188.279	5.337.645.605.273
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22a	3.013.779.570.000	3.013.779.570.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3.013.779.570.000	3.013.779.570.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.22a	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.22a	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.22a	(491.394.316)	(459.758.150)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.22a	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.22a	69.568.035.889	69.568.035.889
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.22a	383.202.295.968	170.855.076.796
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	V.22a	141.180.518.038	170.855.076.796
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b	V.22a	242.021.777.930	-
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		6.428.874.252.488	6.360.916.388.350

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2021



Phạm Quang Huy
Người lập



Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình
Tổng Giám đốc

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

7 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	148.517.686.449	198.479.927.002
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		148.517.686.449	198.479.927.002
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	87.713.742.635	94.390.538.169
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		60.803.943.814	104.089.388.833
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	324.610.678.945	350.552.949.712
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	83.428.949.398	121.679.178.931
Trong đó: chi phí lãi vay	23		32.065.595.142	43.810.137.945
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	2.374.262.715	369.126.515
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	67.864.566.223	61.364.885.279
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		231.746.844.423	271.229.147.820
11. Thu nhập khác	31	VI.7	11.520.090.794	63.425.069.679
12. Chi phí khác	32	VI.8	318.077.754	2.242.336.253
13. Lợi nhuận khác	40		11.202.013.040	61.182.733.426
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		242.948.857.463	332.411.881.246
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.16	964.094.880	455.344.572
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.9	(37.015.347)	12.308.202.598
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		242.021.777.930	319.648.334.076
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

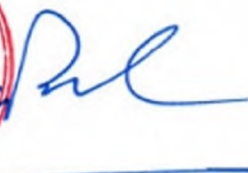
TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2021



Phạm Quang Huy
Người lập



Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Bình
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

7 tháng đầu năm 2021

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		242.948.857.463	332.411.881.246
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	57.747.299.561	65.275.799.581
- Các khoản dự phòng	03	V.2, V.7	50.322.991.563	14.932.390.640
- 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	(163.245.768)	243.011.372
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3, VI.7	(335.791.463.774)	(351.641.805.723)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	32.065.595.142	43.810.137.945
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		47.130.034.187	105.031.415.061
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		34.886.473.177	12.188.289.557
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(691.798.825)	152.098.262
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(26.856.338.048)	(24.524.729.806)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.545.866.799)	(558.895.483)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		3.528.997.673	7.957.795.513
- Tiền lãi vay đã trả	14	V.19, V.20, VI.4	(36.518.418.235)	(33.770.548.697)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(45.482.440.954)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(9.409.029.772)	(12.806.551.308)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10.524.053.358	8.186.432.144
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	(57.860.048.979)	(7.256.940.465)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		35.426.290.232	2.070.061.400
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.5	(62.793.500.000)	(28.140.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.5	31.500.000.000	42.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2	(30.088.250.000)	(35.741.460.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		55.372.598.185	118.113.664
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		205.458.114.909	124.618.481.259
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		177.015.204.347	98.168.255.858

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

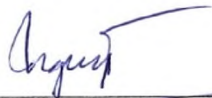
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ 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		524.847.242.262	298.059.609.823
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(664.851.612.659)	(318.365.504.981)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(28.884.677.166)	(31.663.653.669)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		(168.889.047.563)	(51.969.548.827)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		18.650.210.142	54.385.139.175
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	132.869.013.421	24.779.853.934
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(19.931.717)	(146.247.595)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	151.499.291.846	79.018.745.514

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2021



Phạm Quang Huy
Người lập



Nguyễn Minh Nguyệt
Kê toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình
Tổng Giám đốc

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

7 tháng đầu năm 2021

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 Nam Hải, cảng Nam Hải Đình Vũ, cảng Nam Đình Vũ, Nam Hải ICD, cảng Dung Quất, cảng Phước Long, cảng Bình Dương và 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

Trong kỳ, Công ty đã nhận được Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 25 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp ngày 28 tháng 01 năm 2021 về việc tăng vốn điều lệ và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 26 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 5 năm 2021 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty.

Công ty thành lập Công ty Cổ phần Gemadept Miền Trung theo Nghị quyết số 020/QĐ-HĐQT-GMD ngày 09 tháng 3 năm 2021 của Hội đồng Quản trị.

Công ty ra quyết định chấm dứt hoạt động của Chi nhánh Đà Nẵng theo Nghị quyết HĐQT số 065/NQ/HĐQT-GMD ngày 13 tháng 5 năm 2021 của Hội đồng quản trị.

Trong kỳ, Công ty tiếp tục góp vốn bổ sung vào Công ty Cổ phần Niêm Kiều Hân Thái Bình Dương, Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương, Công ty Cổ phần Gemadept Miền Trung.

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 17 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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

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 ⁽ⁱ⁾	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 Hân 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 Gemadept Miền Trung ⁽ⁱⁱ⁾	Tầng 9, tòa nhà Indochina Rover Tower, 74 Bạch Đằng, phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam	75,00%	75,00%	75,00%

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (i) 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%.
- (ii) Công ty mới thành lập.

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	31,83%	31,83%	31,83%
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

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có 176 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 189 nhân viên).

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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. Báo cáo tài chính Công ty mẹ kỳ này được lập cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 7 năm 2021.

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.
- 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.

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 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 tăng 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 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.

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh giao dịch trên sàn UPCOM là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất với ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán 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.

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

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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.

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 phản 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

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.

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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.

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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.

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân 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 chi 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 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 hoãn 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

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

lịch 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.

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	2.875.607.898	2.997.930.251
Tiền gửi ngân hàng	68.623.683.948	129.871.083.170
Các khoản tương đương tiền (<i>tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng</i>)	80.000.000.000	-
Cộng	<u>151.499.291.846</u>	<u>132.869.013.421</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:

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****2a. Chứng khoán kinh doanh**

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu						
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc Dân	-	-	-	3.528.997.673	2.600.031.071	(928.966.602)
Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức	31.488.264.362	22.983.028.140	(8.505.236.222)	31.488.264.362	16.469.038.666	(15.019.225.696)
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	295.062	(355.156)	650.218	325.100	(333.190)
Cộng	45.723.235.680	22.983.323.202	(22.739.912.478)	49.252.233.353	19.069.394.837	(30.182.846.588)

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	(30.182.846.588)	(42.841.841.304)
Hoàn nhập/ (dự phòng) trong kỳ	7.442.934.110	1.591.356.429
Số cuối kỳ	(22.739.912.478)	(41.250.484.875)

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	3.661.897.015.710	(529.050.127.196)	3.631.808.765.710	(478.224.802.241)
Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương	872.460.494.800	(219.619.188.046)	872.460.494.800	(169.525.247.846)
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương	586.721.892.380	(172.362.323.669)	586.721.892.380	(172.382.276.966)
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	424.383.000.000	-	424.383.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ	360.000.000.000	-	360.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	338.625.450.000	-	338.625.450.000	-
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hân Thái Bình Dương ⁽ⁱ⁾	352.748.874.530	(128.147.639.655)	340.120.624.530	(127.142.660.966)
Công ty TNHH Cảng Phước Long	300.000.000.000	-	300.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương ⁽ⁱ⁾	91.290.000.000	(8.920.975.826)	88.830.000.000	(9.174.616.463)
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	78.000.000.000	-	78.000.000.000	-
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	-

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**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 TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương	3.500.000.000	-	3.500.000.000	-
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	6.000.000.000	-	6.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Gemadept Miền Trung ⁽ⁱⁱⁱ⁾	15.000.000.000	-	-	-
Các công ty con khác	1.637.304.000	-	1.637.304.000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1.816.684.673.941	(173.225.419.478)	1.816.684.673.941	(166.411.313.159)
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	834.150.000.000	(130.465.249.195)	834.150.000.000	(113.378.954.391)
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	(5.175.926.734)	104.620.023.000	(16.105.897.690)
Công ty TNHH Golden Globe	103.823.882.496	(1.863.529.443)	103.823.882.496	(1.789.517.639)
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	(16.966.105.963)	49.825.280.000	(16.382.335.296)
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	5.000.599.762	(2.924.147.886)	36.715.908.411	(3.083.083.928)
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam ⁽ⁱⁱ⁾	599.762	-	31.715.908.411	-
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Trí Tuệ Việt Nam	5.000.000.000	(2.924.147.886)	5.000.000.000	(3.083.083.928)
Cộng	5.483.582.289.413	(705.199.694.560)	5.485.209.348.062	(647.719.199.328)

- (i) Tăng do góp vốn bổ sung
(ii) Giảm do chuyển nhượng cổ phiếu
(iii) Tăng do góp vốn thành lập mới

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	(647.719.199.328)	(528.576.699.270)
Hoàn nhập/ (dự phòng) trong kỳ	(57.480.495.232)	(72.934.479.643)
Số cuối kỳ	(705.199.694.560)	(601.511.178.913)

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:

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**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 Cảng Nam Hải		
Doanh thu cho thuê tài sản	500.000.000	-
Doanh thu dịch vụ	240.000.000	-
Cổ tức được chia	3.499.300.000	6.998.600.000
Vay	-	13.000.000.000
Lãi vay	2.643.211.354	2.543.487.550
Chi hộ	22.837.034	70.433.370
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ		
Doanh thu cho thuê tài sản	5.800.000.000	5.400.000.000
Doanh thu dịch vụ	1.514.000.000	-
Cổ tức được chia	-	18.000.000.000
Vay	144.000.000.000	25.000.000.000
Lãi vay	6.499.643.840	9.865.492.274
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ		
Doanh thu cho thuê tài sản	6.300.000.000	7.200.000.000
Doanh thu dịch vụ	1.910.000.000	-
Chi phí dịch vụ	800.000	-
Cổ tức được chia	165.926.470.500	118.518.907.500
Vay	48.000.000.000	24.000.000.000
Lãi vay	541.904.109	224.383.562
Cho vay	-	15.000.000.000
Lãi cho vay	-	80.739.726
Chi hộ	32.696.033	52.384.751
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải		
Doanh thu cho thuê tài sản	6.437.181.843	3.824.545.468
Doanh thu dịch vụ	560.000.000	-
Lãi cho vay	3.996.054.794	4.014.904.109
Chi hộ	14.091.157	13.541.157
Công ty TNHH Cảng Phước Long		
Doanh thu cho thuê tài sản	8.668.181.815	11.143.181.815
Chi phí dịch vụ	195.000.000	-
Lợi nhuận được chia	-	89.000.000.000
Vay	-	14.500.000.000
Lãi vay	-	163.943.014
Cho vay	-	4.000.000.000
Lãi cho vay	-	113.424.657
Chi hộ	52.255.482	115.583.239
Công ty Cổ phần Cảng Bình Dương		
Doanh thu cho thuê tài sản	4.299.545.454	2.520.000.000
Chi phí dịch vụ	225.000.000	-
Vay	60.000.000.000	-
Lãi vay	1.436.712.329	-

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**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 Niềm Kiêu Hãnh Thái Bình Dương		
Góp vốn	12.628.250.000	28.038.060.000
Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương		
Góp vốn	-	6.953.400.000
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương		
Góp vốn	2.460.000.000	750.000.000
Chi hộ	119.916.000	118.776.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept		
Lãi vay	-	422.465.752
Chi hộ	705.094.000	723.752.000
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất		
Doanh thu cho thuê tài sản	394.545.452	484.909.089
Chi phí dịch vụ	-	61.770.852
Cổ tức được chia	-	8.160.000.000
Thu hộ	-	3.156.459.734
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M		
Lợi nhuận được chia	12.000.000.000	1.000.000.000
Vay	-	44.700.000.000
Lãi vay	-	2.308.841.704
Cho vay	46.200.000.000	-
Lãi cho vay	833.297.260	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ		
Doanh thu cho thuê tài sản	2.520.000.000	2.520.000.000
Cổ tức được chia	-	3.000.506.845
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương		
Lợi nhuận được chia	4.000.000.000	2.000.000.000
Vay	6.000.000.000	-
Lãi vay	194.027.399	249.180.819
Chi hộ	25.440.000	-
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương		
Lợi nhuận được chia	3.000.000.000	1.000.000.000
Chi phí dịch vụ	229.605.483	63.330.740
Chi hộ	36.659.752	38.984.127

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**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 Gemadept Miền Trung		
Góp vốn	15.000.000.000	-
Chi phí dịch vụ	43.964.727	-
Thu hộ	1.430.302.612	-
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link		
Doanh thu cho thuê văn phòng	132.404.160	146.464.248
Doanh thu dịch vụ	3.085.000.000	60.822.830.240
Cho vay	16.500.000.000	-
Lãi cho vay	641.506.849	-
Chi hộ	36.956.164	41.385.472
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn		
Cổ tức được chia	92.208.200.000	92.208.200.000
Vay	-	70.000.000.000
Lãi vay	847.671.233	1.918.849.315
Công ty TNHH CJ Gemadept Logistics Holdings		
Cho vay	-	2.000.000.000
Lãi cho vay	-	744.825.205
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept		
Doanh thu cho thuê tài sản	2.230.640.185	2.557.766.713
Doanh thu dịch vụ	1.071.314.757	1.012.640.715
Chi hộ	1.537.733.474	430.328.661
Thu hộ	9.726.317.412	4.419.041.203
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng		
Doanh thu cho thuê tài sản	-	3.445.272.730
Chi hộ	-	15.047.444
Công ty Cổ phần Mekong Logistics		
Doanh thu dịch vụ	83.170.804	83.471.700
Lãi vay	17.547.945	-
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept		
Doanh thu cho thuê tài sản	45.219.747.882	44.747.616.562
Doanh thu dịch vụ	1.770.850.000	1.877.233.636
Doanh thu thanh lý tài sản	32.727.272.728	-
Thu hộ	21.820.580.940	18.177.417.164
Chi hộ	19.934.285.632	17.101.202.718
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept		
Doanh thu cho thuê văn phòng	223.782.027	213.920.908
Lợi nhuận được chia	13.437.750.000	-

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 MẸ 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

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 Thương cảng Vũng Tàu		
Cổ tức được chia	-	1.060.620.000
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm		
Cho vay	93.500.000	240.000.000
Lãi cho vay	84.046.781	572.138.082
Công ty Cổ phần Quả cầu vàng		
Chi hộ	39.000.000.000	-
3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	50.629.477.875	12.028.552.413
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept	25.208.051.592	5.639.653.661
Công ty TNHH Cảng Phước Long	4.352.500.000	-
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	3.758.127.410	132.123.200
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ	3.564.000.000	2.376.000.000
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	8.893.900.000	3.734.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	1.130.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	704.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	360.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	62.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Bình Dương	1.528.500.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	880.000.000	146.775.552
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept	109.146.400	-
Công ty Cổ phần Mekong Logistics	79.252.473	-
Phải thu các khách hàng khác	15.535.590.502	19.050.808.753
Huynhai Merchant Marine Co., Ltd.	1.285.741.687	1.766.459.750
Công ty Cổ phần CMA – CGM Việt Nam	1.614.711.074	2.328.855.577
Các khách hàng khác	12.635.137.741	14.955.493.426
Cộng	66.165.068.377	31.079.361.166
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Bông Sen Vàng	25.080.800.000	25.080.800.000
Công ty Cổ phần Hàng hải Ngân Hà	10.783.853.004	10.783.853.004
Các nhà cung cấp khác	4.956.496.548	2.908.040.827
Cộng	40.821.149.552	38.772.693.831
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cho các bên liên quan vay	134.823.500.000	103.530.000.000
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	86.000.000.000	86.000.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept-Terminal Link	-	15.000.000.000

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 MẸ 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M	46.200.000.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm	2.623.500.000	2.530.000.000
Cộng	<u>134.823.500.000</u>	<u>103.530.000.000</u>

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>	<i>492.248.226.820</i>	<i>407.041.573.429</i>
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương – Chi hộ	105.486.443.617	85.373.222.400
Công ty TNHH Cảng Phước Long – Chi hộ, lợi nhuận được chia	97.138.636.238	117.086.380.756
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất – Cổ tức	39.284.000.000	54.284.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ – Cổ tức	115.926.470.500	77.883.853.500
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải – Chi hộ, lãi cho vay	5.145.863.013	4.033.753.424
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải – Chi hộ, cổ tức	3.502.583.862	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ – Cổ tức	15.924.106.845	15.924.106.845
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương – Lợi nhuận được chia, chi hộ	14.505.258.536	12.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept – Cổ tức, chi hộ	10.291.006.000	10.200.000.000
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương – Chi hộ	1.346.385.067	1.226.469.067
Công TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M_ Lãi cho vay, lợi nhuận được chia	12.833.297.287	-
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương_ Lợi nhuận được chia, chi hộ	4.025.440.000	-
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept – Chi hộ	488.113.138	267.403.185
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept – Chi hộ	222.838.290	-
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng – Chi hộ	-	10.276.833
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept-Terminal Link – Chi hộ	86.213.636	166.892.759
Công ty Cổ phần Thương cảng Vũng Tàu – Cổ tức	-	1.446.300.000
Công ty TNHH Golden Globe – Chi hộ	25.776.625.350	25.958.016.000
Các bên liên quan khác	40.264.945.441	1.180.898.660
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>47.886.205.349</i>	<i>70.068.081.147</i>
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	6.774.320.315	28.167.072.455
Các khoản chi hộ để thực hiện dịch vụ đại lý	5.569.814.580	2.383.148.655
Các khoản đặt cọc ngắn hạn	1.314.674.700	5.826.117.818

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi tiền gửi dự thu	90.230.137	45.386.301
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	15.137.165.617	14.646.355.918
Cộng	540.134.432.169	477.109.654.576

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	-
Các khoản đặt cọc dài hạn khác	4.943.705.713	-	-	-
Cộng	22.943.705.713	-	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>
<i>Các bên liên quan</i>		3.588.445.441	(3.588.445.441)		3.410.898.660	(3.410.898.660)
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm – Cho vay và lãi vay		3.588.445.441	(3.588.445.441)		3.410.898.660	(3.410.898.660)
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>		7.082.212.312	(6.082.236.192)		7.252.212.312	(5.974.352.532)
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)
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	Từ 01 năm đến trên 03 năm	4.082.212.312	(3.082.236.192)	Từ 01 năm đến trên 03 năm	4.252.212.312	(2.974.352.532)
Cộng		10.670.657.753	(9.670.681.633)		10.663.110.972	(9.385.251.192)

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	(9.385.251.192)	(8.537.552.501)
Trích lập dự phòng trong kỳ	(285.430.441)	(1.248.545.767)
Số cuối kỳ	(9.670.681.633)	(9.786.098.268)

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	5.357.063.828	-	4.772.776.679	-
Hàng hóa	984.511.676	-	877.000.000	-
Cộng	6.341.575.504	-	5.649.776.679	-

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	670.075.444	1.617.740.292
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.851.405.495	969.670.377
Cộng	4.521.480.939	2.587.410.669

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****9b. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi thuê tài chính container	22.226.890.330	27.617.167.242
Các chi phí trả trước dài hạn khác	919.387.243	1.307.590.713
Cộng	<u>23.146.277.573</u>	<u>28.924.757.955</u>

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	5.288.224.298	16.294.617.448	788.982.644.416	8.805.349.968	819.370.836.130
Tăng trong kỳ	-	10.843.678.074	44.146.867.478	96.414.545	55.086.960.097
Giảm trong kỳ	(196.923.074)	(23.898.600)	(46.173.774.096)	(485.345.278)	(46.879.941.048)
Số cuối kỳ	<u>5.091.301.224</u>	<u>27.114.396.922</u>	<u>786.955.737.798</u>	<u>8.416.419.235</u>	<u>827.577.855.179</u>
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	5.288.224.298	16.126.419.309	306.925.895.766	6.517.788.784	334.858.328.157
Tăng trong kỳ	-	10.875.941.985	36.420.083.130	550.728.219	47.846.753.334
Giảm trong kỳ	(196.923.074)	(23.898.600)	(21.871.483.160)	(485.345.278)	(22.577.650.112)
Số cuối kỳ	<u>5.091.301.224</u>	<u>26.978.462.694</u>	<u>321.474.495.736</u>	<u>6.583.171.725</u>	<u>360.127.431.379</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	-	168.198.139	482.056.748.650	2.287.561.184	484.512.507.973
Số cuối kỳ	<u>-</u>	<u>135.934.228</u>	<u>465.481.242.062</u>	<u>1.833.247.510</u>	<u>467.450.423.800</u>

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 343.788.807.700 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam, Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh và Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.

11. Tài sản cố định thuê tài chính

	<u>Thiết bị và phương tiện vận tải</u>
Nguyên giá	
Số đầu năm	247.772.204.488
Giảm trong kỳ	(10.839.021.874)
Số cuối kỳ	<u>236.933.182.614</u>
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	130.846.358.292
Khấu hao trong kỳ	19.358.747.817
Giảm trong kỳ	(10.587.594.782)
Số cuối kỳ	<u>139.617.511.327</u>
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	116.925.846.196
Số cuối kỳ	<u>97.315.671.287</u>

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****12. Tài sản cố định vô hình**

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Chương trình phần mềm máy tính</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.271.530.010	18.191.423.284	19.462.953.294
Tăng trong kỳ	-	2.384.550.000	2.384.550.000
Số cuối kỳ	<u>1.271.530.010</u>	<u>20.575.973.284</u>	<u>21.847.503.294</u>
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	13.355.228.119	13.355.228.119
Khấu hao trong kỳ	-	1.129.393.192	1.129.393.192
Số cuối kỳ	<u>-</u>	<u>14.484.621.311</u>	<u>14.484.621.311</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	1.271.530.010	4.836.195.165	6.107.725.175
Số cuối kỳ	<u>1.271.530.010</u>	<u>6.091.351.973</u>	<u>7.362.881.983</u>

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:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Giảm trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Chi phí đóng mới sà lan	25.197.332.097	53.168.961.835	(44.146.867.479)	34.219.426.453
Phần mềm ORC	1.355.175.442	-	-	1.355.175.442
Phần mềm Smart Port	2.455.950.000	3.508.500.000	-	5.964.450.000
Phần mềm HR	3.366.566.500	-	-	3.366.566.500
Phần mềm E – Office	1.907.640.000	476.910.000	(2.384.550.000)	-
Cộng	<u>34.282.664.039</u>	<u>57.154.371.835</u>	<u>(46.531.417.479)</u>	<u>44.905.618.395</u>

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%.

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	<u>9.848.861.492</u>	<u>4.246.581.588</u>
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadep	3.198.029.286	3.325.414.143
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadep	5.557.672.389	-
Công ty Cổ phần Mekong Logistics	580.195.000	837.510.000
Công ty Cổ phần Gemadep Miền Trung	494.511.358	-
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	18.453.459	66.671.144
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng phát triển Hạ tầng Gemadep	-	16.986.301
Phải trả các nhà cung cấp khác	<u>12.756.891.128</u>	<u>11.488.669.446</u>
Các nhà cung cấp khác	12.756.891.128	11.488.669.446
Cộng	<u>22.605.752.620</u>	<u>15.735.251.034</u>

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****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	202.692.874	-	-	468.421.548
Thuế thu nhập cá nhân	-	487.463.006	-	431.123.813
Thuế nhà thầu	134.580.227	-	157.970.981	-
Các loại thuế khác	-	313.668.403	-	313.668.403
Cộng	337.273.101	801.131.409	157.970.981	1.213.213.764

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.

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	13.273.552	-	13.273.552	-
Cộng	13.273.552	-	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
Phải trả bên liên quan	387.287.671	4.270.958.904
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn - Chi phí lãi vay	-	4.270.958.904
Công ty Cổ phần Cảng Bình Dương - Chi phí lãi vay	387.287.671	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	1.990.337.280	1.288.690.024
Chi phí lãi vay	1.028.956.942	745.239.852
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	961.380.338	543.450.172
Cộng	2.377.624.951	5.559.648.928

19. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	8.807.382.100	6.425.364.081
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept – Thu hộ	4.168.645.023	-
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept – Thu hộ	101.894.591	-
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

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ – Chi phí lãi vay	19.945.205	24.931.507
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng – Các khoản thu hộ và phải trả khác	321.868.893	308.096.880
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ – Chi phí lãi vay	775.561.646	2.436.043.999
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hân Thái Bình Dương – Chi hộ	566.531.235	566.531.235
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải – Chi phí lãi vay	1.070.093.326	392.644.307
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept – Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng	72.304.500	72.304.500
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M – Chi phí lãi vay	-	170.301.370
Công ty Cổ phần Mekong Logistics – Chi phí lãi vay	-	777.095.890
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương – Chi phí lãi vay	33.123.288	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	113.108.458.148	90.207.188.558
Các khoản thu hộ để thực hiện dịch vụ đại lý	6.814.027.961	6.449.414.406
Các khoản nhận đặt cọc ngắn hạn	1.219.203.340	955.298.840
Cổ tức phải trả	210.207.750	210.207.750
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	104.865.019.097	82.592.267.562
Cộng	121.915.840.248	96.632.552.639

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 ⁽ⁱ⁾	275.011.600.000	374.011.600.000
Vay Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ	144.000.000.000	200.000.000.000
Vay Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	65.011.600.000	65.011.600.000
Vay Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương	6.000.000.000	4.000.000.000
Vay Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn	-	70.000.000.000
Vay Công ty Cổ phần Mekong Logistics	-	35.000.000.000
Vay Công ty TNHH Cảng Bình Dương	60.000.000.000	-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức khác	179.278.402.221	187.459.377.421
Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 1 TP. Hồ Chí Minh	26.012.145.499	39.056.406.885
Vay Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình	-	10.295.769.620
Vay Ngân hàng TMCP Hàng hải – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	28.630.507.395	-
Vay Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd	9.217.600.000	13.926.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	70.375.061.072	74.722.938.572
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	45.043.088.255	49.458.262.344
Cộng	454.290.002.221	561.470.977.421

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- (i) Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.
 (ii) Khoản vay các bên liên quan theo lãi suất cố định được quy định cụ thể trong từng hợp đồng.

20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	155.710.203.569	193.071.672.855
Vay Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình	21.200.000.000	139.791.672.855
Vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	94.550.203.569	-
Vay Ngân hàng TMCP Á Châu – Chi nhánh Sài Gòn	30.000.000.000	40.000.000.000
Vay dài hạn TMCP Ngoại thương – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	9.960.000.000	13.280.000.000
Nợ thuê tài chính	74.317.043.795	99.727.450.057
Thuê tài chính Global Container International LLC	70.965.337.778	91.272.780.493
Thuê tài chính Intermodal Investment Fund IV LLC	3.351.706.017	8.454.669.564
Cộng	230.027.247.364	292.799.122.912

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. 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.

22. Vốn chủ sở hữu**22a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Giảm trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Vốn góp của chủ sở hữu	3.013.779.570.000	-	-	3.013.779.570.000
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	(459.758.150)	-	(31.636.166)	(491.394.316)
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	170.855.076.796	242.021.777.930	(29.674.558.758)	383.202.295.968
Tổng cộng	5.337.645.605.273	242.021.777.930	(29.706.194.924)	5.549.961.188.279

22b. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	301.377.957	301.377.957
- Cổ phiếu phổ thông	301.377.957	301.377.957
- 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	301.377.957	301.377.957
- Cổ phiếu phổ thông	301.377.957	301.377.957
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-



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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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****1a. Tổng doanh thu**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động logistics	147.818.877.503	136.662.055.344
Doanh thu cho thuê văn phòng	698.808.946	995.041.418
Doanh thu khác	-	60.822.830.240
Cộng	148.517.686.449	198.479.927.002

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	269.300.945	25.067.155
Lãi tiền cho vay	5.554.905.684	6.009.930.408
Lãi thanh lý các khoản đầu tư chứng khoán	22.839.750.964	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	295.403.915.500	343.611.224.345
Lãi chênh lệch tỷ giá	542.419.376	906.727.804
Doanh thu tài chính khác	386.476	-
Cộng	324.610.678.945	350.552.949.712

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	32.065.595.142	43.810.137.945
Lỗ chênh lệch tỷ giá	898.940.510	1.369.651.855
Dự phòng/(hoàn nhập) giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	50.037.561.122	73.519.250.874
Chi phí tài chính khác	426.852.624	2.980.138.257
Cộng	83.428.949.398	121.679.178.931

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 nhân viên	42.138.308.105	32.386.146.035
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	250.126.695	254.472.316
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.056.468.775	4.222.067.993

117
 ING
 PH
 IAD
 PHC

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí dự phòng (hoàn nhập) phải thu khó đòi	285.430.441	1.248.545.767
Chi phí thuê văn phòng	10.355.544.162	10.271.332.961
Các chi phí khác	10.778.688.045	12.982.320.207
Cộng	67.864.566.223	61.364.885.279

7. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý tài sản cố định	11.153.113.030	2.070.061.400
Hoàn nhập khoản dự phòng phải trả	-	59.835.406.001
Các khoản thu nhập khác	366.977.764	1.519.602.278
Cộng	11.520.090.794	63.425.069.679

8. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Các khoản chi phí khác	318.077.754	2.242.336.253
Cộng	318.077.754	2.242.336.253

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	5.151.666.261	4.404.247.609
Chi phí nhân công	49.723.494.874	40.360.180.672
Chi phí khấu hao tài sản cố định	57.747.299.561	65.275.799.581
Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.672.600.861	30.064.342.273
Chi phí khác	14.657.510.016	16.019.979.828
Cộng	157.952.571.573	156.124.549.963

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.

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***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	7.786.509.524	6.009.890.000
Thu nhập khác	220.870.587	220.870.587
Cộng	8.007.380.111	6.230.760.587

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 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 Gemadept Miền Trung	Công ty con
Công ty Cổ phần Cảng Bình Dương	Công ty con của 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

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 7 THÁNG ĐẦU NĂM 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

2. Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp


Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	7 tháng 2021	7 tháng 2020	Chênh lệch giảm
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	242.021.777.930	319.648.334.076	77.626.556.146

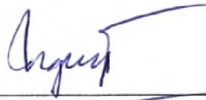
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 7 tháng đầu năm 2021 đạt hơn 242 tỷ đồng giảm hơn 77 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2020. Nguyên nhân chủ yếu do:

- Doanh thu hoạt động tài chính giảm gần 26 tỷ đồng chủ yếu do cổ tức, lợi nhuận được chia thấp hơn so với cùng kỳ năm trước.
- Thu nhập khác giảm hơn 51 tỷ đồng chủ yếu do 7 tháng đầu năm 2021 Công ty không phát sinh khoản hoàn nhập dự phòng chi phí bồi thường tổn thất trong quá trình vận chuyển như cùng kỳ năm trước.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 08 năm 2021



Phạm Quang Huy
Người lập



Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình
Tổng Giám đốc