

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÝ 3 NĂM 2015**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3,266,915,553,900</b>	<b>2,852,182,834,679</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>941,596,275,189</b>	<b>943,317,929,162</b>
1. Tiền	111		587,543,681,742	462,812,338,185
2. Các khoản tương đương tiền	112		354,052,593,447	480,505,590,977
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>618,838,167,585</b>	<b>596,435,977,429</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	732,977,199,042	709,098,882,680
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	(114,139,031,457)	(112,662,905,251)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,415,891,039,520</b>	<b>1,071,258,589,478</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.4	388,970,274,785	372,508,287,101
2. Trả trước cho người bán	132	V.5	292,875,522,969	176,014,823,672
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.6	764,015,451,754	559,962,183,553
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.7	(29,970,209,988)	(37,226,704,848)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>102,206,938,321</b>	<b>91,266,054,783</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.8	102,206,938,321	91,266,054,783
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>188,383,133,285</b>	<b>149,904,283,827</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	5,273,891,735	10,662,329,481
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		59,656,287,941	33,606,507,990
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.10	15,831,250,806	18,638,430,657
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.11	107,621,702,803	86,997,015,699

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>5,651,114,995,314</b>	<b>5,327,599,648,251</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>72,800,000,000</b>	<b>138,800,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.12	72,800,000,000	138,800,000,000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3,592,751,384,436</b>	<b>3,260,291,389,962</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.13	2,181,063,737,253	2,203,279,354,846
<i>Nguyên giá</i>	222		3,796,019,699,898	3,626,381,678,194
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1,614,955,962,645)	(1,423,102,323,348)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.14	25,633,646,269	14,392,730,508
<i>Nguyên giá</i>	225		29,053,039,511	14,592,547,596
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(3,419,393,242)	(199,817,088)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.15	247,875,217,795	243,238,161,793
<i>Nguyên giá</i>	228		273,171,178,264	263,960,390,873
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(25,295,960,469)	(20,722,229,080)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.16	1,138,178,783,119	799,381,142,815
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>1,534,860,586,161</b>	<b>1,490,250,243,075</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.17	1,358,216,749,215	1,330,098,083,405
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.18	310,430,057,558	278,376,057,558
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.19	(133,786,220,612)	(118,223,897,888)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>282,074,144,261</b>	<b>244,584,271,342</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.20	218,914,194,104	188,282,319,704
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	10,173,260,675	19,787,114,718
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.22	52,986,689,482	36,514,836,920
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>	<b>V.23</b>	<b>168,628,880,457</b>	<b>193,673,743,872</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>8,918,030,549,214</b>	<b>8,179,782,482,929</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>3,454,096,440,199</b>	<b>2,960,719,905,650</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,555,018,304,401</b>	<b>1,169,335,416,918</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.24	339,870,120,271	407,459,005,056
2. Phải trả người bán	312	V.25	453,908,408,626	358,990,957,570
3. Người mua trả tiền trước	313	V.26	42,572,953,325	16,602,315,953
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.27	44,692,231,546	40,060,449,883
5. Phải trả người lao động	315	V.28	23,574,646,521	41,445,339,543
6. Chi phí phải trả	316	V.29	249,301,927,812	153,438,690,210
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.30	318,067,072,721	82,002,505,900
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	V.31	59,450,048,508	56,982,318,300
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		23,580,895,071	12,353,834,502
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,899,078,135,798</b>	<b>1,791,384,488,732</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.32	62,239,453,342	44,120,963,909
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.33	1,561,056,874,202	1,480,319,700,911
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		11,968,320,984	12,329,887,999
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.34	263,813,487,270	254,613,935,913
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>4,947,478,052,821</b>	<b>4,877,981,107,830</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>4,947,478,052,821</b>	<b>4,877,981,107,830</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.35	1,161,379,940,000	1,161,379,940,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.35	2,471,474,474,400	2,471,474,474,400
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	V.35	71,797,775,902	71,797,775,902
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	V.35	67,319,684,575	38,199,702,355
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.35	61,337,971,489	51,499,897,853
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.35	-	-
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	V.35	62,822,525,034	52,475,599,954
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.35	1,051,345,681,420	1,031,153,717,365
10. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
11. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	-	-
1. Nguồn kinh phí	432	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433	-	-
<b>C - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>	<b>516,456,056,195</b>	<b>341,081,469,449</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>8,918,030,549,214</b>	<b>8,179,782,482,929</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 11 năm 2015

Trương Như Nguyên  
Người lập biểu

Nguyễn Minh Nguyệt  
Kế toán trưởng



Đỗ Văn Minh  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015**BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT**

Quý 3 Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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	935,934,347,719	742,775,154,787	2,661,890,995,754	2,097,385,842,529
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	1,195,900,696	1,000,092,105	4,494,959,450	2,959,282,306
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	934,738,447,023	741,775,062,682	2,657,396,036,304	2,094,426,560,223
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	660,288,650,314	585,899,422,258	1,919,248,150,504	1,689,614,630,156
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		274,449,796,710	155,875,640,424	738,147,885,801	404,811,930,067
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	22,076,750,394	9,862,876,944	56,715,381,322	659,153,962,028
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	83,852,384,975	29,751,207,976	196,430,704,681	169,153,508,682
Trong đó: chi phí lãi vay	23		33,311,595,970	32,437,628,032	90,279,554,090	84,522,618,505
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	11,853,634,022	9,857,600,107	31,089,694,831	22,419,705,321
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	69,842,072,641	86,921,457,407	182,052,788,342	216,236,713,296
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		130,978,455,466	39,208,251,878	385,290,079,269	656,155,964,796
11. Thu nhập khác	31	VI.7	4,252,585,470	7,003,887,815	8,699,230,661	15,596,804,143
12. Chi phí khác	32	VI.8	2,378,481,877	2,121,747,260	4,303,449,932	5,320,269,963
13. Lợi nhuận khác	40		1,874,103,592	4,882,140,555	4,395,780,728	10,276,534,180
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		132,852,559,058	44,090,392,433	389,685,859,997	666,432,498,976
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		10,763,944,452	4,751,378,756	34,929,501,574	84,116,031,167
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	(327,614,871)	29,888,819,130
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>122,088,614,607</u>	<u>39,339,013,677</u>	<u>355,083,973,295</u>	<u>552,427,648,679</u>
17.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		18,585,207,151	5,948,218,745	48,121,421,409	18,308,281,397
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		103,503,407,455	33,390,794,933	306,962,551,885	534,119,367,282
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	<u>891</u>	<u>256</u>	<u>2,643</u>	<u>4,618</u>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 11 năm 2015


Trương Như Nguyên  
Người lập biểu

Nguyễn Minh Nguyệt  
Kế toán trưởngĐỗ Văn Minh  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		389,685,859,997	666,432,498,976
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		200,952,068,200	209,368,284,060
- Các khoản dự phòng	03	V.3,7,19	9,781,954,071	73,969,794,740
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.3,4	72,326,918,677	11,500,268,908
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3,4,7,8	(28,891,478,130)	(638,009,534,105)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	90,279,554,090	84,522,618,505
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		734,134,876,905	407,783,931,084
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(219,522,302,011)	91,742,293,836
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10,940,883,538)	(19,538,821,897)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		91,410,008,780	(18,145,104,756)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(25,243,436,654)	(832,081,124)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(39,456,932,213)	(35,853,710,524)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(41,910,341,517)	(109,802,772,519)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		175,843,359,983	15,664,812,665
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(283,997,733,850)	(29,090,026,749)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>380,316,615,885</b>	<b>301,928,520,016</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(410,716,679,824)	(450,112,892,622)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		15,326,442,833	9,489,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(128,855,000,000)	(1,055,211,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		182,026,683,639	828,002,000,000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(37,396,250,000)	(61,477,883,797)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	788,286,839,764
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11,967,386,923	7,377,816,212
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(367,647,416,429)</b>	<b>66,353,879,557</b>


**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**


Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015**

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	17,163,250,000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(2,041,732,000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.24, 33	94,036,476,926	785,740,745,799
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.24	(80,888,188,420)	(751,115,676,099)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(3,669,816,451)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(27,284,276,269)	(10,221,497,765)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(17,805,804,214)</i>	<i>39,525,089,935</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(5,136,604,758)	407,807,489,508
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	943,317,929,162	470,211,689,829
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3,414,950,785	215,158,672
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	<u>941,596,275,189</u>	<u>878,234,338,009</u>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 11 năm 2015

  
 Trương Như Nguyên  
 Người lập biểu

  
 Nguyễn Minh Nguyệt  
 Kế toán trưởng



  
 Đỗ Văn Minh  
 Tổng Giám đốc



# CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: Số 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2015 của Công ty cổ phần Gemadept bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Gemadept (Công ty mẹ) và Báo cáo tài chính của các công ty con (danh sách các công ty con được trình bày ở thuyết minh I.5) (gọi chung là Tập đoàn).

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

của công ty mẹ : Công ty cổ phần.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

: Khai thác cảng, logistics, bất động sản và trồng rừng.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Tập đoàn kiên định với chiến lược phát triển các ngành nghề kinh doanh cốt lõi bên cạnh việc tiến hành đa dạng hóa ngành nghề một cách có chọn lọc. Các lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn bao gồm: khai thác cảng, logistics, trồng rừng và 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 Dung Quất, cảng Bình Dương; cảng nước sâu Gemalink Cái Mép và cảng Gemadept Hoa Sen.
- Logistics: Trung tâm phân phối; Vận tải container chuyên tuyến; Vận tải hàng siêu trường siêu trọng; Vận tải đa phương thức; Quản lý tàu và thuyền viên; Đại lý giao nhận; Hàng hóa hàng không.
- Trồng rừng: Trồng, chăm sóc, khai thác, chế biến cây cao su và cây công nghiệp tại Campuchia.
- Bất động sản: Xây dựng và khai thác các trung tâm thương mại, khách sạn, cao ốc văn phòng ở các thành phố lớn tại Việt Nam và khu vực Đông Dương bao gồm, dự án Khu phức hợp Saigon Gem, dự án Khu phức hợp tại Viêng Chăn – Lào.

#### 4. Tổng số các công ty con

: 26

Trong đó:

Số lượng các công ty con được hợp nhất

: 26

#### 5. Danh sách các công ty con được hợp nhất

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
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.	81,60 %	81,60 %
Công ty TNHH dịch vụ vận tải tổng hợp V.N.M	Lầu 22 Tòa nhà Gemadept, số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	100,00 %	100,00 %
Gemadept (Malaysia) Ltd.	No.49B, Jalan Cungah, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia.	100,00 %	100,00 %
Gemadept (Singapore) Ltd.	20 Cecil Street, #12-02 Equity Plaza	100,00 %	100,00 %

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Grand Pacific Shipping Pte. Ltd.	Singapore 049705 20 Cecil Street, #12-02 Equity Plaza Singapore 049705	100,00 %	100,00 %
Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadept Nhơn Hội	Số 98 Phạm Hùng, TP.Quy Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam.	53,20 %	53,20 %
Công ty TNHH cảng Phước Long	Lầu 19 Tòa nhà Gemadept, số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	100,00 %	100,00 %
Công ty TNHH ISS - Gemadept	Số 8, đường Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	51,00 %	51,00 %
Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	Lô J1, đường số 8, Khu công nghiệp Sóng Thần 1, thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam.	100,00 %	100,00 %
Công ty TNHH vận tải Liên Ước	2A-4A Tôn Đức Thắng, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	51,00 %	51,00 %
Công ty cổ phần đại lý liên hiệp vận chuyển – Vũng Tàu	1/1A Phạm Hồng Thái, phường 7, TP. Vũng Tàu, Việt Nam.	70,00 %	70,00 %
Công ty cổ phần tiếp vận và cảng quốc tế Hoa Sen - Gemadept	Đường số 2B, khu công nghiệp Phú Mỹ 1, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu, Việt Nam.	51,00 %	51,00 %
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và phát triển hạ tầng Gemadept	Số 142, đường Nguyễn Thông, phường 3, TP. Tân An, tỉnh Long An, Việt Nam.	50,00 %	50,00 %
Công ty TNHH một thành viên Gemadept Hải Phòng	619B + 620 + 621, tầng 6, lô 20A, tòa nhà TD Business Center, đường Lê Hồng Phong, phường Đông Khê, quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam.	100,00 %	100,00 %
Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ (*)	Khu phố 7, phường Trường Thọ, quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	46,00 %	54,00 %
Công ty cổ phần cảng Nam Hải	Số 201, phường Máy Chai, đường Ngô Quyền, quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam.	99,98 %	99,98 %
Công ty TNHH một thành viên vận tải hàng hải Thái Bình Dương	Lầu 21 tòa nhà Gemadept, số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	100,00%	100,00%
Công ty TNHH một thành viên Logistics Biển Sáng	Lầu 20, Tòa nhà Gemadept, số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	100,00%	100,00%
Công ty TNHH dịch vụ tin học Vĩ Tín	Lầu 2, Tòa nhà Gemadept, số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	100,00%	100,00%
Công ty TNHH một thành viên	Lầu 19 tòa nhà Gemadept, số 2 Bis -	100,00%	100,00%

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
công nghiệp cao su Thái Bình Dương	4 - 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.		
Công ty cổ phần hòn ngọc Thái Bình Dương (Pacific Pearl Joint Stock Company Limited)	193C Mao Tse Toung Blv., Chamcarmon Dist., Phnom Penh City, Cambodia.	100,00%	100,00%
Công ty cổ phần hoa sen Thái Bình Dương (Pacific Lotus Joint-Stock Company Limited)	193C Mao Tse Toung Blv., Chamcarmon Dist., Phnom Penh City, Cambodia.	100,00%	100,00%
Công ty cổ phần cảng Nam Hải Đình Vũ	Km số 6 Đường Đình Vũ, phường Đông Hải, quận Hải An, TP. Hải Phòng, Việt Nam.	84,66%	84,66%
Công ty TNHH thiết bị và dịch vụ Hàng Hải Thái Bình Dương	Lầu 21, số 2bis-4-6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP.HCM, Việt Nam	100,00%	100,00%
Công ty cổ phần logistics Nam Hải	Lô CN3, khu công nghiệp MP Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, quận Hải An, thuộc Khu kinh tế Đình Vũ – Cát Hải, TP Hải Phòng, Việt Nam	65,00%	65,00%
Công ty cổ phần MeKong Logistics	Khu công nghiệp Sông Hậu – Giai đoạn 1, Xã Đông Phú, Huyện Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang, Việt Nam	50,95%	50,95%

<sup>(\*)</sup> Công ty cổ phần Gemadept 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%.

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

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH thương mại Quả Cầu Vàng	Số 117 Lê Lợi, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	45,00%	45,00%
Công ty cổ phần thương cảng Vũng Tàu	Số 973 đường 30/4, phường 11, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam.	26,78%	26,78%
Công ty TNHH Molenbernatie – Gemadept Việt Nam	Lô J1, đường số 8, khu công nghiệp Sóng Thần 1, thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương	49,00%	49,00%
Công ty cổ phần du lịch Minh Đạm	Khu phố Hải Tân, thị trấn Phước Hải, huyện Đất Đỏ, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam.	40,00%	40,00%
Công ty cổ phần vận tải và dịch vụ điện lực	Số 112 đường Ngô Quyền, quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam.	38,03%	38,03%
Công ty cổ phần dịch vụ hàng hóa Sài Gòn	Số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	29,82%	29,82%

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty cổ phần liên hiệp thực phẩm	Số 267 đường Quang Trung, phường Quang Trung, quận Hà Đông, TP. Hà Nội, Việt Nam.	26,56%	26,56%
Công ty TNHH Golden Globe	Bản Sibunhuong, quận Chanthabouly, Thủ đô Viengchan, Lào.	40,00%	40,00%
Công ty TNHH OOCL Logistics (Việt Nam)	Tầng 13 tòa nhà Sài Gòn Trade Center, 37 Tôn Đức Thắng, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	49,00%	49,00%

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

<i>Tên cơ sở kinh doanh</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH Tiếp Vận “K” Line - Gemadept	Lầu 22 tòa nhà Gemadept, số 2 Bis - 4 - 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	50,00%	50,00%
Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link <sup>(*)</sup>	Xã Phước Hòa, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam.	50,00%	50,00%

<sup>(\*)</sup> Tỷ lệ quyền biểu quyết của Tập đoàn trong Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link là 75%. Tuy nhiên, Hội đồng quản trị Công ty đồng ý sẽ chuyển 25% cổ phiếu đầu tư trong công ty này sang một đối tác khác. Điều này làm cho tỷ lệ quyền biểu quyết của Tập đoàn trong Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link là 50%. Mặt khác Điều lệ của Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link quy định các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông phải được số cổ đông đại diện cho ít nhất 76% tổng số cổ phần biểu quyết đồng ý thông qua.

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

### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Quý 3 năm 2015 bắt đầu từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 và kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2015

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

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

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015**

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

---

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

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

### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

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

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

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

### **2. Cơ sở hợp nhất**

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

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

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

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

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

### **3. Hợp nhất kinh doanh**

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015**

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

---

bên bị mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

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

#### **4. Đầu tư vào công ty liên kết**

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

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết được bao gồm trong Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

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

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3.

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

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

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

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

#### **6. Lợi thế thương mại**

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015**

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

---

Lợi thế thương mại là phần chênh lệch giữa chi phí mua so với phần lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng của công ty con và công ty liên kết tại ngày mua. Lợi thế thương mại được ghi nhận là tài sản trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý 3 và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

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

Giá trị hợp lý thuần của các tài sản và nợ phải trả được xác định bằng giá trị sổ sách. Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Gemadept tin tưởng rằng giá trị sổ sách sẽ không có chênh lệch trọng yếu so với giá trị hợp lý của chúng.

### 7. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng của các khoản mục trên kể từ ngày mua, để dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

### 8. Hàng tồn kho

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

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

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

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng hàng tồn kho được ghi nhận vào giá vốn trong kỳ.

### 9. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

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

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

### 10. Tài sản cố định hữu hình

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong 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 - 40
Máy móc và thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10
Tài sản cố định hữu hình khác	05 - 09

### 11. 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 Tập đoàn 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 là 06 năm.

### 12. Tài sản thuê hoạt động

#### *Tập đoàn là bên cho thuê*

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

#### *Tập đoàn là bên đi thuê*

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được 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.

### 13. Tài sản cố định vô hình

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

#### *Quyền sử dụng đất*

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



## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không tính khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn được tính khấu hao theo thời hạn thuê đất.

### *Phần mềm máy tính*

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 03 - 06 năm.

#### **14. 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 đến việc xây dựng nhà xưởng, chi phí dự án trồng cao su tại Cambodia, chi phí lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

#### **15. Chi phí đi vay**

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

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

#### **16. Đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào chứng khoán và đầu tư tài chính dài hạn được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

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

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

---

chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của các công ty trong Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

### 17. Chi phí trả trước dài hạn

#### *Chi phí nhượng quyền sử dụng đất*

Chi phí nhượng quyền sử dụng đất thể hiện khoản tiền thuê đất, các chi phí tư vấn và chi phí khác đã trả cho phần đất Tập đoàn đang sử dụng. Chi phí nhượng quyền sử dụng đất được phân bổ theo thời hạn thuê còn lại là 38 năm.

#### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng (chủ yếu là phụ tùng container, phụ tùng xe nâng, dây cáp thép, vỏ xe....) được phân bổ vào chi phí trong kỳ từ 02 - 05 năm theo phương pháp đường thẳng.

#### *Chi phí sửa chữa*

Chi phí sửa chữa tàu được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ từ 02 - 03 năm.

#### *Các chi phí khác*

Chi phí khác được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ từ 02 - 05 năm.

### 18. Chi phí phải trả

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

### 19. Trợ cấp thôi việc

Tập đoàn phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc tại các công ty trong Tập đoàn từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức chi trả bằng  $\frac{1}{2}$  tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 01 năm làm việc.

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

### 20. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và có khả năng phải thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán. 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 trong dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tiền lãi.

### 21. Nguồn vốn kinh doanh

#### *Vốn đầu tư của chủ sở hữu*

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

---

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông công ty mẹ.

### ***Thặng dư vốn cổ phần***

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

### ***Vốn khác 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.

## **22. Cổ tức**

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

## **23. Trích lập các quỹ**

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của các Công ty trong Tập đoàn.

## **24. 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 Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả 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 lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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

## **25. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

---

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 cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ 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 qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi các công ty trong Tập đoàn có giao dịch phát sinh. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ là tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại hoặc tỷ giá mua vào bình quân của các ngân hàng thương mại nơi các công ty trong Tập đoàn mở tài khoản công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày: 31/12/2014 : 21.354 VND/USD  
16.066 VND/SGD  
6.025 VND/RM  
30/09/2015 : 22,480 VND/USD  
16,919VND/SGD  
5,102 VND/RM

### 26. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

#### *Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động*

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được trình bày ở thuyết minh số IV.11.

#### *Tiền lãi*

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

#### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

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

### 27. Tài sản tài chính

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

### ***Phân loại tài sản tài chính***

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Tập đoàn gồm các nhóm: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

#### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Tập đoàn có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

#### ***Các khoản cho vay và phải thu***

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

#### ***Tài sản tài chính sẵn sàng để bán***

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

#### ***Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính***

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

### **28. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

#### ***Nợ phải trả tài chính***

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Tập đoàn gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

#### ***Công cụ vốn chủ sở hữu***

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Tập đoàn sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

### **29. Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Tập đoàn:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuận hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

### 30. 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 mỗi quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

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

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	23.202.969.669	19.456.970.946
Tiền gửi ngân hàng	562.397.182.763	443.237.837.924
Tiền đang chuyển	1.943.529.311	117.529.315
Các khoản tương đương tiền <sup>(i)</sup>	354.052.593.447	480.505.590.977
<b>Cộng</b>	<b><u>941.596.275.190</u></b>	<b><u>943.317.929.162</u></b>

<sup>(i)</sup> Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

### 2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn	141.722.199.042	144.874.562.680
Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadep Terminal Link (xem thuyết minh số V.17)	482.400.000.000	482.400.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác	108.855.000.000	81.824.320.000
- Tiền gửi có kỳ hạn từ trên 03 tháng đến 01 năm	108.855.000.000	10.000.000.000
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	71.824.320.000
<b>Cộng</b>	<b><u>732.977.199.042</u></b>	<b><u>709.098.882.680</u></b>

### 3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn.

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

<b>Số đầu năm</b>	(112.662.905.251)
Trích lập dự phòng trong kỳ	(1.476.126.206)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>(114.139.031.457)</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****4. Phải thu khách hàng**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept	132.810.466.327	125.652.879.292
Tại Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	16.971.288.597	8.674.404.888
Tại Gemadept (Malaysia) Ltd.	1.438.423.816	506.208.450
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	60.806.346.049	51.256.282.340
Tại Công ty TNHH ISS – Gemadept	3.418.761.112	2.282.818.522
Tại Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	71.900.800.634	99.453.267.802
Tại Công ty CP ĐT XD phát triển hạ tầng Gemadept	7.776.987.491	3.391.369.791
Tại Công ty TNHH một thành viên Gemadept Hải Phòng	10.464.035.825	9.845.722.343
Tại Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ	1.563.554.600	353.626.254
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải	39.151.481.611	37.555.151.389
Tại Công ty TNHH MTV VT hàng hải Thái Bình Dương	354.406.260	83.511.046
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải Đình Vũ	42.313.722.463	33.453.044.984
<b>Cộng</b>	<b><u>388.970.274.785</u></b>	<b><u>372.508.287.101</u></b>

**5. Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept	76.077.952.875	63.887.284.261
Tại Gemadept (Malaysia) Ltd	176.480.221	-
Tại Gemadept (Singapore) Ltd	1.261.892.771	517.582.256
Tại Công ty CP cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	240.169.500	21.605.000
Tại Công ty TNHH dịch vụ vận tải tổng hợp VNM	22.000.000	22.000.000
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	57.452.598.810	22.621.673.829
Tại Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	19.705.784.829	17.080.660.696
Tại Công ty CP tiếp vận và cảng quốc tế Hoa Sen – Gemadept	2.314.947.576	2.314.947.576
Tại Công ty CP ĐT XD phát triển hạ tầng Gemadept	3.941.702.221	2.467.480.406
Tại Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	634.655.069	432.333.068
Tại Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ	43.803.368.496	44.295.102.496
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải	4.450.012.479	539.408.499
Tại Công ty cổ phần hòn ngọc Thái Bình Dương	8.780.835.019	8.339.164.080
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải Đình Vũ	11.443.830.148	13.475.581.505
Tại Công ty TNHH ISS - Gemadept	250.000.000	-
Tại Công ty cổ phần MeKong Logistics	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>62.319.292.955</u></b>	<b><u>-</u></b>
	<b><u>292.875.522.969</u></b>	<b><u>176.014.823.672</u></b>

**6. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản chi hộ để thực hiện dịch vụ đại lý	41.540.089.804	38.859.387.177

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu từ các công ty liên kết, hợp tác	2.037.015.185	17.152.993.140
Pacific Pride Co., Ltd.	654.959.310.612	483.970.707.534
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	1.253.460.000
Lãi dự thu tiền gửi, cho vay, trái phiếu	1.187.222.500	4.169.760.983
Phải thu về kinh doanh chứng khoán	3.000.000.000	3.000.000.000
Các khoản phải thu khác	61.291.813.653	11.555.874.719
<b>Cộng</b>	<b><u>764.015.451.754</u></b>	<b><u>559.962.183.553</u></b>
<b>7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</b>		
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán.		
Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi như sau:		
<b>Số đầu năm</b>		<b>(37.226.704.848)</b>
Hoàn nhập dự phòng		7.256.494.860
<b>Số cuối kỳ</b>		<b><u>(29.970.209.988)</u></b>
<b>8. Hàng tồn kho</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	20.373.166.586	14.233.713.044
Nhiên liệu	18.619.879.718	18.596.038.214
Công cụ dụng cụ	915.197.667	866.011.470
Phụ tùng thay thế	13.729.698.994	11.512.678.478
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	43.136.921.178	39.866.814.580
Hàng hóa	5.432.074.178	6.190.798.997
<b>Cộng</b>	<b><u>102.206.938.321</u></b>	<b><u>91.266.054.783</u></b>
<b>9. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí sửa chữa	472.181.259	4.182.219.846
Công cụ, dụng cụ	1.992.343.242	4.319.626.196
Chi phí bảo hiểm	1.237.762.038	1.262.877.915
Các chi phí khác	1.571.605.196	897.605.524
<b>Cộng</b>	<b><u>5.273.891.735</u></b>	<b><u>10.662.329.481</u></b>
<b>10. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	15.831.250.806	18.638.430.657
<b>Cộng</b>	<b><u>15.831.250.806</u></b>	<b><u>18.638.430.657</u></b>
<b>11. Tài sản ngắn hạn khác</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	76.875.699.602	72.595.570.946
Các khoản ký quỹ ngắn hạn	30.739.707.951	14.400.875.503
Tài sản thiếu chờ xử lý	6.295.250	569.250
<b>Cộng</b>	<b><u>107.621.702.803</u></b>	<b><u>86.997.015.699</u></b>

**12. Phải thu dài hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Sông Hằng – góp vốn hợp tác thực hiện dự án cảng tổng hợp Lê Chân	19.000.000.000	19.000.000.000
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và phát triển hạ tầng Đông Dương – góp vốn hợp tác thực hiện dự án khu dịch vụ hậu cần Logistics	18.000.000.000	18.000.000.000
Công ty cổ phần Cảng Bình Dương	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty cổ phần Hàng Hải Ngân Hà	29.800.000.000	98.800.000.000
Các khoản phải thu dài hạn khác	3.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>72.800.000.000</u></b>	<b><u>138.800.000.000</u></b>

**13. Tăng giảm 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>Tài sản cố định khác</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	1.133.408.067.664	645.246.820.033	1.829.583.913.115	16.360.703.639	1.782.173.742	3.626.381.678.193
Tăng trong kỳ	40.930.737.378	24.619.497.103	102.840.260.674	926.973.877	-	169.317.469.033
Giảm trong kỳ	7.806.296.343	4.052.237.088	(11.537.980.761)	-	-	320.552.670
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>1.182.145.101.386</u></b>	<b><u>673.918.554.224</u></b>	<b><u>1.920.886.193.028</u></b>	<b><u>17.287.677.516</u></b>	<b><u>1.782.173.743</u></b>	<b><u>3.796.019.699.898</u></b>
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	182.575.988.623	253.257.618.327	971.433.888.737	14.410.214.198	1.424.613.463	1.423.102.323.348
Tăng trong kỳ	60.371.770.078	34.073.604.237	73.248.643.584	627.599.357	37.583.222	168.359.200.477
Giảm trong kỳ	-	(1.736.645.495)	25.224.518.411	6.565.903	-	23.494.438.820
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>242.947.758.701</u></b>	<b><u>285.594.577.069</u></b>	<b><u>1.069.907.050.732</u></b>	<b><u>15.044.379.458</u></b>	<b><u>1.462.196.685</u></b>	<b><u>1.614.955.962.645</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	950.832.079.041	391.989.201.706	858.150.024.378	1.950.489.441	357.560.279	2.203.279.354.845
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>939.197.342.685</u></b>	<b><u>388.323.977.156</u></b>	<b><u>850.979.142.296</u></b>	<b><u>2.243.298.058</u></b>	<b><u>319.977.058</u></b>	<b><u>2.181.063.737.253</u></b>

**14. Tăng, giảm tài sản thuê tài chính**

	<u>Thiết bị và phương tiện vận tải</u>
<b>Nguyên giá</b>	
Số đầu năm	14.592.547.596

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

	<b>Thiết bị và phương tiện vận tải</b>
Thuê tài chính trong kỳ	14.460.491.915
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>29.053.039.511</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>	
Số đầu năm	199.817.088
Khấu hao trong kỳ	3.219.576.154
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>3.419.393.242</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số đầu năm	14.392.730.508
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>25.633.646.269</b>

### 15. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Chi phí thiết kế web</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	247.722.755.989	16.207.634.884	30.000.000	263.960.390.873
Tăng trong kỳ	9.130.787.391	80.000.000	-	9.210.787.391
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>256.853.543.380</b>	<b>16.287.634.884</b>	<b>30.000.000</b>	<b>273.171.178.264</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	10.990.585.222	9.728.310.526	3.333.332	20.722.229.080
Tăng trong kỳ	2.432.390.498	2.133.840.894	7.499.997	4.573.731.389
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>13.422.975.720</b>	<b>11.862.151.420</b>	<b>10.833.329</b>	<b>25.295.960.469</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	236.732.170.767	6.479.324.358	26.666.668	243.238.161.793
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>243.430.567.660</b>	<b>4.425.483.464</b>	<b>19.166.671</b>	<b>247.875.217.795</b>

### 16. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Thông tin về tình hình tăng, giảm chi phí xây dựng cơ bản dở dang được trình bày theo bảng sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	<u>Đầu kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm/kỳ</u>	<u>Phát sinh trong kỳ</u>	<u>Cuối kỳ</u>
Mua sắm TSCĐ	67.428.096.919	21.859.740.084	3.710.015.006	49.278.371.841
XDCB dở dang	731.953.045.896	-	356.947.365.382	1.088.900.411.278
- Công trình đường vào Cảng PVC	2.057.303.684	-	-	2.057.303.684
- Công trình dự án Cảng PVC	958.396.104	-	-	958.396.104
- Công trình khu dân cư Rạch Chiểu	51.865.085.825	-	-	51.865.085.825
- Dự án cao su của Pacific Pearl	346.368.734.633	-	43.188.316.232	389.557.050.865
- Dự án cao su của Pacific Lotus	330.703.525.650	-	76.771.538.958	407.475.064.608
- Dự án Mekong Logistic	-	-	135.262.593.898	135.262.593.898
- Dự án Nam Hải logistic	-	-	101.724.916.294	101.724.916.294
<b>Cộng</b>	<b>799.381.142.815</b>	<b>21.859.740.084</b>	<b>360.657.380.388</b>	<b>1.138.178.783.119</b>

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

<u>Tên công ty</u>	<u>Hoạt động chính</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Công ty TNHH thương mại Quả cầu vàng	Kinh doanh nhà ở	45,00%	49.707.296.396
Công ty cổ phần thương cảng Vũng Tàu	Dịch vụ kho vận, ngoại quan	26,78%	10.395.450.697
Công ty TNHH Molenbergnatie – Gemadept Việt Nam	Dịch vụ cho thuê kho	49,00%	4.618.832.531
Công ty cổ phần du lịch Minh Đạm	Kinh doanh dịch vụ du lịch	40,00%	15.460.699.200
Công ty cổ phần vận tải và dịch vụ điện lực	Dịch vụ vận tải	38,03%	28.003.886.128
Công ty cổ phần dịch vụ hàng hóa Sài Gòn	Dịch vụ giao nhận hàng hóa	29,82%	178.128.135.728
Công ty cổ phần liên hợp thực phẩm	Chế biến thực phẩm	26,56%	37.319.659.286
Công ty TNHH Golden Globe	Xây dựng, cho thuê văn phòng	40,00%	89.371.653.136
Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept-Terminal Link <sup>(i)</sup>	Dịch vụ khai thác cảng	50,00%	937.426.007.152
Công ty TNHH tiếp vận "K" Line – Gemadept <sup>(ii)</sup>	Dịch vụ vận tải bộ, kho bãi,...	50,00%	7.785.128.961
<b>Cộng</b>			<b>1.358.216.749.215</b>

<sup>(i)</sup> Tăng do góp vốn bổ sung<sup>(ii)</sup> Tập đoàn đã đầu tư vào Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept –Terminal với tỷ lệ 75% vốn điều lệ. Tuy nhiên, Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Gemadept đồng ý sẽ chuyển nhượng 25% cổ phần trong công ty này trong thời gian sắp tới. Vì vậy, khoản đầu tư vào Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link được trình bày ở khoản mục “Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh” với tỷ lệ góp vốn là 50% và khoản mục “Đầu tư ngắn hạn” với tỷ lệ góp vốn là 25% (xem thuyết minh số V.2).**18. Đầu tư dài hạn khác**

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư cổ phiếu	165.581.032.000	165.581.032.000
Đầu tư dài hạn khác	144.849.025.558	112.795.025.558
<b>Cộng</b>	<b><u>310.430.057.558</u></b>	<b><u>278.376.057.558</u></b>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	(113.572.432.000)	(113.572.432.000)
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn khác	(20.213.788.612)	(4.651.465.888)
<b>Cộng</b>	<b><u>(133.786.220.612)</u></b>	<b><u>(118.223.897.888)</u></b>

**20. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Chi phí nhượng quyền sử dụng đất <sup>(i)</sup>	184.824.655.686	156.973.295.830
Công cụ, dụng cụ	10.274.620.890	9.021.471.583
Chi phí sửa chữa kho, văn phòng	8.382.953.261	7.885.990.709
Chi phí trang trí nội thất	499.272.006	768.729.723
Chi phí nạo vét bến phao	1.664.300.505	3.145.935.635
Lãi thuê tài chính	8.359.640.833	4.701.317.745
Phần mềm kế toán	-	15.193.757
Các chi phí khác	4.908.750.923	5.770.384.722
<b>Cộng</b>	<b><u>218.914.194.104</u></b>	<b><u>188.282.319.704</u></b>

<sup>(i)</sup> Chi phí nhượng quyền sử dụng đất của Công ty cổ phần cảng Nam Hải Định Vũ. Quyền sử dụng đất này đã được đảm bảo cho khoản vay của Ngân hàng thương mại cổ phần Kỹ thương Việt Nam – Chi nhánh Hải Phòng.

**21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

**22. Tài sản dài hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ tại các nhà cung cấp dịch vụ cho thuê nhà, thuê văn phòng	44.208.121.750	25.011.082.670
Ký quỹ hợp đồng bảo lãnh đầu tư	1.224.000.000	854.160.000
Các khoản ký quỹ dài hạn khác	7.554.567.732	10.649.594.250
<b>Cộng</b>	<b><u>52.986.689.482</u></b>	<b><u>36.514.836.920</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

### 23. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua Công ty cổ phần tiếp vận và cảng quốc tế Hoa Sen - Gemadept và Công ty cổ phần cảng Nam Hải. Chi tiết phân bổ như sau:

<b>Số đầu năm</b>	<b>193.673.743.872</b>
Phát sinh trong kỳ	-
Phân bổ trong kỳ	(25.044.863.415)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>168.628.880.457</b>

### 24. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept	267.425.181.983	277.688.542.614
Tại Công ty CP cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	-	18.818.223.625
Tại Gemadept (Singapore) Ltd.	31.472.000.000	29.784.436.080
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	37.972.938.288	1.381.470.565
Tại Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ	3.000.000.000	3.000.000.000
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải Đình Vũ	-	76.786.332.172
<b>Cộng</b>	<b>339.870.120.271</b>	<b>407.459.005.056</b>

### 25. Phải trả cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept	59.718.485.035	53.495.003.558
Tại Công ty CP cảng Quốc tế Gemadept Dung Quất	4.644.100.530	2.744.411.438
Tại Gemadept (Malaysia) Ltd.	2.682.470.938	1.500.050.155
Tại Gemadept (Singapore) Ltd.	736.925.783	822.258
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	25.476.281.998	16.019.879.520
Tại Công ty TNHH ISS - Gemadept	56.882.742	16.987.973
Tại Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	56.262.689.808	42.309.362.030
Tại Công ty CP ĐT XD phát triển hạ tầng Gemadept	5.911.658.528	5.422.550.253
Tại Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	37.461.693.657	28.683.280.110
Tại Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Trường Thọ	15.995.249.064	15.948.665.871
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải	20.177.869.293	14.000.193.314
Tại Công ty TNHH MTV VT hàng hải Thái Bình Dương	354.406.260	5.148.238.601
Tại Công ty cổ phần hòn Ngọc Thái Bình Dương	198.123.376.879	160.375.351.926
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải Đình Vũ	25.387.107.260	13.326.160.563
Tại Công ty TNHH thiết bị và dịch vụ Hàng Hải Thái Bình Dương	919.210.851	-
<b>Cộng</b>	<b>453.908.408.626</b>	<b>358.990.957.570</b>

### 26. Người mua trả tiền trước

<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
-------------------	-------------------

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Tại Công ty cổ phần Gemadept	28.056.648.545	6.509.573.223
Tại Công ty TNHH cảng Phước Long	-	8.366.317
Tại Công ty TNHH ISS - Gemadept	6.218.133.590	8.562.486.340
Tại Công ty TNHH MTV tiếp vận Gemadept	230.669.275	337.169.686
Tại Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	7.906.582.410	1.161.114.368
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải	56.903.362	9.002.554
Tại Công ty TNHH MTV VT hàng hải Thái Bình Dương	-	589.065
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải Đình Vũ	104.016.143	14.014.400
<b>Cộng</b>	<b>42.572.953.325</b>	<b>16.602.315.953</b>
<b>27. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	44.692.231.546	40.060.449.883
<b>Cộng</b>	<b>44.692.231.546</b>	<b>40.060.449.883</b>
<b>28. Phải trả người lao động</b>		
Các khoản tiền lương, phụ cấp, tiền thưởng... còn phải trả cho công nhân viên.		
<b>29. Chi phí phải trả</b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Chi phí lãi vay	132.660.764.251	81.838.142.374
Chi phí cho dự án trồng cao su	30.393.082.516	26.095.292.682
Chi phí hoa hồng	2.853.466.594	2.591.277.944
Chi phí khác	83.394.614.451	42.913.977.210
<b>Cộng</b>	<b>249.301.927.812</b>	<b>153.438.690.210</b>
<b>30. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	2.010.228.378	497.253.306
Cổ tức phải trả	243.828.679.009	5.387.708.309
Nhận ký quỹ ngắn hạn	3.626.401.640	4.910.709.761
Tài sản thừa chờ xử lý	2.333.905.437	2.181.569.521
Các khoản phải trả khác	66.267.858.257	69.025.265.003
- Các khoản thu hộ phải trả	1.267.463.512	2.255.470.788
- Khoản phải trả của các công ty liên kết, hợp tác	-	319.160.144
- Phải trả về dịch vụ làm đại lý	51.022.568.554	51.063.280.026
- Các khoản phải trả khác	13.977.826.191	15.387.354.045
<b>Cộng</b>	<b>318.067.072.721</b>	<b>82.002.505.900</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

### 31. Dự phòng phải trả ngắn hạn

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

### 32. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí thuê đất (*)	55.792.450.189	43.263.609.726
Nhận ký quỹ dài hạn khác	6.447.003.153	857.354.183
<b>Cộng</b>	<b><u>62.239.453.342</u></b>	<b><u>44.120.963.909</u></b>

(\*) Các khoản chi phí thuê đất phát sinh tại Công ty cổ phần Hòn ngọc Thái Bình Dương và Công ty cổ phần Hoa sen Thái Bình Dương được phân bổ cho giai đoạn từ năm 2011 đến ngày 30/09/2015. Các khoản chi phí này sẽ được thanh toán trong thời hạn 5 năm kể từ ngày ký Hợp đồng thuê đất.

### 33. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tại Công ty cổ phần Gemadept (*)	983.987.911.914	903.181.681.890
Tại Công ty cổ phần cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	176.000.000.000	176.000.000.000
Tại Gemadept (Singapore) Ltd.	2.922.400.000	25.104.024.696
Tại Công ty cổ phần cảng Nam Hải Đình Vũ	398.146.562.288	376.033.994.325
<b>Cộng</b>	<b><u>1.561.056.874.202</u></b>	<b><u>1.480.319.700.911</u></b>

(\*) Trong đó bao gồm khoản vay chuyển đổi thành cổ phiếu của VI (Vietnam Investments) Fund II, L.P, theo Hợp đồng ngày 18 tháng 6 năm 2012.

Hạn mức vay : USD 40,000,000

Thời gian ân hạn : 05 năm kể từ ngày hợp đồng được ký hợp lệ.

Trả gốc : Tại thời điểm bất kỳ sau 01 năm kể từ ngày hợp đồng này được ký hợp lệ, bên cho vay có quyền nhưng không phải là nghĩa vụ và theo toàn quyền quyết định của bên cho vay, sẽ chuyển đổi toàn bộ hoặc một phần khoản vay (bao gồm gốc và lãi) chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông của Công ty cổ phần Gemadept.

Lãi suất : Lãi suất áp dụng đối với khoản cho vay trong thời hạn vay là 6%/năm.

Mục đích vay : + Giải ngân lần 1: Dự án phát triển dịch vụ Logistics; Đầu tư vào dự án Cảng Nam Hải - Đình Vũ.

+ Giải ngân lần 2: Đầu tư xe tải nhỏ; Thực hiện dự án tại Campuchia: dự án trồng rừng.

+ Giải ngân lần 3,4: Sẽ được nhà đầu tư duyệt khi có đề nghị.

Tài sản đảm bảo : Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh đã được bên cho vay và bên vay chỉ định nhận tài sản đảm bảo theo Hợp đồng đại lý nhận tài sản bảo đảm ngày 17 tháng 7 năm 2012, bao gồm:

+ Toàn bộ 999.800 cổ phần của Công ty cổ phần Gemadept trong Công ty

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

- cổ phần công Nam Hải, tương đương 99,98% số cổ phần đã phát hành và đang lưu thông;
- + Toàn bộ quyền sử dụng đất và công trình xây dựng gắn liền với đất thuộc quyền sở hữu hợp pháp và duy nhất của Công ty cổ phần công Nam Hải.

Các khoản vay của các Công ty con trong Tập đoàn được đảm bảo bằng việc thế chấp các dự án đầu tư, các máy móc thiết bị và phương tiện vận tải hình thành từ vốn vay và quyền thuê đất trả tiền hàng năm thuộc sở hữu của các công ty trong Tập đoàn

### 34. Doanh thu chưa thực hiện

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi hoãn lại do đánh giá lại tài sản cố định góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát	241.544.658.883	245.906.126.459
Doanh thu chưa thực hiện	22.268.828.387	8.707.809.454
<b>Cộng</b>	<b><u>263.813.487.270</u></b>	<b><u>254.613.935.913</u></b>

### 35. Vốn chủ sở hữu

#### Vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.161.379.940.000	1.161.379.940.000
Thặng dư vốn cổ phần	2.471.474.474.400	2.471.474.474.400
Vốn khác của chủ sở hữu	71.797.775.902	71.797.775.902
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	67.319.684.575	38.199.702.355
Quỹ đầu tư phát triển	61.337.971.489	51.499.897.853
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	62.822.525.034	52.475.599.954
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	1.051.345.681.420	1.031.153.717.365

#### Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	116.137.994	116.137.994
Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng	116.137.994	116.137.994
- Cổ phiếu phổ thông	116.137.994	116.137.994
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	116.137.994	116.137.994
- Cổ phiếu phổ thông	116.137.994	116.137.994
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.



**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	<b>2.661.890.995.754</b>	<b>2.097.385.842.529</b>
- Doanh thu hoạt động khai thác cảng	1.279.248.596.351	704.390.804.874
- Doanh thu hoạt động logistics: dịch vụ vận tải, cho thuê tài sản, dịch vụ đại lý; khác	1.382.642.399.403	1.352.131.757.817
- Doanh thu cho thuê văn phòng	-	40.863.279.838
Các khoản giảm trừ (Giảm giá hàng bán)	(4.494.959.450)	(2.959.282.306)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b><u>2.657.396.036.304</u></b>	<b><u>2.094.426.560.223</u></b>
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động khai thác cảng	1.274.753.636.901	704.390.804.874
- Doanh thu hoạt động logistics: dịch vụ vận tải, cho thuê tài sản, dịch vụ đại lý; khác	1.382.642.399.403	1.349.172.475.511
- Doanh thu cho thuê văn phòng	-	40.863.279.838

**2. Giá vốn hàng bán**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hoạt động khai thác cảng	702.802.705.625	459.697.763.557
Giá vốn hoạt động logistics: dịch vụ vận tải, cho thuê tài sản, dịch vụ đại lý,...	1.216.445.444.879	1.213.702.292.557
Giá vốn dịch vụ cho thuê văn phòng	-	16.214.574.042
<b>Cộng</b>	<b><u>1.919.248.150.504</u></b>	<b><u>1.689.614.630.156</u></b>

**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	14.354.166.458	7.377.816.212
Lãi chênh lệch tỷ giá	14.093.939.325	4.177.004.798
Lãi đầu tư chứng khoán, lãi liên doanh liên kết	27.470.824.312	644.377.456.543
Doanh thu hoạt động tài chính khác	796.451.227	3.221.684.475
<b>Cộng</b>	<b><u>56.715.381.322</u></b>	<b><u>659.153.962.028</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****4. Chi phí tài chính**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	90.279.554.085	84.522.618.505
Lỗ chênh lệch tỷ giá	59.055.033.345	11.406.252.737
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính	17.038.448.936	59.294.747.674
Chi phí tài chính khác	30.057.668.315	13.929.889.766
<b>Cộng</b>	<b>196.430.704.681</b>	<b>169.153.508.682</b>

**5. Chi phí bán hàng**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí khác	31.089.694.831	22.419.705.321
<b>Cộng</b>	<b>31.089.694.831</b>	<b>22.419.705.321</b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lương nhân viên quản lý	71.963.218.700	77.115.457.378
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	2.802.329.053	1.847.282.328
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.979.989.121	7.047.515.165
Chi phí dự phòng	3.577.174.510	13.512.049.980
Phân bổ lợi thế thương mại	29.298.800.827	31.041.232.596
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.868.137.656	36.413.848.495
Chi phí khác	30.563.138.475	49.259.327.354
<b>Cộng</b>	<b>182.052.788.342</b>	<b>216.236.713.296</b>

**7. Thu nhập khác**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	2.070.033.740	9.385.555.245
Thu nhập khác	6.629.196.921	6.211.248.898
<b>Cộng</b>	<b>8.699.230.661</b>	<b>15.596.804.143</b>

**8. Chi phí khác**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại của TSCD thanh lý, nhượng bán	327.412.988	654.041.346
Chi phí khác	3.976.036.944	4.666.228.617
<b>Cộng</b>	<b>4.303.449.932</b>	<b>5.320.269.963</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

### 9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	306.962.551.885	534.119.367.282
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông của công ty mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông của công ty mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông	306.962.551.885	534.119.367.282
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	116.137.994	115.671.890
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>2.643</b>	<b>4.618</b>

### 10. 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	200.843.041.524	269.912.525.143
Chi phí nhân công	203.969.926.050	170.891.064.907
Chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ lợi thế thương mại	200.952.068.200	209.368.284.060
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.427.458.968.427	1.169.912.766.670
Chi phí khác	99.166.629.476	108.186.407.993
<b>Cộng</b>	<b>2.132.390.633.677</b>	<b>1.928.271.048.773</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Giao dịch với các bên liên quan

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH OOCL Logistics Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty TNHH thương mại Quả Cầu Vàng	Công ty liên kết
Công ty cổ phần thương cảng Vũng Tàu (VCP)	Công ty liên kết
Công ty TNHH Molenbergnatie - Gemadept Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty cổ phần du lịch Minh Đạm	Công ty liên kết
Công ty cổ phần vận tải và dịch vụ điện lực	Công ty liên kết
Công ty cổ phần dịch vụ hàng hoá Sài Gòn	Công ty liên kết
Công ty cổ phần liên hiệp thực phẩm	Công ty liên kết
Công ty TNHH Golden Globe	Công ty liên kết
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 CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty TNHH Molenbergnatie - Gemadept Việt Nam</b>		
Doanh thu dịch vụ	3.913.307.397	23.430.610.762
Chi phí dịch vụ	-	80.000.000
<b>Công ty cổ phần vận tải và dịch vụ điện lực</b>		
Chi phí dịch vụ	431.300.000	827.600.454
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	893.700.000
<b>Công ty TNHH Schenker Gemadept Logistics Vietnam</b>		
Doanh thu dịch vụ	-	5.844.576.268
<b>Công ty cổ phần hàng hóa dịch vụ Sài Gòn</b>		
Chi phí dịch vụ	529.871.182	355.686.480
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.650.000.000	-
<b>Công ty cổ phần thương cảng Vũng Tàu</b>		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.253.460.000	-
<b>Công ty cổ phần Liên hiệp thực phẩm</b>		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	209.126.000	159.289.000
<b>Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link</b>		
Doanh thu cho thuê văn phòng	217.350.000	138.424.000
<b>Công ty TNHH Golden Globe</b>		
Góp vốn đầu tư	5.626.250.000	25.940.920.000
<b>Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line - Gemadept</b>		
Doanh thu dịch vụ	3.895.137.710	-
Chi phí dịch vụ	19.554.546	-
Thu chi hộ	75.000.000	-
Góp vốn đầu tư	5.324.000.000	-
<b>Công ty cổ phần dịch vụ Minh Đạm</b>		
Góp vốn đầu tư	-	290.000.000
Tiền cho mượn	-	10.000.000.000
<b>Công ty TNHH OOCL Logistics Việt Nam</b>		
Doanh thu dịch vụ	10.204.053.257	8.540.425.008

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Công ty TNHH OOCL Logistics Việt Nam</i>		
Phải thu khách hàng	2.532.550.337	1.609.739.811
<i>Công ty TNHH thương mại Quả Cầu Vàng</i>		
Phải thu khác	300.000.000	300.000.000
<i>Công ty TNHH Molenbergnatie - Gemadept Việt Nam</i>		
Phải thu khách hàng	275.459.000	1.762.632.876
<i>Công ty cổ phần dịch vụ Minh Đạm</i>		
Phải thu khác	500.000.000	10.000.000.000
<i>Công ty TNHH tiếp vận "K" Line – Gemadept</i>		
Phải thu khách hàng	992.098.146	126.897.000
<i>Công ty cổ phần hàng hóa dịch vụ Sài Gòn</i>		
Phải thu khác	550.000	-
<i>Công ty cổ phần vận tải và dịch vụ điện lực</i>		
Cổ tức được chia	-	893.700.000
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b><u>4.600.657.483</u></b>	<b><u>14.692.969.687</u></b>
<i>Công ty cổ phần vận tải và dịch vụ điện lực</i>		
Phải trả người bán	121.330.000	732.827.500
<i>Công ty cổ phần hàng hóa dịch vụ Sài Gòn</i>		
Phải trả người bán	1.996.456	-
<i>Công ty cổ phần cảng Cái Mép Gemadept - Terminal Link</i>		
Vay ngắn hạn	241.765.414.904	229.655.634.780
<b>Cộng nợ phải trả</b>	<b><u>241.888.741.360</u></b>	<b><u>230.388.462.280</u></b>

**2. Chênh lệch Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp hợp nhất Quý 3 năm 2015 so với cùng kỳ năm trước:**

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Quý 3 năm 2015</u>	<u>Quý 3 năm 2014</u>	<u>Chênh lệch tăng</u>
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	103.503.407.455	33.390.794.933	70.112.612.522

Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ trong quý 3 năm 2015 đạt hơn 103,5 tỷ đồng, tăng hơn 70,1 tỷ đồng so với quý 3 năm 2014. Nguyên nhân chủ yếu như sau:

- Lợi nhuận gộp quý 3 năm 2015 tăng hơn 118,5 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do tăng trưởng tốt của các hoạt động sản xuất kinh doanh chính là Khai thác cảng và Logistics ;
- Lợi nhuận từ hoạt động tài chính và Lợi nhuận khác quý 3 năm 2015 giảm hơn 44,9 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, chủ yếu do khoản lỗ chênh lệch tỷ giá;

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2015

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

- Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp quý 3 năm 2015 giảm hơn 15,1 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, chủ yếu do hoàn nhập dự phòng các khoản phải thu khó đòi;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số quý 3 năm 2015 tăng hơn 18,6 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do kết quả sản xuất kinh doanh tăng;

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 11 năm 2015

Trương Như Nguyên  
Người lập biểu

Nguyễn Minh Nguyệt  
Kế toán trưởng



Đỗ Văn Minh  
Tổng Giám đốc