

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2016**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
GEMADEPT**

## MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016	13 - 50
8. Phụ lục	51

\*\*\*\*\*

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Gemadept (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

### **Khái quát về Công ty**

Công ty cổ phần Gemadept hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301116791, đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 11 năm 1993 và đăng ký thay đổi lần thứ 21 ngày 10 tháng 8 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

### **Trụ sở chính**

- Địa chỉ : 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.
- Điện thoại : (84-8) 38 236 236
- Fax : (84-8) 38 235 236

Công ty kiên định với chiến lược phát triển các ngành nghề kinh doanh cốt lõi bên cạnh việc tiến hành đa dạng hóa ngành nghề một cách có chọn lọc. Các lĩnh vực kinh doanh của Công ty bao gồm: khai thác cảng, logistics, trồng rừng và bất động sản.

- Khai thác cảng: Khai thác hệ thống cảng trải dọc từ Bắc chí Nam, tại các thành phố lớn và các vùng kinh tế trọng điểm: cảng Phước Long, cảng Nam Hải, cảng Nam Hải Đình Vũ, cảng Nam Đình Vũ, cảng Dung Quất, cảng Bình Dương; Đầu tư vào dự án 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; 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.

### **Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

#### **Hội đồng quản trị**

Họ tên	Chức vụ
Ông Đỗ Văn Nhân	Chủ tịch
Ông Chu Đức Khang	Phó Chủ tịch
Ông Đỗ Văn Minh	Thành viên
Ông Nguyễn Quốc Huy	Thành viên
Ông Phạm Hồng Hải	Thành viên
Ông Vũ Ninh	Thành viên
Bà Nguyễn Minh Nguyệt	Thành viên
Bà Bùi Thị Thu Hương	Thành viên
Ông Phạm Tiến Tịnh	Thành viên
Ông Phan Thanh Lộc	Thành viên
Ông Bolat Duisenov	Thành viên

Ông Nguyễn Quốc Huy đã từ nhiệm từ ngày 31 tháng 8 năm 2016.

**Ban kiểm soát**

Họ tên	Chức vụ
Ông Lưu Tường Giai	Trưởng ban
Bà Vũ Thị Hoàng Bắc	Thành viên
Ông Trần Đức Thuận	Thành viên
Bà Trần Thanh Thủy	Thành viên
Bà Phan Cẩm Ly	Thành viên

Bà Trần Thanh Thủy đã từ nhiệm từ ngày 31 tháng 8 năm 2016.

**Ban Tổng Giám đốc**

Họ tên	Chức vụ
Ông Đỗ Văn Minh	Tổng Giám đốc
Ông Chu Đức Khang	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Quốc Long	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Quang Tiến	Phó Tổng Giám đốc

**Đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Đỗ Văn Minh – Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 02 tháng 4 năm 2007).

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

# CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

---

## Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



**Đỗ Văn Minh**  
Tổng Giám đốc

Ngày 31 tháng 3 năm 2017



Số: 0555/2017/BCTC-KTTV

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Gemadept (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 16 tháng 3 năm 2017, từ trang 06 đến trang 51, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.


Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Gemadept tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C

  
  
**Lý Quốc Trung - Phó Tổng Giám đốc**  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0099-2013-008-1

  
**Hoàng Thái Vương - Kiểm toán viên**  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 2129-2013-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 3 năm 2017

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>987.085.043.870</b>	<b>1.470.368.485.756</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>74.289.026.051</b>	<b>372.600.229.370</b>
1. Tiền	111		69.289.026.051	56.096.146.037
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	316.504.083.333
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>51.066.047.075</b>	<b>61.741.580.440</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	142.758.654.627	141.722.199.042
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2a	(91.692.607.552)	(79.980.618.602)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>837.634.755.419</b>	<b>1.011.889.086.638</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	348.219.640.981	300.047.041.553
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	55.482.460.054	101.925.018.727
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	68.730.000.000	27.400.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	375.421.507.100	589.310.820.668
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(10.218.852.716)	(6.793.794.310)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>13.810.146.877</b>	<b>14.111.209.966</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.8	13.810.146.877	14.111.209.966
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>10.285.068.448</b>	<b>10.026.379.342</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	2.580.391.384	1.940.905.830
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		2.825.249.535	3.356.747.537
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	4.879.427.529	4.728.725.975
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: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>5.463.595.653.155</b>	<b>4.740.628.280.233</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>44.670.643.300</b>	<b>89.275.632.500</b>
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	44.670.643.300	89.275.632.500
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>356.963.553.027</b>	<b>396.628.165.366</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	304.806.601.077	366.509.675.436
- Nguyên giá	222		686.472.984.744	1.008.388.933.784
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(381.666.383.667)	(641.879.258.348)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	49.233.149.725	26.831.696.565
- Nguyên giá	225		61.557.635.228	31.462.733.435
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(12.324.485.503)	(4.631.036.870)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	2.923.802.225	3.286.793.365
- Nguyên giá	228		11.479.612.753	11.458.486.153
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8.555.810.528)	(8.171.692.788)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>46.730.544.421</b>	<b>41.269.071.840</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	46.730.544.421	41.269.071.840
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>4.980.570.959.459</b>	<b>4.186.153.177.271</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	3.483.957.013.178	2.858.478.249.428
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	1.528.031.495.376	1.240.186.255.376
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	326.872.332.000	326.872.332.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2b	(358.289.881.095)	(239.383.659.533)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>34.659.952.948</b>	<b>27.302.233.256</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	22.899.023.017	15.018.155.490
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14	11.760.929.931	12.284.077.766
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>6.450.680.697.025</b>	<b>6.210.996.765.989</b>



**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.044.932.182.921</b>	<b>1.684.111.303.271</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.811.794.809.758</b>	<b>705.649.574.349</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	69.814.499.393	76.767.735.737
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16	26.903.799.946	8.330.376.271
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	1.072.859.827	32.616.552.277
4. Phải trả người lao động	314	V.18	23.645.500.704	19.125.674.880
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	231.369.901.444	162.206.155.736
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20a	57.737.435.423	52.295.738.531
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21a	1.300.312.670.129	282.155.810.640
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.22	81.611.050.383	59.783.861.859
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.23	19.327.092.509	12.367.668.418
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>233.137.373.163</b>	<b>978.461.728.922</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.20b	369.695.847	543.506.515
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21b	222.922.009.145	967.058.882.476
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.24	9.845.668.171	10.859.339.931
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: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam


**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**


Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>4.405.748.514.104</b>	<b>4.526.885.462.718</b>
I. <b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>4.405.748.514.104</b>	<b>4.526.885.462.718</b>
1. <b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>	V.25	1.794.322.810.000	1.196.219.940.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>1.794.322.810.000</i>	<i>1.196.219.940.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>411b</i>		-	-
2. <b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>412</b>	V.25	1.872.171.604.400	2.471.474.474.400
3. <b>Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu</b>	<b>413</b>		-	-
4. <b>Vốn khác của chủ sở hữu</b>	<b>414</b>	V.25	69.388.382.902	69.388.382.902
5. <b>Cổ phiếu quỹ</b>	<b>415</b>		-	-
6. <b>Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>416</b>		-	-
7. <b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>	<b>417</b>	V.25	(328.936.886)	(432.646.448)
8. <b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>418</b>	V.25	72.682.100.796	52.564.113.317
9. <b>Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp</b>	<b>419</b>		-	-
10. <b>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</b>	<b>420</b>	V.25	69.568.035.889	49.450.048.410
11. <b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>	V.25	527.944.517.003	688.221.150.137
- <i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>376.552.407.213</i>	<i>688.221.150.137</i>
- <i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>151.392.109.790</i>	-
12. <b>Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản</b>	<b>422</b>		-	-
II. <b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. <b>Nguồn kinh phí</b>	<b>431</b>		-	-
2. <b>Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định</b>	<b>432</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>6.450.680.697.025</b>	<b>6.210.996.765.989</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2017

  
 Trương Như Nguyễn  
 Người lập

  
 Nguyễn Minh Nguyệt  
 Kế toán trưởng

  
  
 Đỗ Văn Minh  
 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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016


**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

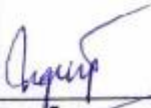
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016


Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	877.328.450.192	942.347.581.720
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		877.328.450.192	942.347.581.720
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	751.608.183.263	840.406.192.267
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		125.720.266.929	101.941.389.453
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	393.124.334.036	333.453.944.774
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	232.393.336.205	186.142.396.134
Trong đó: chi phí lãi vay	23		77.931.765.360	71.263.340.085
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	7.417.766.998	4.055.906.512
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	117.417.309.634	96.697.960.522
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		161.616.188.128	148.499.071.059
11. Thu nhập khác	31	VI.7	16.729.516.419	14.472.447.995
12. Chi phí khác	32	VI.8	23.364.971.549	309.137.934
13. Lợi nhuận khác	40		(6.635.455.130)	14.163.310.061
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		154.980.732.998	162.662.381.120
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.17	4.079.147.133	4.484.135.086
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.9	(490.523.925)	2.393.462.518
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		151.392.109.790	155.784.783.516
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2017

  
Trương Như Nguyễn  
Người lập

  
Nguyễn Minh Nguyệt  
Kế toán trưởng

  
Đỗ Văn Minh  
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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		154.980.732.998	162.662.381.120
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		76.167.652.686	68.734.327.103
- Các khoản dự phòng	03		134.043.268.918	(1.661.469.787)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.4	18.802.439.369	87.060.505.101
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3, VI.4, VI.7	(394.084.199.288)	(314.181.932.585)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	77.931.765.360	71.263.340.085
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		67.841.660.043	73.877.151.037
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		53.681.548.002	77.393.515.280
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		301.063.089	9.793.332.433
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		35.004.829.489	(938.236.334)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(5.360.149.419)	(9.879.278.918)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	V.2a	(1.036.455.585)	3.152.363.638
- Tiền lãi vay đã trả	14	V.19, VI.4	(7.309.917.063)	(3.966.415.448)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.17	(36.129.439.264)	(22.412.546.286)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.23	(10.299.675.017)	(7.751.793.957)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>96.693.464.275</b>	<b>119.268.091.445</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		(97.933.667.178)	(130.097.532.373)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		66.448.803.638	30.545.300.876
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.5	(199.100.000.000)	(96.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.5	157.770.000.000	355.659.320.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(918.434.703.750)	(578.350.464.096)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.382.494.721	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		616.126.627.459	321.887.864.379
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(370.740.445.110)</b>	<b>(96.355.511.214)</b>

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm trước	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	34.840.000.000
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		259.779.139.586	138.596.333.482
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(32.652.155.252)	(147.847.067.968)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(12.540.424.527)	(5.115.405.176)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.20, V.25	(239.243.481.000)	(239.246.781.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(24.656.921.193)</i>	<i>(218.772.920.662)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</i>	<i>50</i>		<i>(298.703.902.028)</i>	<i>(195.860.340.431)</i>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu năm</i>	<i>60</i>	V.1	<i>372.600.229.370</i>	<i>568.365.071.697</i>
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	<i>61</i>		<i>392.698.709</i>	<i>95.498.104</i>
<i>Tiền và tương đương tiền cuối năm</i>	<i>70</i>	V.1	<i>74.289.026.051</i>	<i>372.600.229.370</i>

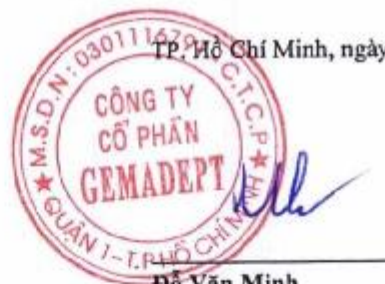
TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2017



Trương Như Nguyên  
Người lập



Nguyễn Minh Nguyệt  
Kế toán trưởng



Đỗ Văn Minh  
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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

##### 1. Hình thức sở hữu vốn

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

##### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

##### 3. Ngành nghề kinh doanh

Công ty kiên định với chiến lược phát triển các ngành nghề kinh doanh cốt lõi bên cạnh việc tiến hành đa dạng hóa ngành nghề một cách có chọn lọc. Các lĩnh vực kinh doanh của Công ty bao gồm: khai thác cảng, logistics, trồng rừng và bất động sản.

- Khai thác cảng: Khai thác hệ thống cảng trải dọc từ Bắc chí Nam, tại các thành phố lớn và các vùng kinh tế trọng điểm: cảng Phước Long, cảng Nam Hải, cảng Nam Hải Đình Vũ, cảng Nam Đình Vũ, cảng Dung Quất, cảng Bình Dương; Đầu tư vào dự án 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; 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 năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong năm Công ty đã tăng vốn điều lệ từ 1.196.219.940.000 VND lên 1.794.322.810.000 VND từ việc phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 076/GMD-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 5 năm 2015 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 065/GMD-2016 ngày 11 tháng 5 năm 2016.

Trong năm, khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hãnh Thái Bình Dương đã được Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài số 201600094 ngày 28 tháng 01 năm 2016. Ngoài ra Công ty cũng góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ, tăng vốn đầu tư vào Công ty TNHH Cảng Phước Long, Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn, Công ty TNHH Tiếp vận “K” Line – Gemadept và tiếp tục góp vốn bổ sung vào Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương, Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương và Công ty TNHH Dịch vụ Tin học Vĩ Tín.

Trong năm Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty TNHH Molenbergnatie – Gemadept Việt Nam do Công ty này đã giải thể theo Thông báo số 66277/16 ngày 07 tháng 10 năm 2016 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương.

## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 6. Cấu trúc Công ty

##### Các Công ty con

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 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%	81,60%
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%
Gemadept (Malaysia) Sdn. Bhd.	No.68B, Jalan Batai Laut 4, Taman Intan, 41300 Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	100%	100%	100%
Gemadept (S) Pte. Ltd.	63 Market Street #05-01A, Bank of Singapore Centre, Singapore 048942	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Nhơn Hội	98 Phạm Hùng, Phường Lý Thường Kiệt, TP. Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam	53,20%	53,20%	53,20%
Công ty TNHH Cảng Phước Long	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 Tiếp vận Gemadept	Lô J1, đường số 8, Khu công nghiệp Sóng Thần 1, Phường Dĩ An, Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam	100%	100%	100%
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 Tiếp vận và Cảng quốc tế Hoa Sen - Gemadept	Đường số 2B, Khu công nghiệp Phú Mỹ I, Thị trấn Phú Mỹ, Huyện Tân Thành, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam	51,00%	51,00%	51,00%
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 TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	Tầng 6, lô 20A, tòa nhà TD Plaza Business Center, Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ <sup>(6)</sup>	Khu phố 7, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	46,00%	46,00%	54,00%
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 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 CỔ PHẦN GEMADEPT

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Logistics Biển Sáng	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty TNHH Dịch vụ Tin học Vĩ Tín	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, Vương quốc 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, Vương quốc Campuchia	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hãnh Thái Bình Dương	947 Thôn Por Prok Khang Tbong, Phường Kar Karb, Quận Po Sen Chey, TP. Phnom Penh, Vương quốc Campuchia	100%	100%	100%
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 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 Cổ phần Logistics Nam Hải	Lô CN3, Khu công nghiệp MP Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng, Việt Nam	65,00%	65,00%	65,00%
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ	Lô CA1, Khu công nghiệp Nam Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng, Việt Nam	60,00%	60,00%	60,00%

- (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%.

#### Các Công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
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 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%



## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Molenbergnatie – Gemadept Việt Nam	Lô J1, đường số 8, khu công nghiệp Sóng Thần 1, Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam	49,00%	49,00%	49,00%
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 Vận tải và Dịch vụ Điện lực	112 Ngô Quyền, Phường Máy Chai, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam	38,03%	38,03%	38,03%
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	34,55%	34,55%	34,55%
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 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 TNHH Golden Globe	Bản Sibunhuong, Quận Chanthabouly, Thủ đô Vientiane, Lào	40,00%	40,00%	40,00%
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%

#### *Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Vận tải Tầu biển Hữu Nghị	2A - 4A Tôn Đức Thắng, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
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	193C đại lộ Mao Tse Tong, Phường Beung Trabaek, Quận Chamkarmon, Thủ đô Phnom Penh, Vương quốc Campuchia

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

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

#### 8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 272 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 294 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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**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.

### **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.

### **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.

## **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 năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm 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 năm tài chính 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 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 của ngân hàng thương mại nơi Công ty chi định khách hàng thanh toán 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua 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 năm tài chính 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 Citibank, N.A., Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (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 Citibank, N.A., Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (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 qui định của pháp luật.

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

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

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

## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 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.

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

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính 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 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.

## **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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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 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 năm tài chính 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 năm tài chính 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.

## **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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

---

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 dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính 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 nguyên nhiên liệu và hàng hóa. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính 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 và chi phí sửa chữa ... 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.

##### ***Chi phí sửa chữa***

Chi phí sửa chữa được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 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.

## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 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 năm.

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

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

#### 10. Tài sản cố định thuê tài chính

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

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

#### 11. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

## **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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

---

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.

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

#### **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 liên quan đến những tổn thất phải bồi thường trong quá trình vận chuyển.



## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

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

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

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

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

##### *Tiền lãi*

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

## **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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

---

#### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

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

#### **18. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, 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 qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

#### **20. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

##### ***Thuế thu nhập hiện hành***

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

##### ***Thuế thu nhập hoãn lại***

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

---

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận 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 nợ 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.

#### 22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	3.261.112.491	3.333.085.934
Tiền gửi ngân hàng	65.091.404.248	49.787.428.379
Tiền đang chuyển	936.509.312	2.975.631.724
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng)	5.000.000.000	316.504.083.333
<b>Cộng</b>	<b>74.289.026.051</b>	<b>372.600.229.370</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

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

**2a. Chứng khoán kinh doanh**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>Cổ phiếu</b>						
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc Dân	94.971.030.000	33.586.094.400	(61.384.935.600)	94.971.030.000	46.180.879.800	(48.790.150.200)
Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức	31.488.264.362	15.053.803.500	(16.434.460.862)	31.488.264.362	13.854.828.000	(17.633.436.362)
Công ty Cổ phần Khoáng sản Mangan	14.234.321.100	361.364.000	(13.872.957.100)	14.234.321.100	677.557.500	(13.556.763.600)
Các cổ phiếu khác	2.065.039.165	2.218.072.200	(253.990)	1.028.583.580	1.267.042.800	(268.440)
<b>Cộng</b>	<b>142.758.654.627</b>	<b>51.219.334.100</b>	<b>(91.692.607.552)</b>	<b>141.722.199.042</b>	<b>61.980.308.100</b>	<b>(79.980.618.602)</b>

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(79.980.618.602)	(85.353.029.080)
Trích lập dự phòng bổ sung	(11.711.988.950)	-
Hoàn nhập dự phòng	-	5.372.410.478
<b>Số cuối năm</b>	<b>(91.692.607.552)</b>	<b>(79.980.618.602)</b>

**2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>3.483.957.013.178</b>	<b>(154.556.245.017)</b>	<b>2.858.478.249.428</b>	<b>(66.766.361.565)</b>
Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương <sup>(i)</sup>	790.482.100.000	(32.413.828.800)	745.547.100.000	(34.281.479.467)
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương <sup>(ii)</sup>	586.721.892.380	(68.830.194.560)	522.325.628.630	(25.884.597.572)
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	424.383.000.000	-	424.383.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ <sup>(ii)</sup>	360.000.000.000	(361.386.502)	-	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	338.625.450.000	-	338.625.450.000	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	200.000.000.000	-	200.000.000.000	-
Công ty TNHH Cảng Phước Long <sup>(iii)</sup>	200.000.000.000	-	100.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương	81.700.000.000	(6.990.769.039)	81.700.000.000	(5.922.676.848)
Công ty Cổ phần Logistics Nam Hải	78.000.000.000	(11.756.799.654)	78.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận và Cảng quốc tế Hoa Sen – Gemadept	70.866.282.735	(126.364.833)	70.866.282.735	(177.607.678)
Công ty Cổ phần Gemadept Vũng Tàu	67.200.000.000	-	67.200.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển hạ tầng Gemadept	60.000.000.000	-	60.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Niêm Kiều Hãnh Thái Bình Dương <sup>(iv)</sup>	55.647.500.000	(33.188.126.400)	-	-
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	41.730.000.000	-	41.730.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải tổng hợp V.N.M	35.000.000.000	-	35.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ	27.600.000.000	-	27.600.000.000	-
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	23.924.332.310	-	23.924.332.310	-
Gemadept (S) Pte. Ltd.	15.207.300.000	-	15.207.300.000	-
Gemadept (Malaysia) Sdn. Bhd.	15.206.200.000	-	15.206.200.000	-
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương	3.500.000.000	-	3.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Nhơn Hội	2.343.651.753	-	2.343.651.753	-
Công ty TNHH MTV Logistics Biển Sáng	2.182.000.000	-	2.182.000.000	-
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Các công ty con khác	2.637.304.000	(888.775.229)	2.137.304.000	(500.000.000)
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>1.528.031.495.376</b>	<b>(86.459.334.415)</b>	<b>1.240.186.255.376</b>	<b>(55.905.271.935)</b>
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	834.150.000.000	(63.390.339.755)	834.150.000.000	(54.365.992.148)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn <sup>(iii)</sup>	393.773.440.000	-	141.250.000.000	-
Công ty TNHH Golden Globe	89.355.403.136	(1.099.227.671)	89.355.403.136	-
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	(3.215.158.845)	49.825.280.000	-
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept <sup>(iii)</sup>	46.756.500.000	-	6.324.000.000	-
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Điện lực	23.236.200.000	-	23.236.200.000	-
Công ty TNHH Molenbergnatie – Gemadept Việt Nam <sup>(v)</sup>	-	-	5.110.700.000	(607.971.910)
Các công ty liên kết khác	28.396.608.143	(18.754.608.143)	28.396.608.143	(931.307.877)

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>326.872.332.000</b>	<b>(117.274.301.663)</b>	<b>326.872.332.000</b>	<b>(116.712.026.033)</b>
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam	165.581.032.000	(113.572.432.000)	165.581.032.000	(113.572.432.000)
Công ty TNHH CJ Việt Nam	140.415.300.000	-	140.415.300.000	-
Công ty Cổ phần Chứng khoán Công nghiệp Việt Nam	15.876.000.000	-	15.876.000.000	-
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Trí Tuệ Việt Nam	5.000.000.000	(3.701.869.663)	5.000.000.000	(3.139.594.033)
<b>Cộng</b>	<b>5.338.860.840.554</b>	<b>(358.289.881.095)</b>	<b>4.425.536.836.804</b>	<b>(239.383.659.533)</b>

- (i) Tăng do góp vốn bổ sung.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0201741248 ngày 06 tháng 9 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hải Phòng cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Cảng Nam Định Vũ 360.000.000.000 VND, tương đương 60% vốn điều lệ.
- (iii) Tăng do đầu tư thêm.
- (iv) Góp vốn theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài số 201600094 ngày 28 tháng 01 năm 2016 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.
- (v) Giảm do thoái vốn.

**Giá trị hợp lý**

Đối với các khoản đầu tư có giá niêm yết, giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính. Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể.

**Tình hình hoạt động của các công ty con và công ty liên doanh, liên kết**

Các công ty con và công ty liên doanh, liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường.

**Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(239.383.659.533)	(224.633.107.841)
Trích lập dự phòng bổ sung	(118.906.221.562)	(14.750.551.692)
<b>Số cuối năm</b>	<b>(358.289.881.095)</b>	<b>(239.383.659.533)</b>

**Giao dịch với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết**

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết như sau:

	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất</b>		
Chi phí dịch vụ	17.108.426	-
Lãi cho vay	-	1.136.048.611
Cổ tức được chia	-	9.987.284.157

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M</b>		
Góp vốn	-	27.500.000.000
Lợi nhuận được chia	-	754.000.000
<b>Gemadept (Malaysia) Sdn. Bhd.</b>		
Chi phí dịch vụ đại lý	377.230.487	538.526.124
Lợi nhuận được chia	4.478.000.000	-
<b>Gemadept (S) Pte. Ltd.</b>		
Chi hộ	16.850.966.419	21.546.221.442
Chi phí dịch vụ	59.547.150.000	52.754.190.562
<b>Công ty TNHH Cảng Phước Long</b>		
Cho thuê tài sản	74.448.818.175	52.642.727.252
Bán tài sản cố định	32.627.272.726	-
Doanh thu dịch vụ	6.015.332.273	10.461.327.493
Chi phí dịch vụ	27.613.860.684	13.621.543.374
Góp vốn	100.000.000.000	-
Cho vay	79.000.000.000	85.000.000.000
Lãi cho vay	1.686.163.889	3.505.794.446
Lợi nhuận được chia	9.000.000.000	11.600.000.000
Chi hộ	1.555.438.275	198.600.880
<b>Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept</b>		
Lợi nhuận được chia	64.500.000.000	59.000.000.000
Chi hộ	4.787.827.518	3.392.246.888
Cho vay	25.000.000.000	-
Lãi cho vay	51.111.111	1.817.451.205
Doanh thu dịch vụ	25.905.816.231	19.247.129.212
Chi phí dịch vụ	408.818.182	54.711.364.675
Thu hộ	21.343.673.165	-
Góp vốn	-	120.000.000.000
Nhận ứng tiền cung cấp dịch vụ	6.000.000.000	-
<b>Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng</b>		
Lợi nhuận được chia	6.000.000.000	9.000.000.000
Doanh thu dịch vụ	68.822.487.127	65.529.979.514
Doanh thu cho thuê tài sản	17.857.454.545	7.530.000.000
Chi phí dịch vụ	69.023.631.522	64.859.334.557
Chi hộ	180.136.095	50.304.178
<b>Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ</b>		
Doanh thu cho thuê	4.320.000.000	4.320.000.000
Cổ tức được chia	-	9.025.200.000
<b>Công ty TNHH ISS – Gemadept</b>		
Doanh thu dịch vụ	7.973.286	141.199.962
Chi hộ	-	43.352.400

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải</b>		
Cổ tức được chia	100.000.000.000	186.570.599.059
Doanh thu dịch vụ	4.800.000.000	5.146.349.798
Chi phí dịch vụ	1.727.758.068	1.516.204.822
<b>Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ</b>		
Cổ tức được chia	152.381.452.500	-
Vay	100.000.000.000	-
Lãi vay	3.570.138.892	-
Lãi cho vay	-	3.092.599.443
Chi phí dịch vụ	1.741.093.855	1.434.245.509
Doanh thu dịch vụ	16.363.636.364	10.636.363.631
<b>Công ty TNHH Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương</b>		
Chi hộ	210.128.624	244.104.095
<b>Công ty TNHH Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương</b>		
Góp vốn	-	4.200.000.000
Chi hộ	1.394.179.800	363.096.000
<b>Công ty TNHH Dịch vụ Tin học Vĩ Tín</b>		
Chi phí dịch vụ	1.418.181.818	1.380.000.000
Góp vốn	500.000.000	-
<b>Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương</b>		
Góp vốn	64.396.263.750	141.560.000.000
<b>Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương</b>		
Góp vốn	44.935.000.000	175.680.000.000
<b>Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương</b>		
Góp vốn	-	1.000.000.000
Doanh thu dịch vụ	-	3.819.762.893
Chi phí dịch vụ	906.659.591	-
Bán tài sản cố định	28.526.363.637	-
<b>Công ty Cổ phần Niêm Kiều Hân Thái Bình Dương</b>		
Góp vốn	55.647.500.000	-
<b>Công ty Cổ phần Logistics Nam Hải</b>		
Góp vốn	-	78.000.000.000
Cho vay	47.000.000.000	-
Lãi cho vay	847.477.778	-
Doanh thu dịch vụ	263.859.818	-



**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn</b>		
Chi phí dịch vụ	179.995.173	95.676.382
Cổ tức được chia	35.312.500.000	5.650.000.000
Đầu tư thêm	252.523.440.000	-
<b>Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ</b>		
Góp vốn	360.000.000.000	-
<b>Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link</b>		
Doanh thu cho thuê văn phòng	264.000.000	283.350.000
Lãi vay	1.247.561.869	1.224.433.344
<b>Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept</b>		
Doanh thu dịch vụ	306.689.003	307.209.750
Chi hộ	-	75.000.000
Ký quỹ	-	72.304.500
Góp vốn	40.432.500.000	5.324.000.000
Cho vay	4.500.000.000	-
Lãi cho vay	15.000.000	-
<b>Công ty Cổ phần Thương cảng Vũng Tàu</b>		
Cổ tức được chia	2.410.356.000	1.253.460.000
<b>Công ty TNHH Molenbergnatie – Gemadept Việt Nam</b>		
Doanh thu dịch vụ	198.000.000	275.459.000
<b>Công ty TNHH Golden Globe</b>		
Góp vốn	-	5.610.000.000
Chi hộ	18.000.000	-
<b>Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm</b>		
Cổ tức được chia	259.001.900	209.126.000
<b>Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Điện lực</b>		
Cổ tức được chia	1.394.179.800	1.251.180.000
<b>Công ty TNHH Thương mại Quả Cầu Vàng</b>		
Góp vốn	-	19.776.464.097
<b>Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm</b>		
Cho vay	3.600.000.000	-
Lãi cho vay	1.034.882.222	-

**Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được sử dụng để cầm cố**

Công ty đã dùng 11.100.000 cổ phần của Công ty trong Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu – Chi nhánh Sài Gòn (xem thuyết minh số V.21b) và dùng toàn bộ 999.800 cổ phần của Công ty trong Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải để đảm bảo cho khoản vay chuyển đổi thành cổ phiếu Công ty quỹ VI (Vietnam Investments) Fund II, L.P (xem thuyết minh số V.21b).

## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>223.465.585.775</i>	<i>201.796.755.008</i>
Gemadep (S) Pte. Ltd.	107.505.171.770	129.714.795.929
Công ty TNHH Cảng Phước Long	69.785.015.201	39.006.272.049
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	32.659.631.989	3.781.693.512
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadep	6.283.770.101	10.303.795.621
Công ty TNHH MTV Gemadep Hải Phòng	6.156.860.028	2.432.093.859
Gemadep (Malaysia) Sdn. Bhd.	641.574.586	12.202.929.497
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ	396.000.000	2.376.000.000
Công ty TNHH ISS – Gemadep	36.591.900	39.174.541
Công ty TNHH Tiếp vận “K” Line – Gemadep	970.200	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đinh Vũ	-	1.500.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	-	440.000.000
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>124.754.055.206</i>	<i>98.250.286.545</i>
<b>Cộng</b>	<b><u>348.219.640.981</u></b>	<b><u>300.047.041.553</u></b>

#### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>5.900.000.000</i>	<i>13.791.398.392</i>
Công ty TNHH Cảng Phước Long	5.900.000.000	9.561.825.978
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadep	-	4.229.572.414
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>49.582.460.054</i>	<i>88.133.620.335</i>
Công ty Cổ phần Bông Sen Vàng	26.130.000.000	30.330.000.000
Công ty Cổ phần Hàng hải Ngân Hà	14.000.758.457	17.604.638.455
Công ty TNHH Sản xuất Xây dựng Thương mại Dịch vụ Đất Việt	164.000.000	19.928.394.000
Công ty TNHH Sản xuất – Thương mại Huy Hiền	-	13.728.484.429
Các nhà cung cấp khác	9.287.701.597	6.542.103.451
<b>Cộng</b>	<b><u>55.482.460.054</u></b>	<b><u>101.925.018.727</u></b>

#### 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Cho các bên liên quan vay</i>	<i>48.730.000.000</i>	<i>27.400.000.000</i>
Công ty Cổ phần Logistics Nam Hải	47.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm	1.730.000.000	-
Công ty TNHH Cảng Phước Long	-	27.400.000.000
<i>Cho tổ chức khác vay</i>	<i>20.000.000.000</i>	<i>-</i>
<b>Cộng</b>	<b><u>68.730.000.000</u></b>	<b><u>27.400.000.000</u></b>

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>313.508.346.413</b>	<b>(206.882.222)</b>	<b>504.917.949.019</b>	-
Gemadep (S) Pte. Ltd. – Chi hộ	116.505.488.355	-	99.307.530.261	-
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương – Chi hộ	102.522.388.153	-	108.211.015.433	-
Grand Pacific Shipping Pte Ltd – Chi hộ, ký quỹ thuê tàu	45.440.000.000	-	1.267.740.245	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ – Hỗ trợ vốn, chi hộ, cổ tức	20.848.800.000	-	29.724.800.000	-
Công ty TNHH Cảng Phước Long – Chi hộ, lợi nhuận được chia	14.146.148.275	-	3.600.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadep Dung Quất – Cổ tức	9.987.284.157	-	9.987.284.157	-
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Điện lực – Cổ tức	1.394.179.800	-	-	-
Công ty Cổ phần Thương cảng Vũng Tàu – Cổ tức	1.156.896.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Logistics Nam Hải – Lãi vay	746.000.000	-	-	-
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadep – Chi hộ, lợi nhuận được chia	44.150.827	-	181.240.319.384	-
Công ty TNHH Dịch vụ Tin học Vĩ Tín – Chi hộ	-	-	737.651.050	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải – Cổ tức	-	-	60.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Gemadep Hải Phòng – Chi hộ, lợi nhuận được chia	-	-	5.006.509.300	-
Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương – Chi hộ	-	-	4.694.546.220	-
Các bên liên quan khác	717.010.846	(206.882.222)	1.140.552.969	-
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>61.913.160.687</b>	<b>(3.000.000.000)</b>	<b>84.392.871.649</b>	<b>(3.000.000.000)</b>
Tạm ứng	39.455.111.148	-	39.968.465.285	-
Các khoản chi hộ để thực hiện dịch vụ đại lý	4.832.506.652	-	20.147.931.973	-
Các khoản ký quỹ ngắn hạn	385.500.001	-	4.916.380.268	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	17.240.042.886	(3.000.000.000)	19.360.094.123	(3.000.000.000)
<b>Cộng</b>	<b>375.421.507.100</b>	<b>(3.206.882.222)</b>	<b>589.310.820.668</b>	<b>(3.000.000.000)</b>

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**6b. Phải thu dài hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu bên liên quan</b>	-	-	<b>44.840.000.000</b>	-
Grand Pacific Shipping Pte Ltd				
- Ký quỹ thuê tàu	-	-	44.840.000.000	-
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>44.670.643.300</b>	-	<b>44.435.632.500</b>	-
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	-
Ký quỹ dài hạn	7.670.643.300	-	7.435.632.500	-
<b>Cộng</b>	<b>44.670.643.300</b>	-	<b>89.275.632.500</b>	-

**7. Nợ xấu**

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị đã lập dự phòng	Giá gốc	Giá trị đã lập dự phòng
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)
Penex Container lines Pte. Ltd – Phải thu tiền bán hàng	Trên 03 năm	2.763.212.976	(2.763.212.976)	Trên 03 năm	2.763.212.976 (2.763.212.976)
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	Từ 01 năm đến trên 03 năm	4.587.645.740	(4.455.639.740)	Từ 01 năm đến trên 03 năm	1.219.581.334 (1.030.581.334)
<b>Cộng</b>		<b>10.350.858.716</b>	<b>(10.218.852.716)</b>		<b>6.982.794.310 (6.793.794.310)</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(6.793.794.310)	(17.833.405.311)
Trích lập dự phòng bổ sung	(3.425.058.406)	-
Hoàn nhập dự phòng	-	11.039.611.001
<b>Số cuối năm</b>	<b>(10.218.852.716)</b>	<b>(6.793.794.310)</b>

**8. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nhiên liệu trên tàu	11.474.732.064	-	7.611.440.598	-
Hàng hóa	2.335.414.813	-	6.499.769.368	-
<b>Cộng</b>	<b>13.810.146.877</b>	-	<b>14.111.209.966</b>	-

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****9. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn****9a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo hiểm	689.789.133	996.411.349
Chi phí vật tư	1.223.105.555	494.585.139
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	667.496.696	449.909.342
<b>Cộng</b>	<b><u>2.580.391.384</u></b>	<b><u>1.940.905.830</u></b>

**9b. Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi thuê tài chính container	14.531.883.251	7.944.878.291
Chi phí sửa chữa	7.516.342.650	5.309.441.141
Các chi phí trả trước dài hạn khác	850.797.116	1.763.836.058
<b>Cộng</b>	<b><u>22.899.023.017</u></b>	<b><u>15.018.155.490</u></b>

**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>
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	7.281.263.332	105.763.617.002	888.101.281.729	7.242.771.721	1.008.388.933.784
Mua sắm mới	-	96.363.636	26.072.055.195	130.863.636	26.299.282.467
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	97.636.540.559	-	97.636.540.559
Thanh lý	(1.208.232.600)	(94.532.047.281)	(342.244.882.904)	-	(437.985.162.785)
Giảm khác	(21.126.600)	-	(7.913.732.700)	-	(7.934.859.300)
Ảnh hưởng của tỷ giá khí chuyển đổi báo cáo	-	-	66.363.019	1.887.000	68.250.019
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>6.051.904.132</u></b>	<b><u>11.327.933.357</u></b>	<b><u>661.717.624.898</u></b>	<b><u>7.375.522.357</u></b>	<b><u>686.472.984.744</u></b>
<b>Trong đó:</b>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.925.462.908	9.619.036.041	151.760.552.619	7.214.018.721	170.519.070.289
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	6.229.769.682	102.287.748.271	526.145.479.739	7.216.260.656	641.879.258.348
Khấu hao trong năm	343.963.559	698.601.365	62.391.647.206	25.937.630	63.460.149.760
Thanh lý	(1.208.232.600)	(92.831.783.962)	(229.652.809.553)	-	(323.692.826.115)
Ảnh hưởng của tỷ giá khí chuyển đổi báo cáo	-	-	17.858.174	1.943.500	19.801.674
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>5.365.500.641</u></b>	<b><u>10.154.565.674</u></b>	<b><u>358.902.175.566</u></b>	<b><u>7.244.141.786</u></b>	<b><u>381.666.383.667</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	1.051.493.650	3.475.868.731	361.955.801.990	26.511.065	366.509.675.436
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>686.403.491</u></b>	<b><u>1.173.367.683</u></b>	<b><u>302.815.449.332</u></b>	<b><u>131.380.571</u></b>	<b><u>304.806.601.077</u></b>
<b>Trong đó:</b>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 96.434.127.804 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong – Chi nhánh Bến Thành (xem thuyết minh số V.21b).

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**11. Tài sản cố định thuê tài chính**

	<b>Thiết bị và phương tiện vận tải</b>
<b>Nguyên giá</b>	
Số đầu năm	31.462.733.435
Tăng/(Giảm) trong năm	30.094.901.793
<b>Số cuối năm</b>	<b>61.557.635.228</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>	
Số đầu năm	4.631.036.870
Tăng/(Giảm) trong năm	7.693.448.633
<b>Số cuối năm</b>	<b>12.324.485.503</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số đầu năm	26.831.696.565
<b>Số cuối năm</b>	<b>49.233.149.725</b>

**12. Tài sản cố định vô hình**

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Chương trình phần mềm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	1.250.403.410	10.208.082.743	11.458.486.153
Tăng khác	21.126.600	-	21.126.600
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.271.530.010</b>	<b>10.208.082.743</b>	<b>11.479.612.753</b>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	8.346.028.365	8.346.028.365
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	-	8.171.692.788	8.171.692.788
Khấu hao trong năm	-	384.117.740	384.117.740
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>8.555.810.528</b>	<b>8.555.810.528</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	1.250.403.410	2.036.389.955	3.286.793.365
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.271.530.010</b>	<b>1.652.272.215</b>	<b>2.923.802.225</b>
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

**13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí mua sắm tài sản cố định. Chi tiết như sau:

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Chi phí phát sinh trong năm</b>	<b>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</b>	<b>Giảm khác</b>	<b>Số cuối năm</b>
Phần mềm GSS	630.000.000	-	-	-	630.000.000
Phần mềm ORC	6.493.714.058	3.307.196.380	-	-	9.800.910.438
Chi phí mua cầu, xe nâng, sà lan	31.679.789.600	79.205.830.449	(74.645.986.066)	-	36.239.633.983
Các chi phí khác	2.465.568.182	20.614.236.311	(22.990.554.493)	(29.250.000)	60.000.000
<b>Cộng</b>	<b>41.269.071.840</b>	<b>103.127.263.140</b>	<b>(97.636.540.559)</b>	<b>(29.250.000)</b>	<b>46.730.544.421</b>

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**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. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	12.284.077.766	16.069.763.352
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm	(523.147.835)	(3.785.685.586)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>11.760.929.931</u></b>	<b><u>12.284.077.766</u></b>

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 năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải trả các bên liên quan</i></b>	<b><i>10.558.591.034</i></b>	<b><i>19.707.203.376</i></b>
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	9.388.155.463	-
Gemadept (Malaysia) Sdn. Bhd.	573.641.585	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	330.076.942	265.766.636
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	266.717.044	107.800.000
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	-	16.058.102.740
Gemadept (S) Pte. Ltd	-	3.275.534.000
<b><i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i></b>	<b><i>59.255.908.359</i></b>	<b><i>57.060.532.361</i></b>
Phnom Penh Autonomous Port	18.043.300.713	9.271.312.848
Các nhà cung cấp khác	41.212.607.645	47.789.219.513
<b>Cộng</b>	<b><u>69.814.499.393</u></b>	<b><u>76.767.735.737</u></b>

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

**16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Trả trước của bên liên quan</i></b>	<b><i>20.101.774.665</i></b>	<b><i>-</i></b>
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	14.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	6.000.000.000	-
Gemadept (Malaysia) Sdn. Bhd.	101.774.665	-
<b><i>Trả trước của các khách hàng khác</i></b>	<b><i>6.802.025.281</i></b>	<b><i>8.330.376.271</i></b>
Sea Consortium Pte Ltd	-	3.981.636.890
Công ty TNHH Express Trains Ath	1.750.000.000	1.750.000.000
Hyundai Logistics (Singapore) Pte Ltd	1.776.278.048	838.878.808
Các khách hàng khác	3.275.747.233	1.759.860.573
<b>Cộng</b>	<b><u>26.903.799.946</u></b>	<b><u>8.330.376.271</u></b>

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	3.040.540.898	3.079.171.128	(3.079.171.128)	-	3.040.540.898
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	2.255.591.381	(2.255.591.381)	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	147.069.889	(147.069.889)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	31.895.355.539	1.373.820.966	3.597.097.453	(35.643.154.546)	-	1.524.522.520
Thuế thu nhập cá nhân	69.291.041	-	11.670.350.778	(11.430.431.879)	309.209.940	-
Thuế môn bài	-	900.000	6.000.000	(6.000.000)	-	900.000
Thuế nhà thầu	486.127.194	-	12.076.800.380	(11.960.821.152)	602.106.422	-
Thuế nhà đất	-	-	6.543.292	(6.543.292)	-	-
Các loại thuế khác	-	313.464.111	179.206.636	(179.206.636)	-	313.464.111
<b>Cộng</b>	<b>32.450.773.774</b>	<b>4.728.725.975</b>	<b>33.017.830.937</b>	<b>(64.707.989.903)</b>	<b>911.316.362</b>	<b>4.879.427.529</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

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

**Thuế xuất, nhập khẩu**

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**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%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

**Thuế nhà đất**

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**b. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước phát sinh tại Chi nhánh Campuchia**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	165.778.503	482.049.680	(486.284.718)	161.543.465
<b>Cộng</b>	<b>165.778.503</b>	<b>482.049.680</b>	<b>(486.284.718)</b>	<b>161.543.465</b>

**18. Phải trả người lao động**

Tiền lương và các khoản khác phải trả công 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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****19. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả bên liên quan</i>	<b>5.058.326.384</b>	<b>3.760.666.699</b>
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link - Chi phí lãi vay	5.058.326.384	3.760.666.699
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>226.311.575.061</b>	<b>158.445.489.037</b>
Chi phí lãi vay	214.394.444.476	145.070.255.864
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	11.917.130.584	13.375.233.173
<b>Cộng</b>	<b>231.369.901.444</b>	<b>162.206.155.736</b>

**20. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác****20a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<b>49.403.056.208</b>	<b>26.632.484.708</b>
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình vũ – Nhận hỗ trợ vốn	30.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Tiếp vận và Cảng quốc tế Hoa Sen – Gemadept – Nhận hỗ trợ vốn	5.895.839.422	10.293.585.975
Công ty TNHH Cảng Phước Long – Nhờ chi hộ	4.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương – Nhận hỗ trợ vốn	3.477.871.551	6.537.335.653
Công ty TNHH MTV Logistics Biển Sáng – Nhận hỗ trợ vốn	2.142.000.000	2.142.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển hạ tầng Gemadept – Thu hộ và phải trả khác	1.869.404.393	1.920.884.393
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept – Thu hộ	1.147.966.341	16.052.625
Gemadept (Malaysia) Sdn. Bhd. – Thu hộ	525.807.715	969.622.819
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng – Các khoản thu hộ và phải trả khác	321.868.893	4.325.911.893
Công ty TNHH Dịch vụ Tin học Vĩ Tín – Thu hộ	22.297.893	-
Gemadept (S) Pte. Ltd. – Thu hộ	-	427.091.350
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>8.334.379.215</b>	<b>25.663.253.823</b>
Các khoản thu hộ để thực hiện dịch vụ đại lý	936.025.349	20.943.331.095
Nhận ký quỹ ngắn hạn	2.804.803.840	2.256.213.840
Cổ tức phải trả	194.692.350	194.185.350
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	4.398.857.676	2.269.523.538
<b>Cộng</b>	<b>57.737.435.423</b>	<b>52.295.738.531</b>

**20b. Phải trả dài hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả bên liên quan</i>	<b>72.304.500</b>	<b>72.304.500</b>
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept – Nhận ký quỹ cho thuê văn phòng	72.304.500	72.304.500
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>297.391.347</b>	<b>471.202.015</b>
Nhận ký quỹ dài hạn	297.391.347	471.202.015
<b>Cộng</b>	<b>369.695.847</b>	<b>543.506.515</b>

**20c. Nợ quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****21. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn****21a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	345.422.009.140	242.195.602.360
Vay Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemandep – Terminal Link theo lãi suất cố định quy định trong hợp đồng	245.422.009.140	242.195.602.360
Vay Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ theo lãi suất cố định quy định trong hợp đồng	100.000.000.000	-
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức khác</i>	954.890.660.989	39.960.208.280
Vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	-	22.966.355.252
Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn <sup>(i)</sup>	5.479.139.586	-
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	934.552.466.668	9.685.800.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	14.859.054.735	7.308.053.028
<b>Cộng</b>	<b><u>1.300.312.670.129</u></b>	<b><u>282.155.810.640</u></b>

- <sup>(i)</sup> Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp bất động sản tại 41 Quang Trung, Phường Hải Châu 1, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

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

**21b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	168.869.283.332	36.321.750.000
Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn <sup>(i)</sup>	26.635.950.000	36.321.750.000
Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong – Chi nhánh Bến Thành <sup>(ii)</sup>	42.233.333.332	-
Vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu – Chi nhánh Sài Gòn <sup>(iii)</sup>	100.000.000.000	-
Vay chuyển đổi thành cổ phiếu Công ty quỹ VI (Vietnam Investments) Fund II, L.P <sup>(iv)</sup>	-	900.800.000.000
Thuê tài chính Intermodal Investment Fund IV LLC	54.052.725.813	29.937.132.476
<b>Cộng</b>	<b><u>222.922.009.145</u></b>	<b><u>967.058.882.476</u></b>

- <sup>(i)</sup> Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn để phục vụ hoạt động kinh doanh với thời hạn vay 05 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp nhà cửa, vật kiến trúc và phương tiện vận tải truyền dẫn (xem thuyết minh số V.10).

- <sup>(ii)</sup> Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong – Chi nhánh Bến Thành để thanh toán chi phí mua xe đầu kéo, rơ moóc và các chi phí hợp lý khác với thời hạn vay 05 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp phương tiện vận tải truyền dẫn (xem thuyết minh số V.10).

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

- (iii) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu – Chi nhánh Sài Gòn để góp vốn vào Công ty TNHH Cảng Phước Long với thời hạn vay 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng 11.100.000 cổ phần của Công ty trong Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn (xem thuyết minh số V.2).
- (iv) Vay chuyển đổi thành cổ phiếu Công ty quỹ VI (Vietnam Investments) Fund II, L.P theo Hợp đồng ngày 18 tháng 6 năm 2012, chi tiết như sau:
- Hạn mức vay : 40.000.000,00 USD
- 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 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.
- Lãi suất : Lãi suất áp dụng đối với khoản cho vay trong thời hạn vay là 6%/năm.
- Mục đích vay : Giải ngân đầu tư cho các dự án phát triển cảng, phát triển dịch vụ logistics, mua sắm phương tiện vận tải, thiết bị xếp dỡ và dự án trồng rừng tại Campuchia.
- 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 trong Công ty cổ phần Cảng 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 Cảng Nam Hải.

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

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	Tổng nợ	Từ 01 năm	Trên 01 năm	Trên 05 năm
		trở xuống	đến 05 năm	
<b>Số cuối năm</b>				
Vay dài hạn ngân hàng	190.621.750.000	21.752.466.668	128.869.283.332	40.000.000.000
Vay dài hạn tổ chức khác	912.800.000.000	912.800.000.000	-	-
Nợ thuê tài chính	68.911.780.547	14.859.054.735	54.052.725.812	-
<b>Cộng</b>	<b>1.172.333.530.547</b>	<b>949.411.521.403</b>	<b>182.922.009.144</b>	<b>40.000.000.000</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Vay dài hạn ngân hàng	46.007.550.000	9.685.800.000	36.321.750.000	-
Vay dài hạn tổ chức khác	900.800.000.000	-	900.800.000.000	-
Nợ thuê tài chính	37.245.185.504	7.308.053.028	28.582.921.327	1.354.211.149
<b>Cộng</b>	<b>984.052.735.504</b>	<b>16.993.853.028</b>	<b>965.704.671.327</b>	<b>1.354.211.149</b>

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tổng nợ thuê tài chính phải trả như sau:

	<u>Từ 01 năm trở xuống</u>	<u>Trên 01 năm đến 05 năm</u>	<u>Trên 05 năm</u>	<u>Cộng</u>
<b>Số cuối năm</b>				
Tiền gốc phải trả	11.492.088.679	41.982.784.277	-	53.474.872.955
Lãi thuê phải trả	3.366.966.056	12.069.941.537	-	15.436.907.593
<b>Nợ thuê tài chính phải trả</b>	<b>14.859.054.735</b>	<b>54.052.725.813</b>	-	<b>68.911.780.548</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tiền gốc phải trả	5.494.092.507	21.558.238.160	1.175.317.740	28.227.648.407
Lãi thuê phải trả	1.813.960.521	7.024.683.167	178.893.409	9.017.537.097
<b>Nợ thuê tài chính phải trả</b>	<b>7.308.053.028</b>	<b>28.582.921.327</b>	<b>1.354.211.149</b>	<b>37.245.185.504</b>

**21c. 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.

**22. 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 và khoản dự phòng tiền phạt vi phạm hành chính về thuế.

**23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	12.367.668.418	7.720.068.287
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	32.188.779.966	12.399.394.088
Giảm trong năm	(25.229.355.875)	(7.751.793.957)
<b>Số cuối năm</b>	<b>19.327.092.509</b>	<b>12.367.668.418</b>

**24. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả chủ yếu là khoản chênh lệch do đánh giá lại giá trị quyền sử dụng đất khi chuyển nhượng tòa nhà Gemadept. Chi tiết phát sinh như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	10.859.339.931	12.251.562.999
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	(1.013.671.760)	(1.392.223.068)
<b>Số cuối năm</b>	<b>9.845.668.171</b>	<b>10.859.339.931</b>

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

**25. Vốn chủ sở hữu****25a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục đính kèm.

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****25b. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	179.432.281	119.621.994
- Cổ phiếu phổ thông	179.432.281	119.621.994
- 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	179.432.281	119.621.994
- Cổ phiếu phổ thông	179.432.281	119.621.994
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

**26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán****26a. Tài sản thuê ngoài**

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động tài sản theo các thời hạn như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	24.710.208.000	24.710.208.000
Trên 01 năm đến 05 năm	12.355.104.000	37.065.312.000
<b>Cộng</b>	<b><u>37.065.312.000</u></b>	<b><u>61.775.520.000</u></b>

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động ở trên thể hiện tiền thuê và phí quản lý phải trả cho việc thuê văn phòng Công ty TNHH CJ Việt Nam tại số 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

**26b. Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	1.008.634,71	1.383.536,72
Euro (EUR)	111,18	111,18

**26c. Nợ khó đòi đã xử lý**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Nguyên nhân xóa sổ</u>
Công ty Cổ phần Sư Từ Chúa	1.277.515.915	1.277.515.915	Do Công ty này đã giải thể
Các đối tượng khác	1.178.185.965	1.178.185.965	Không có khả năng thu hồi
<b>Cộng</b>	<b><u>2.455.701.880</u></b>	<b><u>2.455.701.880</u></b>	

**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**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu hoạt động logistics: dịch vụ vận tải, dịch vụ đại lý, cho thuê tài sản,...	876.139.212.782	940.806.739.641
Doanh thu cho thuê văn phòng	1.189.237.410	1.540.842.079
<b>Cộng</b>	<b><u>877.328.450.192</u></b>	<b><u>942.347.581.720</u></b>

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

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con và công ty liên doanh, liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2c, Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con và công ty liên doanh, liên kết.

**2. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hoạt động logistics: dịch vụ vận tải, dịch vụ đại lý, cho thuê tài sản,...

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	6.401.736.504	11.231.418.534
Lãi tiền cho vay	3.714.935.000	9.613.004.816
Lãi hoạt động đầu tư chứng khoán	1.123.698.085	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	377.787.366.236	295.608.490.216
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	4.076.498.211	16.512.217.677
Lãi bán các khoản đầu tư	-	419.360.000
Doanh thu tài chính khác	20.100.000	69.453.531
<b>Cộng</b>	<b><u>393.124.334.036</u></b>	<b><u>333.453.944.774</u></b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	77.931.765.360	71.263.340.085
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	3.579.994.880	18.298.910.415
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	18.802.439.369	87.060.505.101
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	728.205.279	1.753.638
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	130.618.210.512	9.378.141.214
Chi phí tài chính khác	732.720.805	139.745.681
<b>Cộng</b>	<b><u>232.393.336.205</u></b>	<b><u>186.142.396.134</u></b>

## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí hoa hồng, môi giới	6.972.891.284	3.327.321.370
Các chi phí khác	444.875.714	728.585.142
<b>Cộng</b>	<b><u>7.417.766.998</u></b>	<b><u>4.055.906.512</u></b>

#### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên	51.877.112.062	50.029.687.403
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	1.601.285.582	1.459.172.325
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.284.405.363	4.251.962.921
Dự phòng/(Hoàn nhập dự phòng) phải thu khó đòi	3.425.058.406	(11.039.611.001)
Chi phí thuê văn phòng	26.606.639.040	24.087.929.636
Các chi phí khác	30.622.809.181	27.908.819.238
<b>Cộng</b>	<b><u>117.417.309.634</u></b>	<b><u>96.697.960.522</u></b>

#### 7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý tài sản cố định	13.310.103.331	8.960.437.553
Các khoản thu nhập khác	3.419.413.088	5.512.010.442
<b>Cộng</b>	<b><u>16.729.516.419</u></b>	<b><u>14.472.447.995</u></b>

#### 8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí phạt vi phạm hành chính về thuế	21.351.347.634	-
Các khoản chi phí khác	2.013.623.915	309.137.934
<b>Cộng</b>	<b><u>23.364.971.549</u></b>	<b><u>309.137.934</u></b>

#### 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	523.147.835	3.785.685.586
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	378.551.308	-
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(1.392.223.068)	(1.392.223.068)
<b>Cộng</b>	<b><u>(490.523.925)</u></b>	<b><u>2.393.462.518</u></b>

#### 10. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	147.542.986.952	198.615.799.642
Chi phí nhân công	93.099.686.475	104.102.350.885
Chi phí khấu hao tài sản cố định	76.167.652.686	68.734.327.103
Chi phí dịch vụ mua ngoài	520.039.479.894	563.522.525.036
Chi phí khác	39.593.453.888	6.185.056.635
<b>Cộng</b>	<b>876.443.259.895</b>	<b>941.160.059.301</b>

## 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.

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

*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 không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	7.218.834.000	5.064.062.000
Thu nhập khác	2.876.635.294	2.324.800.000
<b>Cộng</b>	<b>10.095.469.294</b>	<b>7.388.862.000</b>

#### 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 Cảng quốc tế Gemadept Dung Quất	Công ty con
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M	Công ty con
Gemadept (Malaysia) Sdn. Bhd.	Công ty con
Gemadept (S) Pte. Ltd.	Công ty con
Công ty Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept Nhơn Hội	Công ty con
Công ty TNHH Cảng Phước Long	Công ty con
Công ty TNHH ISS – Gemadept	Công ty con



## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### Bên liên quan khác

Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept  
Công ty Cổ phần Gemadept Vũng Tàu  
Công ty Cổ phần Tiếp vận và Cảng quốc tế Hoa Sen – Gemadept  
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển hạ tầng Gemadept  
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng  
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ  
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải  
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương  
Công ty TNHH MTV Logistics Biển Sáng  
Công ty TNHH Dịch vụ Tin học Vĩ Tín  
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương  
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương  
Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương  
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ  
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương  
Công ty Cổ phần Logistics Nam Hải  
Công ty Cổ phần Niêm Kiêu Hãnh Thái Bình Dương  
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ  
Công ty TNHH Thương mại Quả Cầu Vàng  
Công ty Cổ phần Thương cảng Vũng Tàu  
Công ty TNHH Molenbergnatie – Gemadept Việt Nam  
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm  
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Điện lực  
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn  
Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm  
Công ty TNHH Golden Globe  
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link  
Công ty TNHH Tiếp vận “K” Line – Gemadept  
Grand Pacific Shipping Pte Ltd

#### Mối quan hệ

Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Công ty con  
Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát  
Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát  
Công ty con của công ty con

#### *Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2b, Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

#### *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.4, V.5, V.6, V.15, V.16, V.19, V.20 và V.21.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 2. Thông tin về bộ phận

Năm 2014, Công ty đã chuyển nhượng 85% phần vốn góp tại Công ty TNHH CJ Việt Nam. Từ thời điểm đó trở đi, lĩnh vực kinh doanh chủ yếu của Công ty là hoạt động logistic, bao gồm dịch vụ vận tải, cho thuê các phương tiện vận tải, dịch vụ đại lý... (chiếm đến 99,86% tổng doanh thu).

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Trong nước	656.779.908.909	643.970.469.189
Nước ngoài	220.548.541.283	298.377.112.531
<b>Cộng</b>	<b>877.328.450.192</b>	<b>942.347.581.720</b>

Chi tiết về chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của tài sản như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Trong nước	171.346.075.674	115.437.454.173
Nước ngoài	4.230.801.797	2.273.025.693
<b>Cộng</b>	<b>175.576.877.471</b>	<b>117.710.479.866</b>

Chi tiết về tài sản bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của tài sản như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trong nước	1.316.495.195.824	1.849.102.286.125
Nước ngoài	85.908.137.207	97.935.053.437
<b>Cộng</b>	<b>1.402.403.333.031</b>	<b>1.947.037.339.562</b>

#### 3. Số liệu so sánh

Theo Quyết định số 6089/QĐ-CT-XP ngày 09 tháng 12 năm 2016 của Cục thuế TP. Hồ Chí Minh, Cục thuế truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp với số tiền 31.895.355.539 VND liên quan đến khoản bù trừ lỗ hoạt động sản xuất kinh doanh vào lãi hoạt động chuyển nhượng bất động sản năm 2013. Công ty đã thực hiện điều chỉnh hồi tố số liệu Báo cáo tài chính. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh các sai sót đến số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính như sau:

<i>Bảng cân đối kế toán</i>	<u>Mã số</u>	<u>Số liệu</u>		<u>Số liệu</u>
		<u>trước điều chỉnh</u>	<u>Các điều chỉnh</u>	<u>sau điều chỉnh</u>
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	721.196.738	31.895.355.539	32.616.552.277
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	720.116.505.676	(31.895.355.539)	688.221.150.137

## 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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

#### 4. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2017

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: 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
**BẢO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	1.161.379.940.000	2.471.474.474.400	69.388.382.902	-	44.814.492.012	41.700.427.105	799.578.991.319	4.588.336.707.738
Tăng vốn trong năm	34.840.000.000	-	-	-	-	-	-	34.840.000.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	155.784.783.516	155.784.783.516
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	7.749.621.305	7.749.621.305	(27.898.636.698)	(12.399.394.088)
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	-	-	(239.243.988.000)	(239.243.988.000)
Chênh lệch tỷ giá phát sinh do chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng USD sang VND	-	-	-	(432.646.448)	-	-	-	(432.646.448)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>1.196.219.940.000</b>	<b>2.471.474.474.400</b>	<b>69.388.382.902</b>	<b>(432.646.448)</b>	<b>52.564.113.317</b>	<b>49.450.048.410</b>	<b>688.221.150.137</b>	<b>4.526.885.462.718</b>
Số dư đầu năm nay	1.196.219.940.000	2.471.474.474.400	69.388.382.902	(432.646.448)	52.564.113.317	49.450.048.410	688.221.150.137	4.526.885.462.718
Phát hành cổ phiếu để tăng vốn từ thặng dư vốn cổ phần	598.102.870.000	(598.102.870.000)	-	-	-	-	-	-
Chi phí phát hành cổ phiếu để tăng vốn từ thặng dư vốn cổ phần	-	(1.200.000.000)	-	-	-	-	-	(1.200.000.000)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	151.392.109.790	151.392.109.790
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	20.117.987.479	20.117.987.479	(72.424.754.924)	(32.188.779.966)
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	-	-	(239.243.988.000)	(239.243.988.000)
Chênh lệch tỷ giá phát sinh do chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng USD sang VND	-	-	-	103.709.562	-	-	-	103.709.562
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>1.794.322.810.000</b>	<b>1.872.171.604.400</b>	<b>69.388.382.902</b>	<b>(328.936.886)</b>	<b>72.682.100.796</b>	<b>69.568.035.889</b>	<b>527.944.517.003</b>	<b>4.405.748.514.104</b>

*(Signature)*

Trương Như Nguyễn  
 Người lập biểu

*(Signature)*

Nguyễn Minh Nguyệt  
 Kế toán trưởng



Đỗ Văn Minh  
 Tổng Giám đốc