

## **TẬP ĐOÀN CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

---

### **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 2 Năm 2009**

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

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Cổ phần.
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Khai thác cảng, vận tải và logistics.
- 3. Ngành nghề kinh doanh** :
  - Đầu tư, xây dựng, khai thác cảng biển, cảng sông và cảng hàng không. Dịch vụ xếp dỡ hàng hóa các loại.
  - Vận chuyển đa phương thức; vận tải hành khách và các loại hàng hóa, kể cả container và hàng siêu trường siêu trọng bằng đường biển, đường sông, đường bộ và đường hàng không.
  - Dịch vụ Logistics; xây dựng, khai thác, kinh doanh các loại kho, bãi; khai thuê Hải quan.
  - Dịch vụ đại lý tàu biển; dịch vụ đại lý vận tải đường biển; dịch vụ giao nhận hàng hóa; cung ứng tàu biển và các dịch vụ hàng hải khác.
  - Mua, bán, quản lý, khai thác, sửa chữa, đóng mới, thuê và cho thuê các loại tàu biển, tàu sông, container, các loại cầu, xe nâng và các loại phương tiện, thiết bị, vật tư, phụ tùng khác cho ngành vận tải, khai thác cảng và logistics.
  - Quản lý, thuê và cho thuê thuyền viên.
  - Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp. Đại lý kinh doanh xăng dầu. Khai thác khoáng sản.
  - Đầu tư, xây dựng, quản lý, kinh doanh, khai thác bất động sản, cao ốc văn phòng, khách sạn, khu du lịch và vui chơi giải trí, căn hộ, chung cư, khu dân cư, trung tâm thương mại, khu công nghiệp.
  - Đầu tư tài chính; kinh doanh chứng khoán; góp vốn vào ngân hàng, công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ và thực hiện các hoạt động tài chính khác.
  - Thực hiện các hoạt động kinh doanh khác mà Hội đồng Quản trị quyết định trong từng thời kỳ.
- 4. Tổng số các công ty con** : 12  
*Trong đó:*  
Số lượng các công ty con được hợp nhất: 07  
Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 05.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

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

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Quyền biểu quyết</i>
Gemadep (Singapore) Ltd.	70 Shenton way #08 03/04 Marina house, Singapore.	100 %	100 %
Gemadep (Malaysia) Ltd.	4217-4219, 3rd floor, Persiaran Raja, Muda Musa, 4200 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia.	100 %	100 %
Công ty TNHH Một thành viên tiếp vận Gemadep	Lô J1, đường số 8, khu công nghiệp Sóng Thần 1, huyện Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam	100 %	100 %
Công ty TNHH ISS Gemadep	Số 8, Đường Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	51 %	51 %
Công ty Sinokor Việt Nam	Lầu 15, Harbour View Tower, số 35 Nguyễn Huệ, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	51 %	51 %
Công ty TNHH Cảng Phước Long	Lầu 15 số 35 Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%
Công ty cổ phần Cảng Quốc tế Dung Quất	56 Đại lộ Hùng Vương, TP. Quảng Ngãi, Việt Nam	55%	55%

### 6. Các công ty con chưa hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất năm 2009

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Lý do</i>
Công ty cổ phần Cảng Quốc tế Gemadep Nhơn Hội	Số 98 Phạm Hùng, TP Quy Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam	Chưa hoạt động – chưa có báo cáo tài chính.
Công ty TNHH dịch vụ vận tải tổng hợp V.N.M	Lầu 15, Harbour View Tower, số 35 Nguyễn Huệ, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	100 % 100 %
Công ty CP đại lý liên hiệp vận chuyển Vũng Tàu	Số 1/1A Phạm Hồng Thái, Phường 7, TP Vũng tàu- Tỉnh Bà Rịa	Đang hoàn tất thủ tục góp vốn đầu tư và chưa hoạt động
Công ty Cổ phần Tiếp vận và Cảng Quốc tế Hoa Sen-Gemadep	Số 05-07 đường 3/2, phường 8, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu, Việt Nam	Chưa hoạt động – chưa có báo cáo tài chính.
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển hạ tầng Gemadep	Lầu 15, số 35 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	Chưa hoạt động – chưa có báo cáo tài chính.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

---

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

#### **1. Năm tài chính, kỳ tài chính.**

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Kỳ tài chính kỳ này là quý 2 năm 2009, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

#### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Các khoản mục trên Báo cáo tài chính của từng đơn vị trong tập đoàn được trình bày theo đơn vị tiền tệ của quốc gia mà đơn vị đó hoạt động.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất là Đồng Việt Nam (VND).

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

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

#### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Các Công ty trong Tập đoàn sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

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

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

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

#### **2. Cơ sở hợp nhất**

##### ***Các công ty con***

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

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

---

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

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

#### ***Các công ty liên kết***

Công ty liên kết là công ty mà Tập đoàn có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi hoặc lỗ của Tập đoàn trong công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được hạch toán trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Tập đoàn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

### **3. Tiền và tương đương tiền**

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

### **4. Hàng tồn kho**

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

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

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

### **5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

### **6. Tài sản cố định hữu hình**

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

---

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

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

Tài sản cố định 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 như sau:

Loại tài sản cố định	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc và thiết bị	5 - 8
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 - 23
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 8

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

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

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Tập đoàn sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài được công bố tại thuyết minh số IV.6.

#### 8. Tài sản thuê hoạt động

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

#### 9. Bất động sản đầu tư

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

---

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

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

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư được công bố tại thuyết minh V.15.

### **10. Tài sản cố định vô hình**

#### ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tập đoàn 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... Trong năm, Tập đoàn chưa khấu hao quyền sử dụng đất do chưa đưa vào sử dụng.

#### ***Phần mềm máy tính***

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra để có được chương trình kế toán phục vụ cho việc hạch toán, quản lý kế toán, tài chính. Chi phí này được khấu hao trong 3 năm.

### **11. Chi phí đi vay**

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

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

### **12. Đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

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

### **13. Hoạt động liên doanh**

Lợi ích của Tập đoàn trong những hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được ghi nhận vào Báo cáo tài chính bằng cách phân bổ phần của Tập đoàn trong tài sản, công nợ, thu nhập và chi phí vào những khoản mục tương ứng.

### **14. Chi phí trả trước dài hạn**

#### ***Lãi thuê tài chính***

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

---

Tiền lãi thuê tài chính được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê tài chính.

### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng (chủ yếu là phụ tùng container, phụ tùng xe nâng, dây cáp thép, vỏ xe...) được phân bổ vào chi phí trong kỳ trong 2 năm theo phương pháp đường thẳng.

### ***Chi phí trả trước khác***

Chi phí trả trước khác được phân bổ theo thời hạn ghi trên hóa đơn, hợp đồng hoặc phân bổ không quá 2 năm.

## **15. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng của các tháng trước và quý trước.

## **16. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc.

Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 1-3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

## **17. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ**

Nguồn vốn kinh doanh của Tập đoàn bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông Công ty mẹ.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ.

## **18. Cổ phiếu quỹ**

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

## **19. Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

## **20. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Tập đoàn có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp như sau:

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

---

- Công ty mẹ (Công ty cổ phần Gemadept): áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 25% trên thu nhập chịu thuế.
  
- Các công ty con:
  - Gemadept (Singapore) Ltd.: có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 18% trên thu nhập chịu thuế.
  
  - Gemadept (Malaysia) Ltd.: thuế suất 20% đối với thu nhập chịu thuế từ 500.000 Ringgit Malaysia (MYR) trở xuống và 28% đối với thu nhập chịu thuế trên 500.000 MYR.
  
  - Công ty TNHH dịch vụ vận tải tổng hợp V.N.M: thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 25% thu nhập chịu thuế.
  
  - Công ty TNHH ISS Gemadept có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.
  
  - Công ty Sinokor Việt Nam: thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 20% thu nhập chịu thuế trong 10 năm kể từ khi Công ty bắt đầu đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh và bằng 25% cho các năm tiếp theo. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% cho 3 năm tiếp theo.
  
  - Công ty TNHH Cảng Phước Long có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25 % trên thu nhập chịu thuế.
  
  - Công ty cổ phần Cảng Quốc Tế Gemadept - Dung Quất được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo.

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc 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.

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

---

thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

### **21. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

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

Trong việc hợp nhất báo cáo tài chính, các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh của cơ sở ở nước ngoài được qui đổi sang đồng Việt Nam (VND) theo tỷ giá cuối kỳ. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ chuyển đổi Báo cáo tài chính của cơ sở nước ngoài được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái) và chỉ được tính vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính khi Tập đoàn thanh lý khoản đầu tư thuần này.

### **22. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

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

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### **23. 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	248.208.172.042	172.153.997.594
<b>Cộng</b>	<b><u>248.208.172.042</u></b>	<b><u>172.153.997.594</u></b>

##### 2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu	211.211.609.643	213.833.786.921
Chứng chỉ Quỹ đầu tư cân bằng Prudential	4.778.730.000	4.778.730.000
Chứng chỉ Quỹ đầu tư chứng khoán Việt Nam	1.014.119.000	1.118.338.625
Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống		8.026.401.136
<b>Cộng</b>	<b><u>217.004.458.643</u></b>	<b><u>227.757.256.682</u></b>

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

Khoản dự phòng giảm giá đầu tư các cổ phiếu được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường tại ngày 30 tháng 06 năm 2009) và giá gốc ghi trên sổ kế toán.

##### 4. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty mẹ - Gemadept (Việt Nam)	279.245.657.091	140.189.985.788
Các công ty con hợp nhất	116.864.248.109	106.710.829.078
<b>Cộng</b>	<b><u>396.109.905.200</u></b>	<b><u>246.900.814.866</u></b>

##### 5. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty mẹ - Gemadept (Việt Nam)	31.379.467.965	44.287.246.534
Gemadept (Singapore) Ltd.	3.338.089.706	-
Công ty CP Gemadept Logistic	642.173.856	
Công ty Cảng Phước Long	4.769.169.162	4.640.400.200
Công ty Cảng Quốc tế Dung Quất	35.768.350.036	76.640.338.600
<b>Cộng</b>	<b><u>75.897.250.725</u></b>	<b><u>125.567.985.334</u></b>

##### 6. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khác	205.524.350.291	149.997.068.242
<b>Cộng</b>	<b><u>205.524.350.291</u></b>	<b><u>149.997.068.242</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

#### 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty gạch ốp lát Hà Nội	5.265.000	5.265.000
Công ty thương mại và giao nhận quốc tế	96.124.248	96.124.248
Công ty cổ phần dịch vụ vận tải Hà Hải	84.500.000	84.500.000
Công ty dầu thực vật Bình An	33.663.006	33.663.006
Công ty TNHH vận tải và xây dựng H.T.N	161.400.000	161.400.000
Công ty vận tải Nghĩa Hưng	20.412.000	20.412.000
Nguyễn Đức Hùng -YML Hà Nội	140.112.750	140.112.750
Công ty cổ phần Biển Nam Á	367.500.000	367.500.000
Công ty TNHH giao nhận vận tải quốc tế Nguyễn Trần	190.500.000	190.500.000
Công ty chế biến nông sản thực phẩm Phú Thọ		30.700.000
Công ty TNHH Đông Á	20.400.000	20.400.000
Vinatrans Regional Container Lines	12.655.566	12.655.566
Công nợ dự án	10.600.000	10.600.000
Các đối tượng khác	20.671.629	71.783.829
<b>Cộng</b>	<b><u>1.163.804.399</u></b>	<b><u>1.245.616.399</u></b>

#### 8. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	13.527.669.408	11.447.021.177
Nhiên liệu tồn trên tàu	19.939.311.643	17.169.349.919
<b>Cộng</b>	<b><u>33.466.981.051</u></b>	<b><u>28.616.371.096</u></b>

#### 9. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	6.964.908.813	14.606.288.844
<b>Cộng</b>	<b><u>6.964.908.813</u></b>	<b><u>14.606.288.844</u></b>

#### 10. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	30.814.412.490	24.479.923.808
<b>Cộng</b>	<b><u>30.814.412.490</u></b>	<b><u>24.479.923.808</u></b>

#### 11. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản ngắn hạn khác	90.830.060.670	108.014.382.761
<b>Cộng</b>	<b><u>90.830.060.670</u></b>	<b><u>108.014.382.761</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

#### 12. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	86.943.065.698	64.950.812.532	1.579.927.431.398	28.273.667.391	1.760.094.977.018
Tăng trong kỳ		1.770.870.000	79.738.849.726	1.062.930.542	82.572.650.268
Giảm trong kỳ				6.518.612.783	6.518.612.783
<b>Số cuối năm</b>	<b>86.943.065.698</b>	<b>66.721.682.532</b>	<b>1.659.666.281.124</b>	<b>22.817.985.150</b>	<b>1.836.149.014.504</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					-
Số đầu năm	32.925.250.875	22.157.060.404	378.056.272.675	15.219.783.414	448.358.367.368
Tăng trong kỳ	2.664.631.908	5.062.658.883	60.664.496.084	2.331.080.549	70.722.867.424
Giảm trong kỳ				1.394.132.194	1.394.132.194
<b>Số cuối năm</b>	<b>35.589.882.783</b>	<b>27.219.719.287</b>	<b>438.720.768.759</b>	<b>16.156.731.769</b>	<b>517.687.102.598</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	54.017.814.823	42.793.752.128	1.201.871.158.722	13.053.883.977	1.311.736.609.650
Số cuối năm	51.353.182.915	39.501.963.245	1.220.945.512.365	6.661.253.381	1.318.461.911.905

#### 13. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Là phương tiện vận tải, truyền dẫn

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	23.890.768.666	8.694.494.353	15.196.274.313
Tăng trong kỳ	-	1.982.358.870	1.982.358.870
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>23.890.768.666</b>	<b>10.676.853.223</b>	<b>13.213.915.443</b>

#### 14. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	10.704.213.410	1.107.932.142	11.812.145.552
Tăng trong năm		589.447.172	589.447.172
Mua trong năm		589.447.172	589.447.172
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>10.704.213.410</b>	<b>1.697.379.314</b>	<b>12.401.592.724</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	-	427.892.823	427.892.823

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Cộng</b>
Tăng trong năm	-	149.007.699	149.007.699
Khấu hao trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>576.900.522</b>	<b>576.900.522</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	<b>10.704.213.410</b>	<b>680.039.319</b>	<b>11.384.252.729</b>
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>10.704.213.410</b>	<b>1.120.478.792</b>	<b>11.824.692.202</b>

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

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Mua cầu	47.146.883.514	47.146.883.514
Phần mềm Oracle	7.863.531.216	7.399.686.208
Dự án đầu tư Bắc Rạch Chiếc	18.736.599.515	18.736.599.515
Dự án Cái Mép	37.749.324.285	37.749.324.285
Dự Án Khu Công Nghệ Cao Gemadept	3.658.444.173	3.658.444.173
Cảng Quốc Tế Gemadept Dung Quất	265.834.845.598	205.082.684.721
		3.730.481.855
Các dự án khác	17.119.157.361	
<b>Cộng</b>	<b>398.108.785.662</b>	<b>323.504.104.271</b>

**16. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

	<b>Nguyên giá</b>	<b>Hao mòn lũy kế</b>	<b>Giá trị còn lại</b>
Cao ốc Trung tâm thương mại hàng hải	275.918.405.456	10.961.725.516	264.956.679.940
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>275.918.405.456</b>	<b>10.961.725.516</b>	<b>264.956.679.940</b>

**17. Đầu tư vào công ty con**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Công ty cổ phần Cảng Quốc tế Nhơn Hội	6.600.000.000	6.600.000.000
Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept		25.500.000.000
Công ty TNHH một thành viên VNM	5.000.000.000	
Công ty cổ phần tiếp vận và Cảng quốc tế Hoa Sen- Gemadept	33.410.389.360	33.405.386.260
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và phát triển hạ tầng Gemadept	40.034.257.500	40.034.257.500
<b>Cộng</b>	<b>85.044.646.860</b>	<b>105.539.643.760</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

### 18. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Tên công ty liên kết, liên doanh	Tỷ lệ cổ phần sở hữu		Vốn đầu tư
	Theo giấy phép	Thực góp	
Công ty TNHH thương mại Quả cầu vàng	45,00	45,00	42.761.600.000
Công ty cổ phần thương cảng Vũng Tàu (VCP)	27,00	26,78	9.642.000.000
MBN-GMD VIETNAM	34,00	34,00	1.534.080.000
Công ty cổ phần nước khoáng Vĩnh Hảo	33,00	25,75	25.357.500.000
Công ty cổ phần Cảng Nam Hải	30,00	30,00	27.596.000.000
Công ty cổ phần Du Lịch Minh Đạm	40,00	38,00	14.114.608.143
Công ty cổ phần Vận tải và dịch vụ điện lực	38,00	38,00	23.236.200.000
Công ty TNHH Schenker Gemadept Logistics Vietnam	49,00	49,00	11.882.010.000
Công ty TNHH Huyndai Merchant Marine Việt Nam	49,00	49,00	2.371.845.000
Công ty cổ phần du lịch vận tải Trường Thọ	26,00	26,00	15.600.000.000
Công ty cổ phần dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn	23,00	23,00	29.600.000.000
Các khoản liên kết khác			841.500.000
<b>Cộng</b>			<b>204.537.343.143</b>

### 19. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư cổ phiếu	317.249.909.600	404.908.709.600
Đầu tư trái phiếu, công trái	1.119.000.000	1.119.000.000
Đầu tư dài hạn khác	18.335.901.494	18.160.901.494
<b>Cộng</b>	<b>336.704.811.094</b>	<b>424.188.611.094</b>

### 20. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Khoản dự phòng giảm giá đầu tư các cổ phiếu được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường tại ngày 30 tháng 06 năm 2009) và giá gốc ghi trên sổ kế toán.

### 21. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty mẹ - Gemadept (Việt Nam)	13.008.128.170	18.232.104.934
Gemadept (Malaysia) Ltd.		139.650.000
Công ty Sinokor Việt Nam	102.406.188	92.100.191
Công ty TNHH Cảng Phước Long	1.537.901.570	1.277.366.164
Công ty Cảng Quốc tế Dung Quất	286.401.335	284.639.292
Công ty ISS Gemadept	428.971.030	557.662.342
<b>Cộng</b>	<b>15.363.808.293</b>	<b>20.583.522.923</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

### 22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

### 23. Tài sản dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản ký quỹ dài hạn khác	5.888.086.456	2.425.260.697
<b>Cộng</b>	<b><u>5.888.086.456</u></b>	<b><u>2.425.260.697</u></b>

### 24. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty mẹ - Gemadept (Việt Nam)	116.858.355.957	39.080.883.828
Gemadept (Singapore) Ltd.	142.859.274.608	139.460.569.714
		5.700.000.000
Công ty Cảng Quốc tế Dung Quất	5.700.000.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>265.417.630.565</u></b>	<b><u>184.241.453.542</u></b>

### 25. Phải trả người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty mẹ - Gemadept (Việt Nam)	185.770.408.060	148.835.459.054
Gemadept (Singapore) Ltd.	12.379.044.519	87.330.742
Gemadept (Malaysia) Ltd.	4.510.874.151	10.874.222.100
Công ty Sinokor Việt Nam	6.202.092.997	473.502.961
Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	10.489.203.747	
Công ty ISS Gemadept	26.464.751	
Công ty Cảng Phước Long	103.483.862.569	85.506.903.800
Công ty Cảng Quốc tế Dung Quất	14.670.526.955	10.393.733.148
<b>Cộng</b>	<b><u>337.532.477.748</u></b>	<b><u>256.171.151.805</u></b>

### 26. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty mẹ - Gemadept (Việt Nam)	29.964.551.212	21.790.662.239
Công ty TNHH một thành viên tiếp vận Gemadept	2.284.090.872	
Công ty ISS Gemadept	5.325.380.609	
Công ty Cảng Phước Long	894.922.237	
Công ty Sinokor Việt Nam		-
<b>Cộng</b>	<b><u>38.468.944.930</u></b>	<b><u>21.790.662.239</u></b>

### 27. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

**CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT**

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty mẹ - Gemadept (Việt Nam)	33.885.557.171	8.989.099.923
Các công ty con hợp nhất	<u>7.120.710.891</u>	<u>5.120.317.918</u>
<b>Cộng</b>	<b><u><u>41.006.268.062</u></u></b>	<b><u><u>14.109.417.841</u></u></b>

**28. Phải trả người lao động**

Các khoản tiền lương, phụ cấp, tiền thưởng... còn phải trả cho công nhân viên.

**29. Chi phí phải trả**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty mẹ - Gemadept (Việt Nam)		16.444.729.583
	17.222.854.406	
Các công ty con hợp nhất	<u>74.657.868.290</u>	<u>19.337.389.016</u>
<b>Cộng</b>	<b><u><u>91.880.722.696</u></u></b>	<b><u><u>35.782.118.599</u></u></b>

**30. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

Bao gồm các khoản kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, nhận ký cược ký quỹ, các khoản thu hộ phải trả khác...

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Các khoản phải trả phải nộp khác</i>	<u>102.943.257.223</u>	<u>141.542.758.403</u>
<b>Cộng</b>	<b><u><u>102.943.257.223</u></u></b>	<b><u><u>141.542.758.403</u></u></b>

**31. Dự phòng phải trả ngắn hạn**

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
- Công ty cơ điện Thủ Đức do trong quá trình vận chuyển đã làm rơi máy phát điện xuống biển	4.127.690.538	4.127.690.538
- Công ty Geodis Wilson Vietnam do điều chỉnh sai nhiệt độ trong container làm ảnh hưởng đến chất lượng hàng hoá	5.965.960.405	5.965.960.405
- Các khoản dự phòng phải trả các đối tượng khác	<u>1.648.316.717</u>	<u>1.648.316.717</u>
<b>Cộng</b>	<b><u><u>11.741.967.660</u></u></b>	<b><u><u>11.741.967.660</u></u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

#### 32. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khoản nhận ký quỹ thuê kho của Công ty liên doanh Lever Việt Nam theo Hợp đồng cho thuê tài sản số 18/WH/GMD-LVN/2005 ngày 14 tháng 3 năm 2005.		101.640.000
Ký quỹ thuê tàu		-
Nhận ký quỹ cho thuê Cao ốc Trung tâm thương mại hàng hải Gemadept tại số 6 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh	25.291.492.308	25.612.873.302
<b>Cộng</b>	<b><u>25.291.492.308</u></b>	<b><u>25.714.513.302</u></b>

#### 33. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty mẹ - Gemadept (Việt Nam)	265.627.683.476	248.830.638.478
Gemadept (Singapore) Ltd.	239.819.046.654	293.749.869.974
Công ty Cảng Quốc tế Dung Quất	221.171.032.575	215.163.698.795
<b>Cộng</b>	<b><u>726.617.762.705</u></b>	<b><u>757.744.207.247</u></b>

#### 34. Cổ tức

Trong quý 1 năm 2009, công ty chưa chi trả cổ tức cho cổ đông.

##### *Cổ phiếu*

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	47.500.000	47.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	47.500.000	47.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.500.000	47.500.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	47.500.000	47.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47.500.000	47.500.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

Địa chỉ: 6 đường Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 2 năm 2009 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2009

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

---

#### 35. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.989.031.856	5.847.350.951
	<b><u>2.989.031.856</u></b>	<b><u>5.847.350.951</u></b>

#### 36. Lợi ích của cổ đông thiểu số

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn đầu tư của cổ đông thiểu số	18.445.638.258	17.008.881.900
Lợi nhuận sau thuế lũy kế của cổ đông thiểu số	6.816.359.661	5.796.679.122
<b>Cộng</b>	<b><u>25.261.997.919</u></b>	<b><u>22.805.561.022</u></b>

## VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Trong kỳ, Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp mới được ban hành theo Quyết định số 15/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. Thông tư số 20/2006/TT- BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, Thông tư số 21/2006/TT- BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2009

---

**Trương Như Nguyên**  
Người lập biểu

---

**Nguyễn Minh Nguyệt**  
Phụ trách kế toán

---

**Đỗ Văn Minh**  
Tổng Giám đốc