

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN
GEMADEPT

CÔNG TY
CỔ PHẦN
GEMADEPT

Digitally signed by CÔNG
TY CỔ PHẦN GEMADEPT
DN: c=VN, st=HỒ CHÍ
MINH, l=Quận 1, cn=CÔNG
TY CỔ PHẦN GEMADEPT,
0.9.2342.19200300.100.1.1
=MST:0301116791
Date: 2023.03.31 21:46:09
+07'00'



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	5 - 8
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	9
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	10 - 11
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022	12 - 45
8. Phụ lục	46

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 2022.

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 26 ngày 19 tháng 5 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : 6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.
- Điện thoại : +84 (028) 3823 6236
- Fax : +84 (028) 3823 5236

Công ty kiên định với chiến lược phát triển các ngành nghề kinh doanh cốt lõi là khai thác cảng và logistics:

- Khai thác cảng: Khai thác hệ thống cảng trái dọc từ Bắc chí Nam, tại các thành phố lớn và các vùng kinh tế trọng điểm: cảng Nam Hải, cảng Nam Hải Đình Vũ, cảng Nam Đình Vũ, Nam Hải ICD, cảng Dung Quất, cảng Phước Long, cảng Bình Dương và cảng nước sâu Gemalink Cái Mép;
- Logistics: Trung tâm phân phối; Vận tải container chuyên tuyến; Vận tải hàng siêu trường siêu trọng; Vận tải đa phương thức; Quản lý tàu và thuyền viên; Đại lý giao nhận; Ga hàng hóa hàng không,...

Ngoài ra, Công ty đầu tư một số dự án có chọn lọc trong lĩnh vực trồng rừng và bất động sản:

- 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 Nguyễn Thanh Bình	Thành viên
Bà Bùi Thị Thu Hương	Thành viên
Bà Nguyễn Minh Nguyệt	Thành viên
Ông Vũ Ninh	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Hùng	Thành viên HĐQT độc lập (được bầu bổ sung từ tháng 4 năm 2022)
Ông Bolat Duisenov	Thành viên
Ông David Do	Thành viên
Bà Hà Thu Hiền	Thành viên (đã từ nhiệm từ tháng 4 năm 2022)
Ông Tsuyoshi Kato	Thành viên

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 Phan Cẩm Ly	Thành viên
Bà Trần Hoàng Ngọc Uyên	Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc

Họ tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Thanh Bình	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Quốc Long	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thế Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Công Khanh	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 Nguyễn Thanh Bình – Tổng Giám đốc Công ty (bổ nhiệm ngày 07 tháng 5 năm 2021).

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 2022 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 sổ 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 sổ 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.

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 2022, 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,



Nguyễn Thanh Bình
Tổng Giám đốc

Ngày 31 tháng 3 năm 2023

Số: 1.0957/23/TC-AC

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 31 tháng 3 năm 2023, từ trang 05 đến trang 46, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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 2022, 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****Thành viên Ban Giám đốc**

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0099-2023-008-1

Người được ủy quyền

**Hoàng Thái Vượng****Kiểm toán viên**

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2129-2023-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 3 năm 2023

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 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.275.686.201.364	894.731.074.151
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	521.845.666.787	56.628.916.610
1. Tiền	111		161.845.666.787	56.628.916.610
2. Các khoản tương đương tiền	112		360.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		68.935.595.985	30.841.485.028
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	45.723.235.680	45.723.235.680
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2a	(27.787.639.695)	(15.881.750.652)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	51.000.000.000	1.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		624.667.767.126	773.633.225.915
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	82.890.915.731	43.793.628.341
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	60.715.376.506	46.761.281.758
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	178.623.500.000	82.123.500.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	312.633.109.073	610.832.650.654
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(10.195.134.184)	(9.877.834.838)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		9.294.173.113	6.450.969.411
1. Hàng tồn kho	141	V.8	9.294.173.113	6.450.969.411
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		50.942.998.353	27.176.477.187
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	2.623.242.485	1.008.972.503
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		48.297.975.374	25.109.437.990
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	21.780.494	1.058.066.694
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 2022

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.951.021.027.060	5.392.919.326.783
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		22.949.705.713	22.943.705.713
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	22.949.705.713	22.943.705.713
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		568.325.241.602	536.275.667.522
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	510.510.580.133	443.195.915.534
- Nguyên giá	222		947.220.286.595	813.241.209.632
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(436.709.706.462)	(370.045.294.098)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	44.630.763.406	78.555.811.617
- Nguyên giá	225		235.413.682.251	235.315.786.602
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(190.782.918.845)	(156.759.974.985)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	13.183.898.063	14.523.940.371
- Nguyên giá	228		31.747.533.294	29.864.503.294
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(18.563.635.231)	(15.340.562.923)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		177.414.597.921	56.015.098.853
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	177.414.597.921	56.015.098.853
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		5.161.030.227.622	4.750.893.526.316
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	4.118.430.715.710	3.682.715.515.710
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2c	1.816.684.673.941	1.816.684.673.941
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	5.000.599.762	5.000.599.762
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2c	(779.085.761.791)	(753.507.263.097)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		21.301.254.202	26.791.328.379
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	21.301.254.202	26.292.520.709
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.14	-	498.807.670
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.226.707.228.424	6.287.650.400.934

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 2022

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.815.262.050.260	927.367.559.082
I. Nợ ngắn hạn	310		1.603.422.494.480	725.431.497.097
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	39.536.660.127	29.061.964.888
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	34.177.877.292	399.637.664
4. Phải trả người lao động	314	V.17	27.018.109.113	14.854.276.584
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	1.641.619.705	1.379.822.145
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	V.19	1.039.094.764	1.314.355.164
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20	1.138.500.357.967	110.742.724.679
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21a	326.332.675.187	531.801.814.648
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.22	1.752.276.539	1.752.276.539
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.23	33.423.823.786	34.124.624.786
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		211.839.555.780	201.936.061.985
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21b	211.092.256.546	201.936.061.985
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.24	747.299.234	-
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

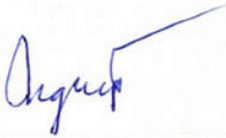
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		5.411.445.178.164	5.360.282.841.852
I. Vốn chủ sở hữu	410		5.411.445.178.164	5.360.282.841.852
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.25	3.013.779.570.000	3.013.779.570.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3.013.779.570.000	3.013.779.570.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.25	1.941.832.197.040	1.941.832.197.040
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.25	69.388.382.902	69.388.382.902
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.25	(705.171.862)	(584.613.242)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.25	72.682.100.796	72.682.100.796
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.25	69.568.035.889	69.568.035.889
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.25	244.900.063.399	193.617.168.467
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	193.617.168.467
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		244.900.063.399	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.226.707.228.424	6.287.650.400.934

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 3 năm 2023


Vũ Thị Anh Thư
 Người lập


Nguyễn Minh Nguyệt
 Kế toán trưởng


Nguyễn Thanh Bình
 Tổng Giám đốc


CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

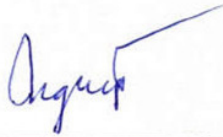
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	648.028.822.500	259.370.360.718
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		648.028.822.500	259.370.360.718
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	248.010.860.195	149.136.402.080
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		400.017.962.305	110.233.958.638
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	478.576.037.869	565.348.689.499
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	108.462.596.987	149.299.113.310
Trong đó: chi phí lãi vay	23		65.421.780.024	55.028.932.758
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.472.413.337	2.665.802.967
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	256.237.712.194	124.735.887.743
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		512.421.277.656	398.881.844.117
11. Thu nhập khác	31	VI.7	2.155.709.736	15.466.356.922
12. Chi phí khác	32	VI.8	23.326.865.906	536.195.215
13. Lợi nhuận khác	40		(21.171.156.170)	14.930.161.707
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		491.250.121.486	413.812.005.824
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.16	28.093.005.378	114.956.107
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.9	1.246.106.904	(393.149.112)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		461.911.009.204	414.090.198.829
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 31 tháng 3 năm 2023


Vũ Thị Anh Thư
 Người lập


Nguyễn Minh Nguyệt
 Kế toán trưởng


Nguyễn Thanh Bình
 Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		491.250.121.486	413.812.005.824
2. Điều chỉnh cho các khoản:		V.10;		
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.11; V.12	105.356.044.314	103.981.636.878
- Các khoản dự phòng	03	V.2; V.7	37.801.687.083	91.979.551.479
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.3; VI.4	(1.427.325.358)	732.640.020
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3; VI.7	(472.521.990.185)	(578.315.580.425)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	65.421.780.024	55.028.932.758
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		225.880.317.364	87.219.186.534
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(6.491.539.948)	(24.200.813.678)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2.843.203.702)	(801.192.732)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1.059.534.679.843	(24.610.768.132)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4.490.986.877)	(5.199.669.199)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	3.528.997.673
- Tiền lãi vay đã trả		V.18, V.20,		
	14	VI.4, VII	(43.452.525.258)	(57.079.998.174)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	(16.479.507.056)	(390.932.850)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(24.675.366.872)	(10.839.511.851)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.186.981.867.494	(32.374.702.409)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.10; V.12; V.13; VII	(282.062.471.750)	(74.993.015.252)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	V.10; VI.7; VII	1.428.499.999	37.506.772.730
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2b; V.5	(241.500.000.000)	(122.793.500.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2b; V.5	95.000.000.000	144.200.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2c	(435.715.200.000)	(50.906.750.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	55.371.828.595
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.3; VII	702.820.679.904	448.160.077.271
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(160.028.491.847)	436.545.413.344

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

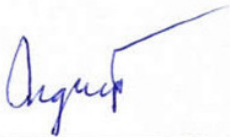
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.265.207.415.750	1.019.933.755.898
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.423.825.536.888)	(1.088.878.966.291)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(41.436.780.114)	(49.087.597.324)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.20; V.25	(361.652.984.100)	(361.652.984.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(561.707.885.352)	(479.685.791.817)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		465.245.490.295	(75.515.080.882)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	56.628.916.610	132.869.013.421
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(28.740.118)	(725.015.929)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	521.845.666.787	56.628.916.610

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 3 năm 2023


Vũ Thị Anh Thư
Người lập


Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng


Nguyễn Thanh Bình
Tổng Giám đốc



315
GTY
HỮU
VÀ T
C
P HỒ

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 2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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 là khai thác cảng và logistics:

- Khai thác cảng: Khai thác hệ thống cảng trải dọc từ Bắc chí Nam, tại các thành phố lớn và các vùng kinh tế trọng điểm: cảng Nam Hải, cảng Nam Hải Đình Vũ, cảng Nam Đình Vũ, Nam Hải ICD, cảng Dung Quất, cảng Phước Long, cảng Bình Dương và cảng nước sâu Gemalink Cái Mép;
- Logistics: Trung tâm phân phối; Vận tải container chuyên tuyến; Vận tải hàng siêu trường siêu trọng; Vận tải đa phương thức; Quản lý tàu và thuyền viên; Đại lý giao nhận; Ga hàng hóa hàng không,...;

Ngoài ra, Công ty đầu tư một số dự án có chọn lọc trong lĩnh vực trồng rừng và bất động sản:

- 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 tiếp tục góp vốn bổ sung vào Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương, Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hãnh Thái Bình Dương, Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ và Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương.

Doanh thu năm nay tăng mạnh so với năm trước chủ yếu do giá cho thuê tàu biển tăng. Tuy nhiên như đã trình bày ở thuyết minh VIII.4, lợi nhuận năm nay chỉ tăng nhẹ do cổ tức, lợi nhuận được chia từ các công ty con, công ty liên kết năm nay giảm so với năm trước.

6. Cấu trúc Công ty

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

6a. Danh sách các công ty con tại thời điểm cuối năm

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ	Lô CA1, Khu công nghiệp Nam Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng, Việt Nam	60,00%	60,00%	60,00%
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	Km số 6 Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng, Việt Nam	84,66%	84,66%	84,66%
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	201 Ngô Quyền, Phường Máy Chai, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng, Việt Nam	99,98%	99,98%	99,98%
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	Lô CN3, Khu công nghiệp MP Đình Vũ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP. Hải Phòng, Việt Nam	65,00%	65,00%	65,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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 Cổ phần Cảng quốc tế Gemadept – Dung Quất	Bến số 1 – Cảng tổng hợp Dung Quất, Xã Bình Thuận, Huyện Bình Sơn, Tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam	80,40%	80,40%	80,40%
Công ty TNHH Cảng Phước Long	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ ⁽ⁱ⁾	Khu phố 7, Phường Trường Thọ, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	46,00%	46,00%	54,00%
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty TNHH ISS – Gemadept	45 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương	61 Đường 468, Phường Toul Tumpoung 2, Quận Chamkarmon, TP. Phnom Penh, Campuchia	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương	18B Đường 500, Phường Phsar Deum Thkov, Quận Chamkarmon, TP. Phnom Penh, Campuchia	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hãnh Thái Bình Dương	947 Thôn Por Prok Khang Tbong, Phường Kar Karb, Quận Po Sen Chey, TP. Phnom Penh, Campuchia	100%	100%	100%
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept	147 Nguyễn Thái Bình, Phường 3, TP. Tân An, Tỉnh Long An, Việt Nam	50,00%	50,00%	50,00%
Công ty Cổ phần Gemadept Vũng Tàu	1/1A Phạm Hồng Thái, Phường 7, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam	70,00%	70,00%	70,00%
Công ty Cổ phần Gemadept Miền Trung	Tầng 9, Tòa nhà Indochina Riverside Tower, 74 Bạch Đằng, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam	75,00%	75,00%	75,00%

- (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%.

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

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	Ấp Tân Lộc, Phường Phước Hòa, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam	41,67%	41,67%	41,67%
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn	30 Phan Thúc Duyệt, Phường 4, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	33,75%	33,75%	33,75%
Công ty TNHH CJ Gemadept Logistics Holdings	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	49,10%	49,10%	49,10%
Công ty TNHH Tiếp vận “K” Line – Gemadept	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	50,00%	50,00%	50,00%
Công ty TNHH CJ Gemadept Shipping Holdings	6 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	51,00%	51,00%	50,00%
Công ty TNHH Golden Globe	Bản Sibunhuong, Quận Chanthabouly, Thủ đô Vientiane, Lào	40,00%	40,00%	40,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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 Thương mại Quả Cầu Vàng	117 Lê Lợi, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	45,00%	45,00%	45,00%
Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm	267 Quang Trung, Phường Quang Trung, Quận Hà Đông, TP. Hà Nội, Việt Nam	26,56%	26,56%	26,56%
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm	Cầu Tum, Khu phố Hải Tân, Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam	40,00%	40,00%	40,00%
Công ty Cổ phần Thương cảng Vũng Tàu	973 Đường 30/4, Phường 11, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam	26,78%	26,78%	26,78%

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

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

7. 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 180 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 181 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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.

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán 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 TMCP Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình (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.

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

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

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

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

- Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

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 được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết trên thị trường chứng khoán: giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến thời điểm kết thúc năm tài chính.
- Đối với cổ phiếu đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM): giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm kết thúc năm tài chính do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.
- Trường hợp cổ phiếu đã niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc cổ phiếu của công ty cổ phần đã đăng ký giao dịch trên thị trường UPCOM không có giao dịch trong vòng 30 ngày trước ngày trích lập dự phòng, cổ phiếu đã niêm yết bị hủy niêm yết, bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch: việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của công ty được đầu tư mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ của Công ty so với tổng số vốn điều lệ thực góp.

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.

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ có tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

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

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

Công ty con

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

Công ty liên doanh

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

Công ty liên kết

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

Ghi nhận ban đầu

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

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư 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 sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty 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.

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp 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.

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

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc 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 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 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.

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 và chi phí lãi thuê tài chính container. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí bảo hiểm

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

Chi phí lãi thuê tài chính container

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

8. Tài sản thuê hoạt động

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

9. Tài sản cố định hữu hình

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

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.

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 năm 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.

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.

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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 và khi có thông báo chi trả cổ tức của Hội đồng quản trị.

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

18. Chi phí đi vay

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

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

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

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

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 2022

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	3.177.361.675	2.363.299.175
Tiền gửi ngân hàng	158.668.305.112	54.265.617.435
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng)	360.000.000.000	-
Cộng	521.845.666.787	56.628.916.610

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn 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
Cổ phiếu						
Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức	31.488.264.362	17.935.341.285	(13.552.923.077)	31.488.264.362	29.841.168.000	(1.647.096.362)
Công ty Cổ phần Khoáng sản Mangan	14.234.321.100	-	(14.234.321.100)	14.234.321.100	-	(14.234.321.100)
Các cổ phiếu khác	650.218	254.700	(395.518)	650.218	415.000	(333.190)
Cộng	45.723.235.680	17.935.595.985	(27.787.639.695)	45.723.235.680	29.841.583.000	(15.881.750.652)

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(15.881.750.652)	(30.182.846.588)
Trích lập dự phòng bổ sung	(11.905.889.043)	-
Hoàn nhập dự phòng	-	14.301.095.936
Số cuối năm	(27.787.639.695)	(15.881.750.652)

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ trên 03 tháng đến 12 tháng.

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	4.118.430.715.710	(652.965.816.954)	3.682.715.515.710	(575.414.785.335)
Công ty Cổ phần Hoa Sen				
Thái Bình Dương ⁽ⁱ⁾	879.512.994.800	(287.859.576.120)	872.460.494.800	(262.645.742.678)
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ ⁽ⁱ⁾	761.400.000.000	-	360.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương	586.721.892.380	(197.291.414.940)	586.721.892.380	(174.399.539.072)
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	424.383.000.000	-	424.383.000.000	-
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hân Thái Bình Dương ⁽ⁱ⁾	397.660.074.530	(157.494.066.560)	373.067.374.530	(129.311.579.012)
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 2022

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 Cảng Phước Long	300.000.000.000	-	300.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương ⁽ⁱ⁾	94.460.000.000	(10.320.759.334)	91.790.000.000	(9.057.924.573)
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	78.000.000.000	-	78.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Gemadept Vũng Tàu	67.200.000.000	-	67.200.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept	60.000.000.000	-	60.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Gemadept – Dung Quất	41.730.000.000	-	41.730.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M	35.000.000.000	-	35.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ	27.600.000.000	-	27.600.000.000	-
Công ty Cổ phần Gemadept Miền Trung	15.000.000.000	-	15.000.000.000	-
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương	6.000.000.000	-	6.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương	3.500.000.000	-	3.500.000.000	-
Công ty TNHH ISS – Gemadept	1.637.304.000	-	1.637.304.000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1.816.684.673.941	(124.586.721.218)	1.816.684.673.941	(175.416.900.176)
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	834.150.000.000	(84.940.604.385)	834.150.000.000	(137.314.104.311)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn	393.773.440.000	-	393.773.440.000	-
Công ty TNHH CJ Gemadept Logistics Holdings	131.555.876.205	-	131.555.876.205	-
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept	108.001.500.000	-	108.001.500.000	-
Công ty TNHH CJ Gemadept Shipping Holdings	104.620.023.000	-	104.620.023.000	-
Công ty TNHH Golden Globe	103.823.882.496	(4.708.840.562)	103.823.882.496	(2.782.666.424)
Công ty TNHH Thương mại Quả Cầu Vàng	62.538.064.097	-	62.538.064.097	-
Công ty Cổ phần Liên hợp Thực phẩm	49.825.280.000	(16.182.668.128)	49.825.280.000	(16.565.521.298)
Các công ty liên kết khác	28.396.608.143	(18.754.608.143)	28.396.608.143	(18.754.608.143)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5.000.599.762	(1.533.223.619)	5.000.599.762	(2.675.577.586)
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	599.762	-	599.762	-
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Trí Tuệ Việt Nam	5.000.000.000	(1.533.223.619)	5.000.000.000	(2.675.577.586)
Cộng	5.940.115.989.413	(779.085.761.791)	5.504.400.789.413	(753.507.263.097)

⁽ⁱ⁾ Tăng do góp vốn bổ sung.

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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	(753.507.263.097)	(647.719.199.328)
Trích lập dự phòng bổ sung	(25.578.498.694)	(105.788.063.769)
Số cuối năm	(779.085.761.791)	(753.507.263.097)

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 được trình bày tại thuyết minh số VIII.1b.

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

Công ty đã dùng 690.820 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 TMCP Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình (xem thuyết minh số V.21b).

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	74.915.756.768	27.568.016.860
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link	47.443.288.427	457.333.333
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept	11.780.341.456	11.481.496.429
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	10.006.658.325	6.862.333.333
Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Bình Dương	3.668.072.726	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ	1.555.200.000	2.772.000.000
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	459.426.714	2.372.717.029
Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept	2.769.120	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	-	1.310.933.333
Công ty TNHH Cảng Phước Long	-	826.333.333
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	-	728.355.585
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept	-	382.800.000
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ	-	312.381.152
Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Gemadept – Dung Quất	-	61.333.333
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	7.975.158.963	16.225.611.481
Công ty Cổ phần CMA – CGM Việt Nam	-	1.474.768.419
Huynhai Merchant Marine Co., Ltd.	-	1.379.647.516
Các khách hàng khác	7.975.158.963	13.371.195.546
Cộng	82.890.915.731	43.793.628.341

Một số khoản phải thu đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh 1 TP. Hồ Chí Minh (xem thuyết minh số V.21a).

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Bông Sen Vàng	25.080.800.000	25.080.800.000
Công ty Cổ phần Hàng hải Ngân Hà	10.383.853.004	10.383.853.004
Công ty TNHH MTV Đóng tàu và Công nghiệp Hàng hải Sài Gòn	6.264.000.000	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Thép Nguyên Khang	-	4.835.297.932
Các nhà cung cấp khác	18.986.723.502	6.461.330.822
Cộng	60.715.376.506	46.761.281.758

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>		
Công TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M	101.500.000.000	-
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải	74.500.000.000	79.500.000.000
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm	2.623.500.000	2.623.500.000
Cộng	178.623.500.000	82.123.500.000

6. Phải thu khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	286.707.814.098	512.810.761.521
Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương – Chi hộ	111.056.867.140	107.548.222.694
Công ty TNHH Golden Globe – Chi hộ	26.386.143.000	25.554.675.300
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ – Cổ tức được chia	16.607.306.845	14.724.106.845
Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Gemadept – Dung Quất – Cổ tức được chia	12.344.000.000	29.896.000.000
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương – Lợi nhuận được chia	12.000.000.000	13.000.000.000
Công TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M – Lợi nhuận được chia, lãi cho vay	12.000.000.000	12.853.483.588
Công ty Cổ phần ICD Nam Hải – Lãi cho vay	3.836.547.945	3.644.082.192
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương – Chi hộ	1.644.455.067	1.427.817.067
Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương – Lợi nhuận được chia	950.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link – Chi hộ	67.424.328	-
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept – Nhờ thu hộ, chi hộ	25.671.781	143.876.689
Công ty TNHH Cảng Phước Long – Lợi nhuận được chia	88.000.000.000	209.000.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ – Cổ tức được chia	-	61.746.398.500
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ – Cổ tức được chia	-	21.600.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept – Cổ tức được chia	-	10.200.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các bên liên quan khác – Cổ tức được chia, lãi cho vay, chi hộ và phải thu khác	1.789.397.992	1.472.098.646
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	25.925.294.975	98.021.889.133
Công ty TNHH Sông Hằng – Góp vốn hợp tác thực hiện dự án Cảng tổng hợp Lê Chân	4.000.000.000	7.000.000.000
Tạm ứng	6.029.590.577	6.963.902.134
Các khoản đặt cọc ngắn hạn	1.353.643.200	1.314.674.700
Các khoản chi hộ	-	69.169.929.466
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	-	45.567.123
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	14.542.061.198	13.527.815.710
Cộng	312.633.109.073	610.832.650.654

6b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Mặt Trời Đông Dương – Góp vốn hợp tác thực hiện dự án Khu dịch vụ hậu cần logistics	18.000.000.000	18.000.000.000
Các khoản đặt cọc dài hạn	4.949.705.713	4.943.705.713
Cộng	22.949.705.713	22.943.705.713

7. Nợ xấu

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị đã lập dự phòng		Giá gốc	Giá trị đã lập dự phòng
Bên liên quan		4.112.897.992	(4.112.897.992)		3.795.598.646	(3.795.598.646)
Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm – Cho vay và lãi cho vay		4.112.897.992	(4.112.897.992)		3.795.598.646	(3.795.598.646)
Các tổ chức và cá nhân khác		7.082.212.312	(6.082.236.192)		7.082.212.312	(6.082.236.192)
Bà Nguyễn Thị Hồng Linh – Phải thu về kinh doanh chứng khoán	Trên 03 năm	3.000.000.000	(3.000.000.000)	Trên 03 năm	3.000.000.000	(3.000.000.000)
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	Từ 02 năm đến trên 03 năm	4.082.212.312	(3.082.236.192)	Từ 01 năm đến trên 03 năm	4.082.212.312	(3.082.236.192)
Cộng		11.195.110.304	(10.195.134.184)		10.877.810.958	(9.877.834.838)

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(9.877.834.838)	(9.385.251.192)
Trích lập dự phòng	(317.299.346)	(492.583.646)
Số cuối năm	(10.195.134.184)	(9.877.834.838)

8. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nhiên liệu trên tàu	9.197.236.081	-	5.466.457.736	-
Hàng hóa	96.937.032	-	984.511.675	-
Cộng	9.294.173.113	-	6.450.969.411	-

Một số hàng tồn kho đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh 1 TP. Hồ Chí Minh (xem thuyết minh số V.21a).

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 2022

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	424.403.065	236.708.759
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.198.839.420	772.263.744
Cộng	2.623.242.485	1.008.972.503

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lãi thuê tài chính container	10.338.839.229	18.206.822.631
Các chi phí trả trước dài hạn khác	10.962.414.973	8.085.698.078
Cộng	21.301.254.202	26.292.520.709

10. 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
Nguyên giá					
Số đầu năm	5.091.301.224	28.749.171.481	770.908.284.096	8.492.452.831	813.241.209.632
Mua sắm mới	-	-	30.511.660.101	1.163.575.165	31.675.235.266
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	103.921.553.883	-	103.921.553.883
Thanh lý	-	-	(1.487.775.455)	-	(1.487.775.455)
Chênh lệch tỷ giá	-	-	(134.578.751)	4.642.020	(129.936.731)
Số cuối năm	5.091.301.224	28.749.171.481	903.719.143.874	9.660.670.016	947.220.286.595
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	5.091.301.224	28.445.489.407	126.284.641.166	4.348.487.596	164.169.919.393
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	5.091.301.224	28.636.249.722	329.334.578.883	6.983.164.269	370.045.294.098
Khấu hao trong năm	-	55.229.920	66.996.441.655	1.058.356.571	68.110.028.146
Thanh lý	-	-	(1.487.775.455)	-	(1.487.775.455)
Chênh lệch tỷ giá	-	-	37.517.653	4.642.020	42.159.673
Số cuối năm	5.091.301.224	28.691.479.642	394.880.762.736	8.046.162.860	436.709.706.462
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	-	112.921.759	441.573.705.213	1.509.288.562	443.195.915.534
Số cuối năm	-	57.691.839	508.838.381.138	1.614.507.156	510.510.580.133
<i>Trong đó:</i>					
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 432.630.473.014 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh, Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Ba Mươi Tháng Tư và Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd. (xem thuyết minh số V.21).

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**11. Tài sản cố định thuê tài chính**

	Thiết bị và phương tiện vận tải
Nguyên giá	
Số đầu năm	235.315.786.602
Tăng khác	97.895.649
Số cuối năm	235.413.682.251
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	156.759.974.985
Khấu hao trong năm	34.022.943.860
Số cuối năm	190.782.918.845
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	78.555.811.617
Số cuối năm	44.630.763.406

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.271.530.010	28.592.973.284	29.864.503.294
Mua trong năm	-	1.883.030.000	1.883.030.000
Số cuối năm	1.271.530.010	30.476.003.284	31.747.533.294
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	8.643.289.495	8.643.289.495
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	15.340.562.923	15.340.562.923
Khấu hao trong năm	-	3.223.072.308	3.223.072.308
Số cuối năm	-	18.563.635.231	18.563.635.231
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	1.271.530.010	13.252.410.361	14.523.940.371
Số cuối năm	1.271.530.010	11.912.368.053	13.183.898.063
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời không 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 phát sinh trong năm như sau:

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
Chi phí mua cầu, xe nâng, sà lan ⁽ⁱ⁾	51.293.356.911	225.321.052.951	(103.921.553.883)	172.692.855.979
Phần mềm HR	3.366.566.500	-	-	3.366.566.500
Phần mềm ORC	1.355.175.442	-	-	1.355.175.442
Cộng	56.015.098.853	225.321.052.951	(103.921.553.883)	177.414.597.921

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (i) Một số chi phí xây dựng cơ bản dở dang có giá trị theo sổ sách là 108.660.317.272 VND đã được thể chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (xem thuyết minh số V.21b).

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:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	498.807.670	105.658.558
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm	(498.807.670)	393.149.112
Số cuối năm	-	498.807.670

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	22.724.575.818	7.490.237.299
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept	22.278.804.779	3.172.077.546
Công ty Cổ phần Mekong Logistics	445.771.039	796.676.182
Công ty Cổ phần Gemadept Miền Trung	-	3.521.483.571
Phải trả các nhà cung cấp khác	16.812.084.309	21.571.727.589
Công ty TNHH MTV Đóng tàu và Công nghiệp	-	7.023.418.180
Hàng hải Sài Gòn	-	3.201.456.334
Hansung Line Co., Ltd	-	11.346.853.075
Các nhà cung cấp khác	16.812.084.309	11.346.853.075
Cộng	39.536.660.127	29.061.964.888

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

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

16a. 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	-	-	211.216.537	(211.216.537)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	744.398.291	24.329.301.971	(16.479.507.056)	7.105.396.624	-
Thuế thu nhập cá nhân	194.817.272	-	24.457.255.961	(23.361.984.738)	1.290.088.495	-
Thuế nhà thầu	191.546.840	-	6.362.460.207	(6.575.787.541)	-	21.780.494
Các loại thuế khác	-	313.668.403	673.494.220	(359.825.817)	-	-
Cộng	386.364.112	1.058.066.694	56.033.728.896	(46.988.321.689)	8.395.485.119	21.780.494

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.

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

16b. Thuế và các khoản phải nộp 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	-	11.821.562.679	-	11.821.562.679
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.273.552	3.763.703.407	-	3.776.976.959
Thuế thu nhập cá nhân	-	55.612.304	-	55.612.304
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	10.128.240.231	-	10.128.240.231
Cộng	13.273.552	25.769.118.621	-	25.782.392.173

17. Phải trả người lao động

Tiền lương và các khoản khác phải trả công nhân viên.

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	52.371.630
Công ty Cổ phần Gemadept Miền Trung – Phí đại lý	-	47.406.903
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ – Phí đại lý	-	4.964.727
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	1.641.619.705	1.327.450.515
Chi phí lãi vay	1.211.619.705	558.060.336
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	430.000.000	769.390.179
Cộng	1.641.619.705	1.379.822.145

19. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Tiền nhận trước về cho thuê tài sản cố định.

20. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	4.579.636.358	5.172.955.750
Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ – Chi phí lãi vay	2.117.699.175	-
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M – Chi phí lãi vay	992.795.865	-
Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hãnh Thái Bình Dương – Nhờ chỉ hộ	566.531.235	566.531.235
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept – Thu hộ, phải trả khác	516.029.907	-
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải – Chi phí lãi vay	286.373.240	-
Công ty TNHH Tiếp vận “K” Line – Gemadept – Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng	72.304.500	72.304.500
Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ – Chi phí lãi vay	20.665.205	-
Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link – Thu hộ	7.237.231	-
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept – Thu hộ	-	2.534.836.729
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept – Các khoản thu hộ và phải trả khác	-	1.677.414.393

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng –		
Các khoản thu hộ và phải trả khác	-	321.868.893
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>1.133.920.721.609</i>	<i>105.569.768.929</i>
Nhận đặt cọc để chuyển nhượng công ty con (*)	1.000.000.000.000	-
Các khoản thu hộ để thực hiện dịch vụ đại lý	2.742.067.385	2.772.929.296
Các khoản nhận đặt cọc ngắn hạn	766.630.543	904.124.449
Cổ tức phải trả	211.336.350	210.772.050
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	130.200.687.331	101.681.943.134
Cộng	<u>1.138.500.357.967</u>	<u>110.742.724.679</u>

(*) Khoản nhận đặt cọc để đảm bảo cho việc các bên mua sẽ ký kết các Hợp đồng chuyển nhượng phần vốn và hoàn thành giao dịch chuyển nhượng công ty con.

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

21. Vay và nợ thuê tài chính

21a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i> ⁽ⁱ⁾	<i>97.000.000.000</i>	<i>321.012.300.000</i>
Vay Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	46.000.000.000	-
Vay Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương	41.000.000.000	6.000.000.000
Vay Công ty Cổ phần Cảng Bình Dương	10.000.000.000	60.000.000.000
Vay Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải	-	81.512.300.000
Vay Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ	-	71.000.000.000
Vay Công ty TNHH Cảng Phước Long	-	58.000.000.000
Vay Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M	-	44.500.000.000
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức khác</i>	<i>229.332.675.187</i>	<i>210.789.514.648</i>
Vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ⁽ⁱⁱ⁾	75.575.015.799	28.938.090.628
Vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh 1 TP. Hồ Chí Minh ⁽ⁱⁱⁱ⁾	25.107.983.100	24.834.614.056
Vay Chailease International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	-	34.285.500.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	92.692.729.513	81.399.938.572
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	35.956.946.775	41.331.371.392
Cộng	<u>326.332.675.187</u>	<u>531.801.814.648</u>

(i) Khoản vay các bên liên quan theo lãi suất được quy định cụ thể trong từng hợp đồng.

(ii) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để bổ sung vốn lưu động.

(iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh 1 TP. Hồ Chí Minh để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp khoản phải thu luân chuyển và hàng tồn kho (xem các thuyết minh số V.3 và V.8) với giá trị tối thiểu bằng dư nợ tín dụng.

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

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay dài hạn ngân hàng	187.430.327.989	145.056.734.283
Vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam ⁽ⁱ⁾	100.677.994.656	76.568.734.283
Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Ba Mươi Tháng Tư ⁽ⁱⁱ⁾	82.072.333.333	26.708.000.000
Vay Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình ⁽ⁱⁱⁱ⁾	3.020.000.000	15.140.000.000
Vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ^(iv)	1.660.000.000	6.640.000.000
Vay Ngân hàng TMCP Á Châu – Chi nhánh Sài Gòn	-	20.000.000.000
Nợ thuê tài chính dài hạn	23.661.928.557	56.879.327.702
Thuê tài chính Global Container International LLC	23.661.157.122	56.319.843.199
Thuê tài chính Intermodal Investment Fund IV LLC	771.435	559.484.503
Cộng	211.092.256.546	201.936.061.985

- (i) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam để tái tài trợ khoản vay đầu tư mua tàu Green Pacific và Pride Pacific với thời hạn vay không quá 48 tháng kể từ ngày tái tài trợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay (xem thuyết minh số V.10).

Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam để bổ sung vốn đầu tư dự án cầu nổi Pontoon với thời hạn vay không quá 07 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành trong tương lai từ vốn vay (xem thuyết minh số V.13).

- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Ba Mươi Tháng Tư để đầu tư mua 04 sà lan tải trọng 248 Teus với thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành trong tương lai từ vốn vay (xem thuyết minh số V.10).

- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình để góp vốn vào Công ty TNHH Cảng Phước Long với thời hạn vay không quá 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng 690.820 cổ phần của Công ty trong Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn (xem thuyết minh số V.2c).

- (iv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để đầu tư mua 04 xe nâng container với thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay (xem thuyết minh số V.10).

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

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Tổng nợ
Số cuối năm			
Vay dài hạn ngân hàng	92.692.729.513	187.430.327.989	280.123.057.502
Nợ thuê tài chính	35.956.946.775	23.661.928.557	59.618.875.332
<i>Tiền gốc phải trả</i>	<i>29.154.395.469</i>	<i>19.132.672.935</i>	<i>48.287.068.404</i>
<i>Lãi thuê phải trả</i>	<i>6.802.551.306</i>	<i>4.529.255.622</i>	<i>11.331.806.928</i>
Cộng	128.649.676.288	211.092.256.546	339.741.932.834
Số đầu năm			
Vay dài hạn ngân hàng	81.399.938.572	145.056.734.283	226.456.672.855
Vay dài hạn tổ chức khác	60.000.000.000	-	60.000.000.000
Nợ thuê tài chính	41.331.371.392	56.879.327.702	98.210.699.094
<i>Tiền gốc phải trả</i>	<i>33.440.978.666</i>	<i>46.055.601.974</i>	<i>79.496.580.640</i>
<i>Lãi thuê phải trả</i>	<i>7.890.392.726</i>	<i>10.823.725.728</i>	<i>18.714.118.454</i>
Cộng	182.731.309.964	201.936.061.985	384.667.371.949

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 khoản phải trả ngắn hạn liên quan đến những tổn thất phải bồi thường trong quá trình vận chuyển.

23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	34.124.624.786	35.289.577.879
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	48.974.565.872	29.674.558.758
Giảm trong năm	(49.675.366.872)	(30.839.511.851)
Số cuối năm	33.423.823.786	34.124.624.786

24. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến khoản lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ. Chi tiết phát sinh như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	-	-
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	747.299.234	-
Số cuối năm	747.299.234	-

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

25b. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	301.377.957	301.377.957
Cổ phiếu phổ thông	301.377.957	301.377.957
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	301.377.957	301.377.957
Cổ phiếu phổ thông	301.377.957	301.377.957
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

25c. Phân phối lợi nhuận

Theo Nghị quyết số 056/NQ-ĐHĐCĐ-GMD của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022, ngày 25 tháng 4 năm 2022, Đại hội đồng cổ đông đã thông qua việc phân phối lợi nhuận năm 2021 như sau:

- Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi (5%) : 30.609.103.670 VND
- Trích lập Quỹ Hội đồng quản trị (3%) : 18.365.462.202 VND
- Chia cổ tức (12%) : 361.653.548.400 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:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 01 năm trở xuống	18.420.595.200	18.420.595.200
Trên 01 năm đến 05 năm	9.210.297.600	27.630.892.800
Cộng	27.630.892.800	46.051.488.000

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, Việt Nam.

26b. Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tiền bao gồm 916.305,71 USD (số đầu năm là 854.446,83 USD).

26c. Nợ khó đòi đã xử lý

	Số cuối năm	Số đầu năm	Nguyên nhân xóa sổ
Gemadept (S) Pte. Ltd.	113.372.510.867	113.372.510.867	Do tái cấu trúc, giải thể công ty
Grand Pacific Shipping Pte Ltd	29.458.000.000	29.458.000.000	Do tái cấu trúc, giải thể công ty
Các đối tượng khác	4.801.716.549	4.801.716.549	Không có khả năng thu hồi
Cộng	147.632.227.416	147.632.227.416	

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 2022

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,...	647.371.489.411	258.327.276.463
Doanh thu cho thuê văn phòng và doanh thu khác	657.333.089	1.043.084.255
Cộng	648.028.822.500	259.370.360.718

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

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh số VIII.1b.

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	112.837.506	704.420.567
Lãi tiền cho vay	6.266.341.686	9.490.755.492
Cổ tức, lợi nhuận được chia	465.827.148.500	530.942.546.500
Lãi thanh lý khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	23.656.519.946
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	4.942.384.819	554.446.994
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	1.427.325.358	-
Cộng	478.576.037.869	565.348.689.499

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	65.421.780.024	55.028.932.758
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư chứng khoán	-	817.538.572
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	5.028.025.632	642.644.558
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	732.640.020
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	37.484.387.737	91.486.967.833
Chi phí tài chính khác	528.403.594	590.389.569
Cộng	108.462.596.987	149.299.113.310

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.472.413.337	2.396.251.383
Các chi phí khác	-	269.551.584
Cộng	1.472.413.337	2.665.802.967

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	108.454.594.888	79.972.331.105
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	751.504.498	1.007.365.668
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.578.264.484	6.552.002.874
Dự phòng phải thu khó đòi	317.299.346	492.583.646
Chi phí thuê văn phòng	18.544.993.265	17.637.132.588
Các chi phí khác	121.591.055.713	19.074.471.862
Cộng	256.237.712.194	124.735.887.743

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý tài sản cố định	428.499.999	14.225.758.487
Các khoản thu nhập khác	1.727.209.737	1.240.598.435
Cộng	2.155.709.736	15.466.356.922

8. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Thuế phải nộp bổ sung	22.999.237.054	-
Chi phí bồi thường	315.777.000	217.950.000
Các khoản chi phí khác	11.851.852	318.245.215
Cộng	23.326.865.906	536.195.215

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	747.299.234	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	498.807.670	-
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	(393.149.112)
Cộng	1.246.106.904	(393.149.112)

10. Lãi trên cổ phiếu

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

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29.114.160.784	7.843.692.096
Chi phí nhân công	141.672.515.568	96.982.749.266
Chi phí khấu hao tài sản cố định	105.356.044.314	103.981.636.878
Chi phí dịch vụ mua ngoài	87.404.076.764	44.633.722.334
Chi phí khác	142.174.188.296	23.096.292.216
Cộng	505.720.985.726	276.538.092.790

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Công ty có các khoản công nợ liên quan tới mua sắm, thanh lý tài sản cố định, lãi cho vay và cổ tức, lợi nhuận được chia như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước tiền mua sắm tài sản cố định	21.593.769.002	5.215.101.868
Nợ phải trả tiền mua sắm tài sản cố định	910.537.321	7.715.023.720
Thanh lý tài sản cố định chưa thu tiền	1.347.491.116	2.347.491.116
Lãi cho vay và cổ tức, lợi nhuận được chia	150.338.516.683	381.065.706.401

Trong năm Công ty đã thanh toán lãi vay bằng cách cân trừ công nợ với số tiền 17.898.161.912 VND.

VIII. 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 và Ban kiểm soát

	<u>Chức danh</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Hội đồng quản trị			
Ông Đỗ Văn Nhân	Chủ tịch HĐQT	3.309.648.823	2.858.710.000
Ông Chu Đức Khang	Phó Chủ tịch HĐQT	3.419.813.822	2.233.625.000
Ông Nguyễn Thanh Bình	Thành viên HĐQT	4.714.580.200	3.739.209.191
Bà Bùi Thị Thu Hương	Thành viên HĐQT	2.952.740.673	2.443.273.000
Bà Nguyễn Minh Nguyệt	Thành viên HĐQT	2.947.418.685	2.463.793.000
Ông Vũ Ninh	Thành viên HĐQT	1.763.661.423	1.530.874.000
Ông Nguyễn Văn Hùng	Thành viên HĐQT độc lập (bỏ nhiệm từ tháng 4/2022)	80.000.000	-
Ông Bolat Duisenov	Thành viên HĐQT không điều hành	120.000.000	120.000.000
Ông David Do	Thành viên HĐQT không điều hành	120.000.000	120.000.000
Ông Tsuyoshi Kato	Thành viên HĐQT không điều hành	120.000.000	120.000.000
Bà Hà Thu Hiền	Thành viên HĐQT không điều hành	40.000.000	120.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Chức danh	Năm nay	Năm trước
	(từ nhiệm từ tháng 4/2022)		
Ông Phan Thanh Lộc	Thành viên HĐQT không điều hành (từ nhiệm từ tháng 6/2021)	-	60.000.000
Ban kiểm soát			
Ông Lưu Tường Giai	Trưởng Ban kiểm soát	60.000.000	60.000.000
Bà Vũ Thị Hoàng Bắc	Thành viên Ban kiểm soát	1.007.243.130	804.828.130
Ông Trần Đức Thuận	Thành viên Ban kiểm soát	619.711.600	530.944.380
Bà Phan Cẩm Ly	Thành viên Ban kiểm soát	60.000.000	60.000.000
Bà Trần Hoàng Ngọc Uyên	Thành viên Ban kiểm soát	60.000.000	60.000.000
Ban Tổng Giám đốc			
Ông Nguyễn Thanh Bình	Tổng Giám đốc	4.714.580.200	3.739.209.191
Ông Phạm Quốc Long	Phó Tổng Giám đốc	3.143.180.200	2.649.293.000
Ông Đỗ Công Khanh	Phó Tổng Giám đốc	3.242.220.200	2.441.173.000
Ông Nguyễn Thế Dũng	Phó Tổng Giám đốc	3.878.080.450	3.581.918.250

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

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

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng	Công ty con của Công ty liên kết
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	Công ty con của Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Mekong Logistics	Công ty con của Công ty liên kết
Gemadept Shipping Singapore Pte. Ltd.	Công ty con của Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Gemadept (Malaysia) Sdn. Bhd.	Công ty con của Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept	Công ty con của Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Điện lực	Công ty liên kết của Công ty liên kết

Giao dịch với các bên liên quan khác

Trong năm, Công ty phát sinh các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
<i>Công ty Cổ phần Hoa Sen Thái Bình Dương</i>		
Góp vốn	7.052.500.000	-
<i>Công ty Cổ phần Hòn Ngọc Thái Bình Dương</i>		
Chi hộ	-	3.003.264.701
<i>Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	3.600.000.000	2.000.000.000
Doanh thu dịch vụ	682.666.667	439.333.333
Cổ tức được chia	19.996.000.000	3.499.300.000
Vay	105.000.000.000	16.500.700.000
Lãi vay	5.725.419.481	4.598.320.990
Chi hộ	39.406.344	39.256.344
<i>Công ty Cổ phần Cảng Nam Đình Vũ</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	7.200.000.000	8.800.000.000
Doanh thu dịch vụ	3.670.666.667	2.707.333.333
Chi phí dịch vụ	4.933.091	89.418.547
Góp vốn	401.400.000.000	-
Vay	285.000.000.000	199.000.000.000
Lãi vay	8.064.123.284	10.452.821.923
Cổ tức được chia	-	21.600.000.000
<i>Công ty Cổ phần Niềm Kiêu Hân Thái Bình Dương</i>		
Góp vốn	24.592.700.000	32.946.750.000
<i>Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	10.800.000.000	10.800.000.000
Doanh thu dịch vụ	3.130.666.667	3.247.333.333
Chi phí dịch vụ	-	800.000
Cổ tức được chia	135.450.180.000	253.969.087.500
Vay	143.000.000.000	48.000.000.000
Lãi vay	2.319.671.232	541.904.109
Chi hộ	39.314.325	56.264.628

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Công ty TNHH Cảng Phước Long</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	7.534.121.207	12.145.454.540
Doanh thu dịch vụ	-	61.333.333
Chi phí dịch vụ	-	195.000.000
Lợi nhuận được chia	138.000.000.000	121.000.000.000
Vay	211.000.000.000	120.000.000.000
Lãi vay	10.536.849.315	1.918.356.164
Chi hộ	90.095.112	89.795.112
<i>Công ty TNHH Công nghiệp Cao su Thái Bình Dương</i>		
Góp vốn	2.670.000.000	2.960.000.000
Chi hộ	216.638.000	201.348.000
<i>Công ty Cổ phần ICD Nam Hải</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	11.453.695.991	11.249.454.588
Doanh thu dịch vụ	898.666.667	979.333.333
Lãi cho vay	5.664.410.960	6.490.328.767
Chi hộ	24.413.412	24.263.412
Cổ tức được chia	7.800.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Hạ tầng Gemadept</i>		
Doanh thu dịch vụ	363.000.000	348.000.000
Chi hộ	1.151.031.000	1.142.769.000
<i>Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Gemadept – Dung Quất</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	589.939.391	676.363.632
Doanh thu dịch vụ	-	61.333.333
Chi phí dịch vụ	-	30.264.942
Cổ tức được chia	7.344.000.000	4.896.000.000
Thu hộ	-	1.662.408.192
<i>Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải Tổng hợp V.N.M</i>		
Lợi nhuận được chia	-	12.000.000.000
Vay	-	150.000.000.000
Lãi vay	3.083.101.370	964.054.794
Cho vay	191.500.000.000	106.200.000.000
Lãi cho vay	402.904.109	2.182.295.890
<i>Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Trường Thọ</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	4.320.000.000	4.320.000.000
Cổ tức được chia	4.416.000.000	-
<i>Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ Hàng hải Thái Bình Dương</i>		
Chi phí dịch vụ	745.324.748	498.249.322
Lợi nhuận được chia	-	3.000.000.000
Chi hộ	63.102.432	62.952.431

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Công ty Cổ phần Gemadept Miền Trung</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	708.870.970	-
Chi phí dịch vụ	98.445.283	203.454.404
Thanh lý tài sản cố định	-	1.190.000.003
Góp vốn	-	15.000.000.000
Thu hộ	-	6.227.580.066
<i>Công ty TNHH MTV Vận tải Hàng hải Thái Bình Dương</i>		
Doanh thu dịch vụ	252.800.000	-
Lợi nhuận được chia	950.000.000	4.000.000.000
Vay	45.000.000.000	6.000.000.000
Lãi vay	1.351.931.508	357.506.853
Chi hộ	2.864.149	25.440.000
<i>Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link</i>		
Doanh thu cho thuê văn phòng	-	132.404.160
Doanh thu dịch vụ	47.443.288.427	4.921.333.333
Cho vay	-	16.500.000.000
Lãi cho vay	-	641.506.849
Vay	-	20.000.000.000
Lãi vay	-	76.712.329
Chi hộ	67.424.328	65.049.634
<i>Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn</i>		
Cổ tức được chia	140.617.505.000	92.208.200.000
Lãi vay	-	847.671.233
<i>Công ty TNHH Tiếp vận "K" Line – Gemadept</i>		
Doanh thu cho thuê văn phòng	384.349.600	377.872.960
Lợi nhuận được chia	10.000.003.500	13.437.750.000
<i>Công ty Cổ phần Du lịch Minh Đạm</i>		
Cho vay	-	93.500.000
Lãi cho vay	199.026.617	176.623.986
Chi hộ	118.272.729	114.576.000
<i>Công ty Cổ phần Thương cảng Vũng Tàu</i>		
Cổ tức được chia	1.253.460.000	-
<i>Công ty Cổ phần Cảng Bình Dương</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	5.501.569.892	9.656.363.634
Doanh thu dịch vụ	-	61.333.333
Chi phí dịch vụ	-	225.000.000
Vay	80.000.000.000	60.000.000.000
Lãi vay	3.073.561.644	3.348.164.384
<i>Công ty TNHH MTV Gemadept Hải Phòng</i>		
Chi hộ	-	22.600.000

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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Công ty Cổ phần Mekong Logistics</i>		
Doanh thu dịch vụ	143.208.000	140.698.804
Lãi vay	-	17.547.945
<i>Công ty TNHH MTV Vận tải biển Gemadept</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	58.805.058.975	90.577.062.048
Doanh thu dịch vụ	1.791.257.610	2.647.177.273
Thanh lý tài sản cố định	-	32.727.272.728
Thu hộ	33.866.377.497	34.099.175.872
Chi hộ	36.822.324.168	31.740.932.683
<i>Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept</i>		
Doanh thu dịch vụ	171.166.900	1.306.241.002
Doanh thu cho thuê tài sản	5.029.937.519	3.879.570.823
Chi phí dịch vụ	365.818.182	-
Chi hộ	374.443.361	2.035.733.151
Thu hộ	10.426.170.430	23.806.542.937
<i>Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Bình Dương</i>		
Doanh thu cho thuê tài sản	16.949.928.149	-
<i>Công ty Cổ phần Dịch vụ Cảng Gemadept</i>		
Chi hộ	17.250.303	-

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

Cam kết bảo lãnh

Công ty đã thế chấp phần vốn góp tại Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link để đảm bảo cho khoản vay của Công ty Cổ phần Cảng Cái Mép Gemadept – Terminal Link tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh liên quan đến khoản đầu tư Dự án Cảng Cái Mép – Gemadept Terminal Link giai đoạn 1.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.5, V.6a, V.15, V.18, V.20 và V.21a.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền.



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 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Thông tin về bộ phận

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 99,90% doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ).

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:

	Năm nay	Năm trước
Trong nước	195.007.134.214	171.822.409.154
Nước ngoài	453.021.688.286	87.547.951.564
Cộng	648.028.822.500	259.370.360.718

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:

	Năm nay	Năm trước
Trong nước	268.623.993.241	87.577.029.504
Nước ngoài	-	-
Cộng	268.623.993.241	87.577.029.504

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trong nước	1.916.088.830.392	1.421.584.789.074
Nước ngoài	86.652.574.425	83.831.792.846
Cộng	2.002.741.404.817	1.505.416.581.920

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

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

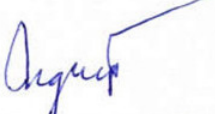
4. Thông tin khác

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty năm 2022 đạt gần 462 tỷ VND, tăng gần 48 tỷ VND so với năm trước. Nguyên nhân chủ yếu là do:

- Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh tăng gần 160 tỷ VND, làm cho chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm tăng gần 30 tỷ VND;
- Lợi nhuận từ hoạt động tài chính giảm gần 46 tỷ VND do chi phí dự phòng đầu tư tài chính và các khoản Công ty nhận cổ tức, lợi nhuận từ các công ty con, công ty liên doanh, liên kết ít hơn so với năm trước;
- Lợi nhuận từ hoạt động khác giảm hơn 36 tỷ VND do trong năm phát sinh lãi thanh lý tài sản cố định ít hơn năm trước, đồng thời trong năm Công ty ghi nhận thuế phải nộp tại Chi nhánh Campuchia.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 3 năm 2023


Vũ Thị Anh Thư
Người lập


Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng


Nguyễn Thanh Bình
Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN GEMADEPT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

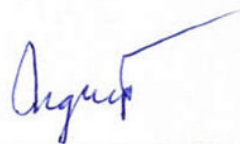
Đơn vị tính: VND

	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	3.013.779.570.000	1.941.832.197.040	69.388.382.902	(459.758.150)	72.682.100.796	69.568.035.889	170.855.076.796	5.337.645.605.273
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	-	-	414.090.198.829	414.090.198.829
Trích lập các quỹ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	(29.674.558.758)	(29.674.558.758)
Chia cổ tức trong năm trước	-	-	-	-	-	-	(361.653.548.400)	(361.653.548.400)
Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	(124.855.092)	-	-	-	(124.855.092)
Số dư cuối năm trước	3.013.779.570.000	1.941.832.197.040	69.388.382.902	(584.613.242)	72.682.100.796	69.568.035.889	193.617.168.467	5.360.282.841.852
Số dư đầu năm nay	3.013.779.570.000	1.941.832.197.040	69.388.382.902	(584.613.242)	72.682.100.796	69.568.035.889	193.617.168.467	5.360.282.841.852
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	-	-	461.911.009.204	461.911.009.204
Trích lập các quỹ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	(48.974.565.872)	(48.974.565.872)
Chia cổ tức trong năm nay	-	-	-	-	-	-	(361.653.548.400)	(361.653.548.400)
Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	(120.558.620)	-	-	-	(120.558.620)
Số dư cuối năm nay	3.013.779.570.000	1.941.832.197.040	69.388.382.902	(705.171.862)	72.682.100.796	69.568.035.889	244.900.063.399	5.411.445.178.164

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 3 năm 2023



Vũ Thị Anh Thư
Người lập



Nguyễn Minh Nguyệt
Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình
Tổng Giám đốc

