



**BAKER TILLY
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2014**

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
SÀI GÒN CO-OP**

MỤC LỤC

| | Trang |
|--|---------|
| 1. Mục lục | 1 |
| 2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 2 - 8 |
| 3. Báo cáo kiểm toán độc lập | 9 - 10 |
| 4. Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 | 11 - 14 |
| 5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 | 15 |
| 6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 | 16 - 17 |
| 7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 | 18 - 50 |
| 8. Phụ lục | 51 - 54 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op (Công ty mẹ) và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”).

Khái quát về Tập đoàn

Công ty mẹ

Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0304921066 (số cũ là 4103006339), đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 4 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ bảy ngày 22 tháng 02 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

| | | |
|--|--------------------------|---------------|
| Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: | 1.000.000.000.000 VND | |
| Trong đó: | | |
| Cổ đông | Vốn góp (VND) | Tỷ lệ (%) |
| Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh | 868.715.050.000 | 86,87 |
| Hợp tác xã thương mại Toàn Tâm | 36.666.670.000 | 3,67 |
| Các cổ đông khác | 94.618.280.000 | 9,46 |
| Cộng | 1.000.000.000.000 | 100,00 |

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Số 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

Điện thoại : (84-8) 3836 0143

Fax : (84-8) 3822 5457

E-mail : info@scid-jsc.com

Mã số thuế : 0304921066

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Kinh doanh bất động sản (trừ dịch vụ môi giới, định giá và sản giao dịch bất động sản); Đầu tư xây dựng, kinh doanh trung tâm thương mại cao ốc văn phòng; Cho thuê kho bãi;
- Tư vấn xây dựng (trừ giám sát thi công, khảo sát xây dựng, kinh doanh dịch vụ thiết kế công trình); tư vấn lập báo cáo; Lập dự án đầu tư; Tư vấn quản lý dự án; Thẩm tra thiết kế, dự toán công trình;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa (không kinh doanh đấu giá);
- Môi giới thương mại (trừ môi giới bất động sản);
- Nhà hàng ăn uống (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh lẻ hàng nội địa, quốc tế;
- Lắp đặt hệ thống điện (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Quảng cáo;
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện), thang máy, thang cuốn, máy bơm nước; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính, thiết bị ngoại vi);
- Mua bán nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) (không hoạt động tại trụ sở);
- Mua bán lương thực, thực phẩm (Thực hiện theo Quyết định 64/2009/QĐ-UBND ngày 31 tháng 7 năm 2009 của Ủy Ban Nhân dân TP. Hồ Chí Minh về phê duyệt quy hoạch kinh doanh nông sản, thực phẩm trên địa bàn TP. Hồ Chí Minh và Quyết định 79/2009/QĐ-UBND ngày 17 tháng 10 năm 2009 của Ủy Ban Nhân dân TP. Hồ Chí Minh về sửa đổi khoản 2 điều 1 quyết định 64/2009/QĐ-UBND ngày 31 tháng 7 năm 2009 của Ủy Ban Nhân dân TP. Hồ Chí Minh);
- Chế biến nông lâm sản nguyên liệu, lương thực, thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất (không hoạt động tại trụ sở);
- Mua bán hàng trang trí nội thất, đồ dùng cá nhân và gia đình, máy điều hòa nhiệt độ;
- Bán lẻ thiết bị nghe nhìn trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Quản lý bất động sản trên cơ sở phí hoặc hợp đồng (không kinh doanh môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất);
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động trong nước;
- Hoạt động tư vấn quản lý (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật).

Các công ty con

| Tên công ty | Địa chỉ | Giấy phép thành lập | Tỷ lệ phần sở hữu (%) |
|--|--|--|-----------------------|
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu | Lầu 3 số 212,214 đường Nguyễn Văn Linh, thị xã Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu | Số 6002000115 ngày 14 tháng 9 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bạc Liêu cấp | 70 |
| Công ty TNHH SCID - Hòa Bình | Số 175 đường Hòa Bình, phường Hiệp Tân, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh | Số 0310494020 ngày 03 tháng 12 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp | 100 |
| Công ty TNHH một thành viên SCID - Miền Bắc | Số 199-201-203-205 đường Nguyễn Thái Học, phường Phạm Ngũ Lão, quận 1, TP. Hồ Chí Minh | Số 0311606770 ngày 07 tháng 3 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp | 100 |
| Công ty TNHH một thành viên SCID - Đồng Tháp | Khóm 4, Tổ 38, phường 1, TP. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp | Số 1401958987 ngày 03 tháng 01 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp | 100 |

Các công ty liên kết

| Tên công ty | Địa chỉ | Lĩnh vực kinh doanh | Tỷ lệ phần sở hữu (%) |
|--|--|----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op An Đông | Số 18 đường An Dương Vương, phường 9, quận 5, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ An Đông | Số 96 đường Hùng Vương, phường 9, quận 5, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bảo Lộc | Tháp nước, đường Trần Phú, phường 2, TP. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bình Tân | Số 158 đường số 19, phường Bình Trị Đông, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau | Số 9 đường Trần Hưng Đạo, phường 5, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau | Thương mại - dịch vụ | 36,75 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cam Ranh | Số 2038 đường Hùng Vương, phường Cam Lộ, TP. Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Cần Thơ | Số 1 Đại lộ Hoà Bình, quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ | Thương mại - dịch vụ | 34,00 |
| Công ty TNHH Co.op Mart Huế | Số 6 đường Trần Hưng Đạo, phường Phú Hòa, TP. Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

| Tên công ty | Địa chỉ | Lĩnh vực kinh doanh | Tỷ lệ phần sở hữu (%) |
|---|---|----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Cống Quỳnh | Số 189C đường Cống Quỳnh, phường Nguyễn Cư Trinh, quận 1, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Củ Chi | Số 357 Quốc lộ 22, ấp Thượng, xã Tân Thông Hội, huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 44,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Đà Nẵng | Số 478 đường Điện Biên Phủ, quận Thanh Khê, TP. Đà Nẵng | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Đông Hà | Số 2 đường Trần Hưng Đạo, phường 1, TP. Đông Hà, tỉnh Quảng Trị | Thương mại - dịch vụ | 35,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Đồng Thịnh | Số 304A đường Quang Trung, phường 11, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 42,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đầm Sen | Tầng trệt, tầng 1, tầng 2, (Siêu thị Co.op Mart) Khu A, Chung cư Phú Thọ, phường 15, quận 11, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tiên Hoàng | Số 127 đường Đinh Tiên Hoàng, phường 3, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH đầu tư quốc tế Sài Gòn Co.op | Lầu 3, số 199-205 đường Nguyễn Thái Học, phường Phạm Ngũ Lão, quận 1, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Gò Vấp | Số 543/1 đường Phan Văn Trị, phường 7, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hà Nội | Km 10 đường Nguyễn Trãi, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, TP. Hà Nội | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Hà Tĩnh | Số 2 đường Phan Đình Phùng, TP. Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Hậu Giang 2 | Khu vực 3, phường Ngã Bảy, thị xã Ngã Bảy, tỉnh Hậu Giang | Thương mại - dịch vụ | 34,30 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hậu Giang | Số 188 đường Hậu Giang, phường 6, quận 6, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hóc Môn | Đường Đặng Thúc Vịnh, xã Thới Tam Môn, huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Trung Mỹ Tây | Số 167/2 đường Nguyễn Ánh Thủ, phường Trung Mỹ Tây, quận 12, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 35,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đình Chiểu | Số 168 đường Nguyễn Đình Chiểu, phường 6, quận 3, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nhiều Lộc | Cao ốc SCREC, đường Trường Sa, phường 12, quận 3, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Nhuận | Số 571-573 đường Nguyễn Kiệm, phường 9, quận Phú Nhuận, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nam Sài Gòn | Số H6 Khu phố Mỹ Phước, đường Nguyễn Văn Linh, phường Tân Phong, quận 7, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Rang | Trung tâm thương mại chợ Thanh Hà, đường Trần Phú, phường Hữu Hà, TP. Phan Rang, tỉnh Ninh Thuận | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Lâm | Số 6 đường Bà Hom, phường 13, quận 6, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bình Định | Số 7 đường Lê Duẩn, TP. Qui Nhơn, tỉnh Bình Định | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Rạch Giá | Khu trung tâm thương mại tổng hợp 16 ha, Phường Vĩnh Thanh Vân, TP. Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang | Thương mại - dịch vụ | 34,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Rạch Miễu | Số 48 đường Hoa Sứ, Phường 7, quận Phú Nhuận, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu 2 | Số 7 đường Trần Huỳnh, phường 7, thị xã Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu. | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

| Tên công ty | Địa chỉ | Lĩnh vực kinh doanh | Tỷ lệ phần sở hữu (%) |
|--|--|----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Bến Tre | Số 26A đường Trần Quốc Tuấn, phường 4, TP. Bến Tre, tỉnh Bến Tre | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Phước | Khu Trung tâm thương mại Đồng Xoài, Phú Riêng Đò, phường Tân Bình, thị xã Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Co.op Mart Biên Hòa | Số 121 đường Phạm Văn Thuận, phường Tân Tiến, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai | Thương mại - dịch vụ | 29,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuột | Số 71 đường Nguyễn Tất Thành, phường Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đak Lak | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương | Số 368 đường 30 tháng 4, phường Chánh Nghĩa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Gia Lai | Số 21 đường Cách Mạng Tháng Tám, phường Hoa Lư, TP. Pleiku, tỉnh Gia Lai | Thương mại - dịch vụ | 34,30 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Hậu Giang | Số 319 đường Trần Hưng Đạo, thị xã Vị Thanh, tỉnh Hậu Giang | Thương mại - dịch vụ | 34,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Kiên Giang | Số 1332 đường Nguyễn Trung Trực, phường An Bình, TP. Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang | Thương mại - dịch vụ | 34,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long | Số 26 đường 3 tháng 2, phường 1, thị xã Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long | Thương mại - dịch vụ | 36,14 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tam Kỳ | Số 7 đường Phan Chu Trinh, TP. Tam Kỳ, tỉnh Quảng Nam | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Quảng Ngãi | Hẻm 242 đường Nguyễn Nghiêm, tổ 6, TP. Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Thiết | Số 1A đường Nguyễn Tất Thành, phường Bình Hưng, TP. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phú Yên | Ô phố B8 khu dân dụng Duy Tân, phường 4, TP. Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa | Khu trung tâm thương mại, phường Phước Trung, thị xã Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Vũng Tàu | Số 36 đường Nguyễn Thái Học, phường 7, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tân An | Số 1 đường Mai Thị Tót, phường 2, TP. Tân An, tỉnh Long An | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Sóc Trăng | Số 6 đường Hùng Vương, phường 6, TP. Sóc Trăng, tỉnh Sóc Trăng | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Suối Tiên | 120 Xa lộ Hà Nội, phường Tân Phú, quận 9, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Tân Biên | Khu phố 5, phường Tân Biên, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tây Ninh | Số 576 đường Cách Mạng Tháng Tám, Phường 3, thị xã Tây Ninh, tỉnh Tây Ninh | Thương mại - dịch vụ | 40,17 |
| Công ty TNHH thương mại Tiền Giang - Sài Gòn | Số 35 đường Ấp Bắc, phường 5, TP. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang | Thương mại - dịch vụ | 44,10 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Thăng Lợi | Số 2 đường Trường Chinh, phường Tây Thạnh, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Bình Đông | Số 40-54 đường Tuy Lý Vương, phường 13, quận 8, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

| Tên công ty | Địa chỉ | Lĩnh vực kinh doanh | Tỷ lệ phần sở hữu (%) |
|--|--|---|-----------------------|
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tân Phú | Số 787 đường Lũy Bán Bích, phường Phú Thọ Hòa, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Trà Vinh | Đường Nguyễn Đăng, khóm 3, phường 6, TP. Trà Vinh, tỉnh Trà Vinh | Thương mại - dịch vụ | 25,00 |
| Công ty cổ phần phát triển khu phức hợp thương mại Vietsin | Khu phức hợp số 2, phường Tân Phong, quận 7, TP. Hồ Chí Minh | Đầu tư xây dựng kinh doanh bất động sản | 35,07 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op xa lộ Hà Nội | Số 191 đường Quang Trung, phường Hiệp Phú, quận 9, TP. Hồ Chí Minh | Thương mại - dịch vụ | 49,00 |

Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình hoạt động của Tập đoàn

Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh đang trong quá trình thoái vốn, chuyển nhượng vốn góp tại Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op cho các cổ đông khác theo quy định của Luật Hợp tác xã.

Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op đang triển khai công tác tái cấu trúc hoạt động kinh doanh trong thời gian tới theo định hướng: không đầu tư vào hoạt động bán lẻ Co.op mart mà chuyển sang đầu tư trung tâm thương mại, trung tâm thương mại chuyên dùng, Outlet, các dự án bất động sản phức hợp, các dịch vụ tư vấn thiết kế, giám sát, pháp lý, quản lý dự án, giới thiệu mặt bằng cho Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh như sau:

- Chuyển nhượng vốn đầu tư tại các Công ty liên kết hoạt động bán lẻ Co.op mart cho Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh.
- Nhận chuyển nhượng vốn đầu tư tại các Công ty liên kết đầu tư vào trung tâm thương mại hoặc dự kiến sẽ đầu tư vào trung tâm thương mại từ Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh.
- Chuyển nhượng bất động sản hoặc quyền cho thuê bất động sản đã đầu tư siêu thị Co.opmart và đang cho Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh thuê kinh doanh bán lẻ Co.opmart.
- Nhận chuyển nhượng bất động sản hoặc quyền cho thuê bất động sản đã đầu tư trung tâm thương mại hoặc dự kiến sẽ đầu tư vào trung tâm thương mại từ Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh.

Trong năm, Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op đã thực hiện chuyển nhượng vốn đầu tư tại hầu hết các Công ty liên kết hoạt động bán lẻ Co.op mart cho Liên Hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh với giá chuyển nhượng bằng giá trị sổ sách của khoản đầu tư tại thời điểm chuyển nhượng, không bao gồm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối mà Công ty được hưởng từ việc đầu tư vốn tại các Công ty liên kết này tính đến hết ngày 30 tháng 6 năm 2014. Bên cạnh đó Công ty cũng chuyển nhượng tài sản cố định và chi phí xây lắp đã đầu tư tại các siêu thị như Coop Mart Thanh Hóa, Coop Mart Bình Triệu và Coop Mart Vũng Tàu 2 cho Liên Hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh với giá chuyển nhượng bằng giá trị sổ sách tại thời điểm chuyển nhượng.

Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op đã đăng ký chứng khoán và được cấp mã chứng khoán tại Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam từ ngày 26 tháng 12 năm 2014 với mã chứng khoán là SID, số lượng cổ phiếu đăng ký 100.000.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 VND, tổng giá trị cổ phiếu đăng ký là 1.000.000.000.000 VND.

Trong năm, Công ty TNHH một thành viên SCID – Miền Bắc và Công ty TNHH một thành viên SCID – Đồng Tháp đã hoàn tất các thủ tục cần thiết để tiến hành giải thể.

Doanh thu cung cấp dịch vụ trong năm tăng mạnh là do Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op đã khai thác nhiều mặt bằng và tài sản đầu tư vào siêu thị Coopmart cho thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính hợp nhất tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 của Tập đoàn được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm báo cáo này (từ trang 11 đến trang 50).

Trong năm, Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op đã phân phối lợi nhuận năm 2013 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 07 tháng 6 năm 2014 như sau:

| | Tỷ lệ | Số tiền (VND) |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------|
| Trích quỹ dự phòng tài chính | 5,0% lợi nhuận sau thuế | 8.425.828.331 |
| Trích quỹ của Hội đồng Quản trị | 0,5% lợi nhuận sau thuế | 842.582.833 |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | 1,5% lợi nhuận sau thuế | 2.527.748.499 |
| Chia cổ tức | 12% vốn điều lệ | 120.000.000.000 |

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2014 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm | Ngày miễn nhiệm |
|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| Bà Nguyễn Thị Hạnh | Chủ tịch | 27 tháng 3 năm 2013 | - |
| Bà Nguyễn Thị Tranh | Phó chủ tịch | 27 tháng 3 năm 2013 | - |
| Bà Trần Thị Kim Quyên | Thành viên | 26 tháng 4 năm 2012 | - |
| Ông Nguyễn Anh Đức | Thành viên | 27 tháng 3 năm 2013 | - |
| Ông Phạm Trung Kiên | Thành viên | 27 tháng 3 năm 2013 | - |

Ban kiểm soát

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm | Ngày miễn nhiệm |
|------------------------|------------|---------------------|-----------------|
| Bà Lê Thị Thuần | Trưởng ban | 26 tháng 4 năm 2012 | - |
| Bà Nguyễn Kim Dung | Thành viên | 26 tháng 4 năm 2012 | - |
| Ông Nguyễn Hữu Đông Hà | Thành viên | 26 tháng 4 năm 2012 | - |

Ban Tổng Giám đốc

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm | Ngày miễn nhiệm |
|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| Bà Nguyễn Thị Tranh | Tổng Giám đốc | 26 tháng 4 năm 2012 | - |
| Ông Phạm Trung Kiên | Phó Tổng Giám đốc | 26 tháng 4 năm 2012 | - |
| Ông Nguyễn Ngọc Thắng | Phó Tổng Giám đốc | 01 tháng 4 năm 2013 | - |

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, A&C bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Tập đoàn.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Tập đoàn có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những Chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Tập đoàn sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn và Báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Tập đoàn 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.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Thị Tranh
Tổng Giám đốc

Ngày 03 tháng 9 năm 2015



**BAKER TILLY
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



Headquarters : 2 Truong Son St., W. 2, Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970
Branch in Ha Noi : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City
Branch in Nha Trang : 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City
Branch in Can Tho : 162C/4 Tran Ngoc Que St., Can Tho City
www.a-c.com.vn

Số: 0792/2015/BCTC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op (sau đây gọi tắt là “Công ty”) bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op và các Công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”) (Danh sách của các Công ty con được trình bày ở thuyết minh số I.5 của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất), được lập ngày 20 tháng 5 năm 2015, từ trang 11 đến trang 50, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất của Tập đoàn theo Chuẩn mực kế toán, 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất của Tập đoàn 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 Tập đoàn liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tập đoàn. 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 hợp nhất.

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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, 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 hợp nhất.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C



Lý Quốc Trung - Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0099-2013-008-01

Hoàng Thu Huyền - Kiểm toán viên

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1257-2013-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 9 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 412.560.118.242 | 262.428.587.062 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 232.586.348.406 | 123.575.847.438 |
| 1. Tiền | 111 | | 13.866.348.406 | 49.825.847.438 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 218.720.000.000 | 73.750.000.000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 10.000.000.000 | 15.435.444.929 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | V.2 | 10.000.000.000 | 15.435.444.929 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 138.185.374.645 | 84.342.683.999 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | V.3 | 91.191.678.587 | 5.347.862.796 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | V.4 | 35.823.667.626 | 18.327.290.742 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.5 | 11.170.028.432 | 60.667.530.461 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 60.000.000 | 60.000.000 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 60.000.000 | 60.000.000 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 31.728.395.191 | 39.014.610.696 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | 6.183.515.110 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 31.410.664.392 | 31.793.095.586 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V.18 | 184.730.799 | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 157 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.6 | 133.000.000 | 1.038.000.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kê toán hợp nhất (tiếp theo)

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 1.778.112.317.879 | 2.223.972.181.783 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | - | - |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 635.940.024.002 | 631.289.408.586 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.7 | 94.650.230.512 | 114.166.459.251 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 126.069.971.534 | 130.434.649.352 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (31.419.741.022) | (16.268.190.101) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 225 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.8 | - | 3.113.700.016 |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 80.000.000 | 3.177.700.000 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (80.000.000) | (63.999.984) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.9 | 541.289.793.490 | 514.009.249.319 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.10 | 134.480.156.055 | 81.766.783.059 |
| <i>Nguyên giá</i> | 241 | | 146.864.006.453 | 90.409.780.126 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 242 | | (12.383.850.398) | (8.642.997.067) |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 887.294.023.271 | 1.305.636.215.359 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | V.11 | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | V.12 | 887.294.023.271 | 1.305.636.215.359 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 120.398.114.551 | 205.279.774.779 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13 | 82.848.246.017 | 128.040.380.054 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.14 | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | V.15 | 37.549.868.534 | 77.239.394.725 |
| VI. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 2.190.672.436.121 | 2.486.400.768.845 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 158.235.845.232 | 451.129.005.226 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 64.469.521.296 | 102.743.314.944 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.16 | - | 48.216.624.616 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | V.17 | 8.716.332.743 | 14.266.938.804 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | - | - |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.18 | 2.666.601.215 | 27.772.020.685 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | V.19 | 3.639.841.073 | - |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | | - | 2.095.780.862 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.20 | 42.002.328.546 | 5.256.297.232 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | V.21 | 7.444.417.719 | 5.135.652.745 |
| 12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 327 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 93.766.323.936 | 348.385.690.282 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | V.22 | 54.906.519.336 | 112.230.493.220 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.23 | - | 25.488.991.680 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.24 | - | 168.115.596.432 |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | V.25 | 38.859.804.600 | 42.550.608.950 |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | - |
| B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 2.032.436.590.889 | 2.035.271.763.619 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 2.032.436.590.889 | 2.035.271.763.619 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.26 | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | - | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | V.26 | 18.307.271.713 | 17.675.499.354 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | V.26 | 768.846.859.514 | 761.985.458.285 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | V.26 | 29.855.278.800 | 21.318.900.799 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | V.26 | 215.427.180.862 | 234.291.905.181 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 | | - | - |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 433 | | - | - |
| C - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ | 439 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 2.190.672.436.121 | 2.486.400.768.845 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối năm | |
|--|-------------|-------------|------------|
| | | Số cuối năm | Số đầu năm |
| 1. Tài sản thuê ngoài | | - | - |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | - | - |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại: Dollar Mỹ (USD) | | 779,15 | 792,35 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | - | - |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 5 năm 2015.

NGUYỄN THỊ HỒNG
Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ TRANH
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Năm 2014

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số tiền | |
|---|-------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 164.958.799.296 | 102.740.690.799 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.1 | 164.958.799.296 | 102.740.690.799 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 137.202.989.092 | 89.369.320.494 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 27.755.810.204 | 13.371.370.305 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 94.951.608.762 | 5.770.075.699 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 3.586.999.065 | 10.228.364.667 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 3.384.465.200 | 9.978.021.923 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.5 | 583.882.489 | 855.697.018 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.6 | 34.956.447.286 | 36.148.892.439 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 83.580.090.126 | (28.091.508.120) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.7 | 85.114.607.429 | 14.563.198.484 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.8 | 85.221.682.863 | 272.829.375 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (107.075.434) | 14.290.369.109 |
| 14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | 45 | V.12 | 64.225.814.088 | 128.850.363.369 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 147.698.828.780 | 115.049.224.358 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | V.18 | 194.405.926.216 | 27.352.334.037 |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | VI.9 | (168.115.596.432) | (49.209.303.817) |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | <u>121.408.498.996</u> | <u>136.906.194.138</u> |
| 18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | - | - |
| 18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ | 62 | | 121.408.498.996 | 136.906.194.138 |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.10 | <u>1.214</u> | <u>1.490</u> |



NGUYỄN THỊ HỒNG
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 5 năm 2015

NGUYỄN THỊ TRANH
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2014

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 | | 147.698.828.780 | 115.049.224.358 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | V.7, V.8, V.10 | 27.235.272.969 | 15.589.136.824 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | - | - |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | V.12, VI.3, VI.7, VI.8 | (155.913.398.854) | (134.161.190.299) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | VI.4 | 3.384.465.200 | 9.978.021.923 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 22.405.168.095 | 6.455.192.806 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 22.257.197.133 | 6.565.332.346 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | - | - |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | (22.632.289.439) | 74.169.830.391 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (10.945.907.755) | (85.233.037.902) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | VI.4, VII | (4.041.160.062) | (10.127.335.562) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | V.18 | (218.907.799.039) | (26.408.233.297) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 5.839.092.400 | 12.014.729.198 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (4.975.940.818) | (37.466.964.238) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (211.001.639.485) | (60.030.486.258) |
| 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.4, V.7, V.9, V.10, V.17 | (109.527.188.761) | (127.646.612.445) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | 272.829.375 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | V.2 | (1.200.000.000) | (10.140.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | V.2 | 6.635.444.929 | 22.280.734.970 |
| 5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 25 | V.12 | (52.775.500.000) | (37.978.769.970) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | V.12 | 483.491.303.607 | 11.524.990 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | V.5, V.12; VI.3 | 186.944.227.664 | 157.454.548.348 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | 30 | | 513.568.287.439 | 4.254.255.268 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số tiền (đồng) | |
|--|-----------|-------------|--------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu | 31 | | - | 255.077.640.000 |
| 2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | - | 1.115.900.300 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | V.16; V.23 | (73.705.616.296) | (21.781.919.316) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | V.26 | (119.850.530.690) | (136.879.266.210) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (193.556.146.986) | 97.532.354.774 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | | 109.010.500.968 | 41.756.123.784 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | V.1 | 123.575.847.438 | 81.819.723.654 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | 70 | V.1 | 232.586.348.406 | 123.575.847.438 |



NGUYỄN THỊ HỒNG
Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 5 năm 2015



NGUYỄN THỊ TRANH
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2014

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op (sau đây gọi tắt là "Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op và các Công ty con (gọi chung là "Tập đoàn").

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

- Hình thức sở hữu vốn của Công ty mẹ** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Thương mại và dịch vụ.
- Ngành nghề kinh doanh** : Đầu tư xây dựng, kinh doanh trung tâm thương mại, cao ốc văn phòng;
- Tổng số các công ty con** : 04
Trong đó:
Số lượng các công ty con được hợp nhất : 04

5. Danh sách các Công ty con được hợp nhất

| <i>Tên công ty</i> | <i>Địa chỉ trụ sở chính</i> | <i>Tỷ lệ lợi ích (%)</i> | <i>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</i> |
|--|--|--------------------------|-----------------------------------|
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu | Lầu 3 số 212,214 đường Nguyễn Văn Linh, thị xã Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu | 70 | 70 |
| Công ty TNHH SCID - Hòa Bình | Số 175 đường Hòa Bình, phường Hiệp Tân, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh | 100 | 100 |
| Công ty TNHH một thành viên SCID - Miền Bắc | Số 199-201-203-205 đường Nguyễn Thái Học, phường Phạm Ngũ Lão, quận 1, TP. Hồ Chí Minh | 100 | 100 |
| Công ty TNHH một thành viên SCID - Đồng Tháp | Khóm 4, Tổ 38, phường 1, TP. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp | 100 | 100 |

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

| <i>Tên công ty</i> | <i>Địa chỉ trụ sở chính</i> | <i>Tỷ lệ phần sở hữu</i> | <i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i> |
|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op An Đông | Số 18 đường An Dương Vương, phường 9, quận 5, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ An Đông | Số 96 đường Hùng Vương, phường 9, quận 5, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bảo Lộc | Tháp nước, đường Trần Phú, phường 2, TP. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bình Tân | Số 158 đường số 19, phường Bình Trị Đông, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau | Số 9 đường Trần Hưng Đạo, phường 5, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau | 36,75 | 36,75 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cam Ranh | Số 2038 đường Hùng Vương, phường Cam Lộ, TP. Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn | Số 1 Đại lộ Hoà Bình, quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ | 34,00 | 34,00 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| <i>Tên công ty</i> | <i>Địa chỉ trụ sở chính</i> | <i>Tỷ lệ phần sở hữu</i> | <i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i> |
|---|---|--------------------------|-------------------------------|
| Gòn - Cần Thơ | Cần Thơ | | |
| Công ty TNHH Co.op Mart Huế | Số 6 đường Trần Hưng Đạo, phường Phú Hòa, TP. Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Cống Quỳnh | Số 189C đường Cống Quỳnh, phường Nguyễn Cư Trinh, quận 1, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Củ Chi | Số 357 Quốc lộ 22, ấp Thượng, xã Tân Thông Hội, huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh | 44,00 | 44,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Đà Nẵng | Số 478 đường Điện Biên Phủ, quận Thanh Khê, TP. Đà Nẵng | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Đông Hà | Số 2 đường Trần Hưng Đạo, phường 1, TP. Đông Hà, tỉnh Quảng Trị | 35,00 | 35,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Đồng Thịnh | Số 304A đường Quang Trung, phường 11, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh | 42,00 | 42,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đầm Sen | Tầng trệt, tầng 1, tầng 2, (Siêu thị Co.op Mart) Khu A, Chung cư Phú Thọ, phường 15, quận 11, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tiên Hoàng | Số 127 đường Đinh Tiên Hoàng, phường 3, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH đầu tư quốc tế Sài Gòn Co.op | Lầu 3, số 199-205 đường Nguyễn Thái Học, phường Phạm Ngũ Lão, quận 1, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Gò Vấp | Số 543/1 đường Phan Văn Trị, phường 7, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hà Nội | Km 10 đường Nguyễn Trãi, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, TP. Hà Nội | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Hà Tĩnh | Số 2 đường Phan Đình Phùng, TP. Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Hậu Giang 2 | Khu vực 3, phường Ngã Bảy, thị xã Ngã Bảy, tỉnh Hậu Giang | 34,30 | 34,30 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hậu Giang | Số 188 đường Hậu Giang, phường 6, quận 6, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hóc Môn | Đường Đặng Thúc Vịnh, xã Thới Tam Môn, huyện Hóc Môn, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Trung Mỹ Tây | Số 167/2 đường Nguyễn Ảnh Thủ, phường Trung Mỹ Tây, quận 12, TP. Hồ Chí Minh | 35,00 | 35,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đình Chiểu | Số 168 đường Nguyễn Đình Chiểu, phường 6, quận 3, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nhiều Lọc | Cao ốc SCREC, đường Trường Sa, phường 12, quận 3, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Nhuận | Số 571-573 đường Nguyễn Kiệm, phường 9, quận Phú Nhuận, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nam Sài Gòn | Số H6 Khu phố Mỹ Phước, đường Nguyễn Văn Linh, phường Tân Phong, quận 7, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Rang | Trung tâm thương mại chợ Thanh Hà, đường Trần Phú, phường Hữu Hà, TP. Phan Rang, tỉnh Ninh Thuận | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Lâm | Số 6 đường Bà Hom, phường 13, quận 6, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bình Định | Số 7 đường Lê Duẩn, TP. Qui Nhơn, tỉnh Bình Định | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Rạch Giá | Khu trung tâm thương mại tổng hợp 16 ha, phường Vĩnh Thanh Vân, TP. Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang | 34,00 | 34,00 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| <i>Tên công ty</i> | <i>Địa chỉ trụ sở chính</i> | <i>Tỷ lệ phần sở hữu</i> | <i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i> |
|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Rạch Miễu | Số 48 đường Hoa Sứ, phường 7, quận Phú Nhuận, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu 2 | Số 7 đường Trần Huỳnh, phường 7, thị xã Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Bến Tre | Số 26A đường Trần Quốc Tuấn, phường 4, TP. Bến Tre, tỉnh Bến Tre | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Phước | Khu Trung tâm thương mại Đồng Xoài, Phú Riềng Đỏ, phường Tân Bình, thị xã Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Co.op Mart Biên Hòa | Số 121 đường Phạm Văn Thuận, phường Tân Tiến, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai | 29,00 | 29,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuột | Số 71 đường Nguyễn Tất Thành, phường Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đak Lak | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương | Số 368 đường 30 tháng 4, phường Chánh Nghĩa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Gia Lai | Số 21 đường Cách Mạng Tháng Tám, phường Hoa Lư, TP. Pleiku, tỉnh Gia Lai | 34,30 | 34,30 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Hậu Giang | Số 319 đường Trần Hưng Đạo, thị xã Vị Thanh, tỉnh Hậu Giang | 34,00 | 34,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Kiên Giang | Số 1332 đường Nguyễn Trung Trực, phường An Bình, TP. Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang | 34,00 | 34,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long | Số 26 đường 3 tháng 2, phường 1, thị xã Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long | 36,14 | 36,14 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tam Kỳ | Số 7 đường Phan Chu Trinh, TP. Tam Kỳ, tỉnh Quảng Nam | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Quảng Ngãi | Hẻm 242 đường Nguyễn Nghiêm, tổ 6, TP. Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Thiết | Số 1A đường Nguyễn Tất Thành, phường Bình Hưng, TP. Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phú Yên | Ô phố B8 khu dân dụng Duy Tân, phường 4, TP. Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa | Khu trung tâm thương mại, phường Phước Trung, thị xã Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Vũng Tàu | Số 36 đường Nguyễn Thái Học, phường 7, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tân An | Số 1 đường Mai Thị Tốt, phường 2, TP. Tân An, tỉnh Long An | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Sóc Trăng | Số 6 đường Hùng Vương, phường 6, TP. Sóc Trăng, tỉnh Sóc Trăng | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Suối Tiên | Số 120 Xa lộ Hà Nội, phường Tân Phú, quận 9, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Tân Biên | Khu phố 5, phường Tân Biên, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tây Ninh | Số 576 Cách Mạng Tháng Tám, phường 3, thị xã Tây Ninh, tỉnh Tây Ninh | 40,17 | 40,17 |
| Công ty TNHH thương mại Tiền Giang - Sài Gòn | Số 35 đường Ấp Bắc, phường 5, TP. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang | 44,10 | 44,10 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Thăng Lợi | Số 2 đường Trương Chinh, phường Tây Thạnh, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Bình Đông | Số 40-54 đường Tuy Lý Vương, phường 13, quận 8, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tân Phú | Số 787 đường Lũy Bán Bích, phường Phú Thọ Hòa, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| <i>Tên công ty</i> | <i>Địa chỉ trụ sở chính</i> | <i>Tỷ lệ phần sở hữu</i> | <i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i> |
|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Trà Vinh | Đường Nguyễn Đăng, khóm 3, phường 6, TP. Trà Vinh, tỉnh Trà Vinh | 25,00 | 25,00 |
| Công ty cổ phần phát triển khu phức hợp thương mại Vietsin | Khu phức hợp số 2, phường Tân Phong, quận 7, TP. Hồ Chí Minh | 35,07 | 35,07 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op xa lộ Hà Nội | Số 191 đường Quang Trung, phường Hiệp Phú, quận 9, TP. Hồ Chí Minh | 49,00 | 49,00 |

7. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 Công ty có 62 nhân viên đang làm việc tại các Công ty trong Tập đoàn (tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 67 nhân viên).

8. Đặc điểm hoạt động của Tập đoàn trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh đang trong quá trình thoái vốn, chuyển nhượng vốn góp tại Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op cho các cổ đông khác theo quy định của Luật Hợp tác xã.

Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op đang triển khai công tác tái cấu trúc hoạt động kinh doanh trong thời gian tới theo định hướng: không đầu tư vào hoạt động bán lẻ Co.op mart mà chuyển sang đầu tư trung tâm thương mại, trung tâm thương mại chuyên dùng, Outlet, các dự án bất động sản phức hợp, các dịch vụ tư vấn thiết kế, giám sát, pháp lý, quản lý dự án, giới thiệu mặt bằng cho Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh như sau:

- Chuyển nhượng vốn đầu tư tại các Công ty liên kết hoạt động bán lẻ Co.op mart cho Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh.
- Nhận chuyển nhượng vốn đầu tư tại các Công ty liên kết đầu tư vào trung tâm thương mại hoặc dự kiến sẽ đầu tư vào trung tâm thương mại từ Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh.
- Chuyển nhượng bất động sản hoặc quyền cho thuê bất động sản đã đầu tư siêu thị Co.opmart và đang cho Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh thuê kinh doanh bán lẻ Co.opmart.
- Nhận chuyển nhượng bất động sản hoặc quyền cho thuê bất động sản đã đầu tư trung tâm thương mại hoặc dự kiến sẽ đầu tư vào trung tâm thương mại từ Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh.

Trong năm, Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op đã thực hiện chuyển nhượng vốn đầu tư tại hầu hết các Công ty liên kết hoạt động bán lẻ Co.op mart cho Liên Hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh với giá chuyển nhượng bằng giá trị sổ sách của khoản đầu tư tại thời điểm chuyển nhượng, không bao gồm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối mà Công ty được hưởng từ việc đầu tư vốn tại các Công ty liên kết này tính đến hết ngày 30 tháng 6 năm 2014. Bên cạnh đó Công ty cũng chuyển nhượng tài sản cố định và chi phí xây lắp đã đầu tư tại các siêu thị như Coop Mart Thanh Hóa, Coop Mart Bình Triệu và Coop Mart Vũng Tàu 2 cho Liên Hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh với giá chuyển nhượng bằng giá trị sổ sách tại thời điểm chuyển nhượng.

Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op đã đăng ký chứng khoán và được cấp mã chứng khoán tại Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam từ ngày 26 tháng 12 năm 2014 với mã chứng khoán là SID, số lượng cổ phiếu đăng ký 100.000.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 VND, tổng giá trị cổ phiếu đăng ký là 1.000.000.000.000 VND.

Trong năm, Công ty TNHH một thành viên SCID – Miền Bắc và Công ty TNHH một thành viên SCID – Đồng Tháp đã hoàn tất các thủ tục cần thiết để tiến hành giải thể.

Doanh thu cung cấp dịch vụ trong năm tăng mạnh là do Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op đã khai thác nhiều mặt bằng và tài sản đầu tư vào siêu thị Coopmart cho thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn 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. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

Ngày 22 tháng 12 năm 2014 Bộ Tài chính đã ban hành các Thông tư sau:

- Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.
- Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất thay thế cho các hướng dẫn liên quan đến lập Báo cáo tài chính hợp nhất tại Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính.

Các quy định của các Thông tư này được áp dụng cho việc ghi sổ, lập và trình bày Báo cáo tài chính từ năm 2015 trở đi.

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

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

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

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

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

3. Đầu tư vào Công ty liên kết

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

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

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

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

4. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

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

6. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

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

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

7. Tài sản cố định hữu hình

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất năm khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính 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> |
|---------------------------------|---------------|
| Máy móc và thiết bị | 03-08 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 05-08 |

8. Tài sản thuê hoạt động

Tập đoàn là bên cho thuê

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

Tập đoàn là bên đi thuê

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

9. **Bất động sản đầu tư**

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

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

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

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|-----------------------------|---------------|
| Quyền sử dụng đất | 50 |
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 25-50 |

10. **Tài sản cố định vô hình**

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

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Phần mềm máy tính

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

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua sắm và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

12. **Chi phí đi vay**

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

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.

13. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí sửa chữa

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

Chi phí cải tạo, xây lắp

Chi phí cải tạo, xây lắp được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá thời gian thuê mặt bằng.

14. Chi phí phải trả

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

15. Trợ cấp thôi việc

Tập đoàn phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Tập đoàn từ đủ 12 tháng trở lên. Mức chi trả trợ cấp thôi việc bằng $\frac{1}{2}$ tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 01 năm làm việc đối với thời gian người lao động không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp.

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

16. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Tập đoàn là vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông Công ty mẹ.

17. Cổ tức

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

18. Trích lập các quỹ

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

| | Mục đích | Mức trích lập tối đa |
|---------------------------------|--|----------------------|
| • Quỹ đầu tư phát triển | Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty | |
| • Quỹ dự phòng tài chính | Bù đắp những tổn thất, thiệt hại xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc các trường hợp bất khả kháng, ngoài dự kiến như thiên tai, hỏa hoạn,.... | 10% vốn điều lệ |
| • Quỹ khen thưởng, phúc lợi | Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động | |
| • Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |

Mức trích lập các quỹ được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc 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 trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

20. 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 cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

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

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày: 31/12/2014 : 21.380 VND/USD
31/12/2013 : 21.150 VND/USD

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

21. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được trình bày ở thuyết minh số IV.8.

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

22. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Tập đoàn chỉ có nhóm các khoản cho vay và phải thu.

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

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

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

23. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

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

Nợ phải trả tài chính

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

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

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Công cụ vốn chủ sở hữu

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

24. Bù trừ các công cụ tài chính

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

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

25. 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.

26. 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.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.2.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tiền mặt | 202.873.207 | 160.896.404 |
| Tiền gửi ngân hàng | 13.663.475.199 | 49.664.951.034 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 218.720.000.000 | 73.750.000.000 |
| Cộng | <u>232.586.348.406</u> | <u>123.575.847.438</u> |

(*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**2. Đầu tư ngắn hạn**

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Cho Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa vay với lãi suất 9,34%/năm | 10.000.000.000 | 14.000.000.000 |
| Cho Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Hậu Giang 2 vay với lãi suất 05%/năm | - | 1.435.444.929 |
| Cộng | <u>10.000.000.000</u> | <u>15.435.444.929</u> |

3. Phải thu khách hàng

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------|-----------------------------|
| Liên Hiệp hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh - chuyển nhượng tài sản cố định, giá trị xây lắp và dịch vụ cung cấp | 83.415.353.222 | - |
| Các khách hàng cung cấp dịch vụ | 6.481.589.904 | 5.347.862.796 |
| Các khách hàng khác | 1.294.735.461 | - |
| Cộng | <u>91.191.678.587</u> | <u>5.347.862.796</u> |

4. Trả trước cho người bán

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Mua sắm và xây dựng cơ bản | 18.123.658.238 | 18.242.509.279 |
| Trả trước tiền đi thuê mặt bằng | 17.396.143.895 | - |
| Hoạt động thương mại | 303.865.493 | 84.781.463 |
| Cộng | <u>35.823.667.626</u> | <u>18.327.290.742</u> |

5. Các khoản phải thu khác

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Liên hiệp hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh - phải thu các khoản thanh toán hộ | 5.454.928.629 | - |
| Liên hiệp hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh - chi phí của Co.op Hải phòng | 882.832.024 | - |
| Các công ty liên kết - các khoản thanh toán hộ | 498.616.564 | 8.529.660.293 |
| Các công ty liên kết - các khoản lợi nhuận được chia | 346.343 | 41.046.519.905 |
| Lãi dự thu | 559.487.111 | 276.675.000 |
| Phải thu các khoản lãi hỗ trợ vốn | - | 827.863.984 |
| Phải thu tiền cho thuê mặt bằng | - | 3.962.503.559 |
| Phải thu Ông Nguyễn Ngọc Thắng - tiền tạm ứng mở tài khoản | - | 6.000.000.000 |
| Phải thu tiền bồi thường theo Quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh Bạc Liêu | 3.500.000.000 | - |
| Các khoản phải thu khác | 273.817.761 | 24.307.720 |
| Cộng | <u>11.170.028.432</u> | <u>60.667.530.461</u> |

6. Tài sản ngắn hạn khác

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Tạm ứng | 127.000.000 | 1.032.000.000 |
| Các khoản ký quỹ ngắn hạn | 6.000.000 | 6.000.000 |
| Cộng | <u>133.000.000</u> | <u>1.038.000.000</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|--|------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số đầu năm | 125.795.933.479 | 4.247.027.088 | 391.688.785 | 130.434.649.352 |
| Mua sắm mới | 32.193.106.153 | - | 408.913.138 | 32.602.019.291 |
| Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 4.956.614.646 | - | - | 4.956.614.646 |
| Kết chuyển sang chi phí trả trước dài hạn | (43.240.007) | - | - | (43.240.007) |
| Thanh lý, nhượng bán | (41.880.071.748) | - | - | (41.880.071.748) |
| Số cuối năm | 121.022.342.523 | 4.247.027.088 | 800.601.923 | 126.069.971.534 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 653.649.827 | - | 60.000.000 | 713.649.827 |
| Giá trị hao mòn | | | | |
| Số đầu năm | 15.085.422.140 | 990.405.459 | 192.362.502 | 16.268.190.101 |
| Khấu hao trong năm | 23.050.524.195 | 424.702.728 | 72.972.248 | 23.548.199.171 |
| Kết chuyển sang chi phí trả trước dài hạn | (3.637.651) | - | - | (3.637.651) |
| Thanh lý, nhượng bán | (8.393.010.599) | - | - | (8.393.010.599) |
| Số cuối năm | 29.739.298.085 | 1.415.108.187 | 265.334.750 | 31.419.741.022 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Số đầu năm | 110.710.511.339 | 3.256.621.629 | 199.326.283 | 114.166.459.251 |
| Số cuối năm | 91.283.044.438 | 2.831.918.901 | 535.267.173 | 94.650.230.512 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | |
| Tạm thời chưa sử dụng | | - | - | - |
| Đang chờ thanh lý | | - | - | - |

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Cộng |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 3.097.700.000 | 80.000.000 | 3.177.700.000 |
| Thanh lý, nhượng bán | (3.097.700.000) | - | (3.097.700.000) |
| Số cuối năm | - | 80.000.000 | 80.000.000 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | - | 80.000.000 | 80.000.000 |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số đầu năm | - | 63.999.984 | 63.999.984 |
| Khấu hao trong năm | - | 16.000.016 | 16.000.016 |
| Số cuối năm | - | 80.000.000 | 80.000.000 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 3.097.700.000 | 16.000.016 | 3.113.700.016 |
| Số cuối năm | - | - | - |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| Tạm thời chưa sử dụng | - | - | - |
| Đang chờ thanh lý | - | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | Số đầu năm | Chi phí phát sinh trong năm | Kết chuyển vào TSCĐ trong năm | Kết chuyển chi phí | Số cuối năm |
|--|------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu đô thị phát triển quận 2, TP. Hồ Chí Minh | 447.658.068.432 | 2.626.245.846 | - | - | 450.284.314.278 |
| Nhà 102 đường Nam Năm Khởi Nghĩa, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh | 15.516.055.600 | - | - | - | 15.516.055.600 |
| Dự án BMC Vinh - Plaza | 15.848.400.000 | - | - | - | 15.848.400.000 |
| Dự án Hiệp Thành - Quận 12 | 8.170.817.523 | 3.224.130.873 | (11.236.916.582) | (158.031.814) | - |
| Dự án Đỗ Văn Dậy - Học Môn | 2.677.847.145 | 8.622.579.124 | (11.256.603.306) | (43.822.963) | - |
| Dự án Vĩnh Lộc B | 7.100.721.911 | 1.985.416.285 | (8.942.585.436) | (143.552.760) | - |
| Dự án Co.op Mart Đồng Tháp | 8.490.056.147 | 50.810.058.374 | - | - | 59.300.114.521 |
| Dự án xây mới 254 Điện Biên Phủ | 1.410.000.000 | - | (1.410.000.000) | - | - |
| Dự án Co.op Mart Trảng Bàng | - | 2.993.117.706 | (2.993.117.706) | - | - |
| Dự án Co.op Mart Sa đéc | - | 340.909.091 | - | - | 340.909.091 |
| Dự án Co.op mart Nam Đô | 950.727.273 | 105.636.364 | - | (1.056.363.637) | - |
| Công trình xây dựng trụ sở siêu thị Coopmart Bạc Liêu | 6.186.555.288 | - | - | (6.186.555.288) | - |
| Cộng | 514.009.249.319 | 70.708.093.663 | (35.839.223.030) | (7.588.326.462) | 541.289.793.490 |

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| | Quyền sử dụng đất | Nhà | Cộng |
|---|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 37.196.563.347 | 53.213.216.779 | 90.409.780.126 |
| Mua mới trong năm | - | 6.302.800.519 | 6.302.800.519 |
| Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | - | 30.882.608.384 | 30.882.608.384 |
| Tăng do kết chuyển từ chi phí trả trước dài hạn | - | 19.268.817.424 | 19.268.817.424 |
| Số cuối năm | 37.196.563.347 | 109.667.443.106 | 146.864.006.453 |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số đầu năm | 2.811.713.811 | 5.831.283.256 | 8.642.997.067 |
| Khấu hao trong năm | 986.430.987 | 2.684.642.795 | 3.671.073.782 |
| Tăng do kết chuyển từ chi phí trả trước dài hạn | - | 69.779.549 | 69.779.549 |
| Số cuối năm | 3.798.144.798 | 8.585.705.600 | 12.383.850.398 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 34.384.849.536 | 47.381.933.523 | 81.766.783.059 |
| Số cuối năm | 33.398.418.549 | 101.081.737.506 | 134.480.156.055 |

Tại thời điểm cuối năm Tập đoàn chưa có điều kiện để xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư trên.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

Bất động sản đầu tư bao gồm một số bất động sản cho bên thứ ba thuê. Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư như sau:

| | Năm nay | Năm nay |
|---|---------------|---------------|
| Thu nhập từ việc cho thuê | 8.419.585.093 | 9.371.141.234 |
| Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê | 3.719.276.510 | 2.545.020.046 |

11. Đầu tư vào công ty con

Thông tin về đầu tư vào các công ty con như sau:

| | Vốn điều lệ theo Giấy phép | | | Vốn điều lệ đã đầu tư (VND) | Vốn điều lệ còn phải đầu tư (VND) |
|--|----------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------|-----------------------------------|
| | Vốn điều lệ (VND) | Đầu tư của Tập đoàn (VND) | Tỷ lệ (%) | | |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu | 10.000.000.000 | 7.000.000.000 | 70,00 | 7.000.000.000 | - |
| Công ty TNHH một thành viên SCID – Miền Bắc ⁽ⁱ⁾ | 76.000.000.000 | 76.000.000.000 | 100,00 | - | - |
| Công ty TNHH SCID – Hòa Bình | 17.000.000.000 | 17.000.000.000 | 100,00 | 17.000.000.000 | - |
| Công ty TNHH một thành viên SCID – Đồng Tháp ⁽ⁱⁱ⁾ | 34.000.000.000 | 34.000.000.000 | 100,00 | - | - |
| Cộng | 137.000.000.000 | 134.000.000.000 | | 24.000.000.000 | - |

Hoạt động chính của các công ty con này là kinh doanh các siêu thị, trung tâm thương mại, dịch vụ và giải trí theo mô hình chuỗi siêu thị Co-op Mart.

⁽ⁱ⁾ Công ty TNHH một thành viên SCID – Miền Bắc đã chính thức giải thể từ ngày 17 tháng 6 năm 2014. Trong năm Công ty TNHH một thành viên SCID – Miền Bắc đã chuyển toàn bộ vốn góp về cho Công ty với số tiền là 6.000.000.000 VND.

⁽ⁱⁱ⁾ Công ty TNHH một thành viên SCID – Đồng Tháp đã chính thức giải thể từ ngày 29 tháng 4 năm 2014. Trong năm Công ty TNHH một thành viên SCID – Đồng Tháp đã chuyển toàn bộ vốn góp về cho Công ty với số tiền là 6.000.000.000 VND.

12. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Thông tin về đầu tư các công ty liên kết như sau:

| Công ty | Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp | | Vốn điều lệ đã đầu tư (VND) | Vốn điều lệ còn phải đầu tư (VND) |
|---|---|-------|-----------------------------|-----------------------------------|
| | (VND) | (%) | | |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau | 32.340.000.000 | 36,75 | 12.127.500.000 | 20.212.500.000 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Cần Thơ | 27.200.000.000 | 34,00 | 27.200.000.000 | - |
| Công ty TNHH đầu tư quốc tế Sài Gòn Co.op | 24.500.000.000 | 49,00 | 24.500.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Bến Tre | 21.854.000.000 | 49,00 | 21.854.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Co.op Biên Hòa | 7.440.520.518 | 29,00 | 7.440.520.518 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuật | 9.800.000.000 | 49,00 | 9.800.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương | 18.130.000.000 | 49,00 | 18.130.000.000 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| Công ty | Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp | | Vốn điều lệ đã đầu tư | Vốn điều lệ còn phải đầu tư |
|--|--|-------|--------------------------|--------------------------------|
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long | 7.227.500.000 | 49,00 | 7.227.500.000 | - |
| Công ty cổ phần phát triển khu phức hợp thương mại Vietsin | 754.099.056.000 | 36,00 | 754.099.056.000 | - |
| Cộng | 902.591.076.518 | | 882.378.576.518 | 20.212.500.000 |

Hoạt động chính của các công ty liên kết này là kinh doanh các siêu thị, trung tâm thương mại, dịch vụ và giải trí theo mô hình chuỗi siêu thị Co.op Mart.

Giá trị phần sở hữu của Tập đoàn tại các công ty liên kết được trình bày tại Phụ lục 01 đính kèm từ trang 51 đến trang 52.

13. Chi phí trả trước dài hạn

Chi tiết phát sinh tình hình trong năm chi phí trả trước dài hạn được trình bày ở phụ lục 02 đính kèm trang 53.

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận cho khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng như sau:

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lỗ tính thuế năm 2011 | 13.180.043 | - |
| Lỗ tính thuế năm 2012 | 9.026.581.959 | 31.113.927.761 |
| Lỗ tính thuế năm 2013 | 1.525.267.430 | 12.669.376.715 |
| Lỗ tính thuế năm 2014 | 2.863.631.630 | - |
| Cộng | 13.415.481.019 | 43.783.304.476 |

Theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản lỗ của bất kỳ năm nào được chuyển sang bù trừ vào thu nhập trong thời gian tối đa không quá 05 năm kể từ năm tiếp sau năm phát sinh lỗ. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận cho những khoản này vì ít có khả năng có thu nhập chịu thuế trong tương lai để sử dụng những lợi ích đó.

15. Tài sản dài hạn khác

Các khoản ký quỹ thuê mặt bằng dài hạn.

16. Vay và nợ ngắn hạn

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn như sau:

| | Số đầu năm | Số kết chuyển | Số tiền vay đã trả trong năm | Số cuối năm |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------|
| Vay ngắn hạn tổ chức và cá nhân khác | 20.000.000.000 | - | (20.000.000.000) | - |
| Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh V.23) | 28.216.624.616 | 11.704.312.308 | (39.920.936.924) | - |
| Cộng | 48.216.624.616 | 11.704.312.308 | (59.920.936.924) | - |

17. Phải trả người bán

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Phải trả mua sắm tài sản cố định | 5.031.922.315 | 5.681.690.623 |
| Phải trả xây dựng cơ bản dở dang | 2.934.549.585 | 2.423.543.970 |
| Phải trả tiền thuê mặt bằng | - | 433.717.902 |
| Phải trả chi phí sửa chữa | - | 5.079.157.140 |
| Phải trả khác | 749.860.843 | 648.829.169 |
| Cộng | 8.716.332.743 | 14.266.938.804 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Số đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã nộp trong năm | Số cuối năm |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | - | 368.053.959 | (368.053.959) | - |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | 380.920.458 | (380.920.458) | - |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | 107.624.715 | (107.624.715) | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 27.107.613.162 | 194.405.926.216 | (218.907.799.039) | 2.605.740.339 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 419.686.648 | 2.435.757.461 | (2.794.583.233) | 60.860.876 |
| Tiền thuê đất (*) | 244.720.875 | 5.795.712.575 | (6.225.163.949) | (184.730.499) |
| Các loại thuế khác | - | 12.000.000 | (12.000.000) | - |
| Cộng | 27.772.020.685 | 203.505.995.384 | (228.796.145.353) | 2.481.870.716 |

(*) Tiền thuê đất nộp thừa được trình bày ở chỉ tiêu Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước.

Thuế giá trị gia tăng

Các Công ty trong Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

| | |
|-----------------|-----|
| - Nước: | 05% |
| - Dịch vụ khác: | 10% |

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các Công ty trong Tập đoàn phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22% (năm trước là 25%).

Chi tiết thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm của Tập đoàn:

| | Năm nay | Năm trước |
|---|------------------------|-----------------------|
| Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op | 194.384.274.123 | 27.291.492.927 |
| Công ty TNHH một thành viên SCID - Miền Bắc | 16.100.243 | 60.841.1110 |
| Công ty TNHH một thành viên SCID - Đồng Tháp | 5.551.850 | - |
| Cộng | 194.405.926.216 | 27.352.334.037 |

Các loại thuế khác

Các Công ty trong Tập đoàn kê khai và nộp theo qui định.

19. Phải trả người lao động

Tiền lương, thưởng phải trả cho người lao động.

20. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|-----------------------|----------------------|
| Kinh phí công đoàn | 40.446.876 | - |
| Tiền cho thuê mặt bằng nhận trước | 3.690.804.346 | 3.690.804.344 |
| Cổ tức phải trả | 566.528.430 | 417.059.120 |
| Phải trả ngắn hạn tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng | 37.326.262.522 | - |
| Các công ty liên kết - Chi hộ, góp vốn bổ sung và lợi nhuận thu thừa | 42.100.751 | 984.453.872 |
| Nhận ký quỹ ngắn hạn | 40.000.000 | 100.000.000 |
| Các khoản phải trả khác | 296.185.621 | 63.979.896 |
| Cộng | 42.002.328.546 | 5.256.297.232 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

| | Số đầu năm | Tăng do trích lập từ lợi nhuận | Tăng khác | Chi quỹ trong năm | Số cuối năm |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành | 20.156.062 | 842.582.833 | - | (645.000.000) | 217.738.895 |
| Quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi | 5.115.496.683 | 2.527.748.499 | 19.500.000 | (436.066.358) | 7.226.678.824 |
| Cộng | 5.135.652.745 | 3.370.331.332 | 19.500.000 | (1.081.066.358) | 7.444.417.719 |

22. Phải trả dài hạn khác

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Nhận ký quỹ dài hạn cho thuê mặt bằng | 29.381.598.079 | 30.854.232.539 |
| Nhận tạm ứng cho thuê mặt bằng | 25.524.921.257 | 81.376.260.681 |
| Cộng | 54.906.519.336 | 112.230.493.220 |

23. Vay và nợ dài hạn

Chỉ tiết phát sinh của khoản vay và nợ dài hạn như sau:

| | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 25.488.991.680 | 48.897.616.296 |
| Kết chuyển sang nợ dài hạn đến hạn trả | (11.704.312.308) | (23.408.624.616) |
| Số tiền vay đã trả trong năm | (13.784.679.372) | - |
| Số cuối năm | - | 25.488.991.680 |

24. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | Năm nay | Năm trước |
|--|-------------------|------------------------|
| Số đầu năm | 168.115.596.432 | 218.331.943.417 |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | (168.115.596.432) | (50.216.346.985) |
| Số cuối năm | - | 168.115.596.432 |

25. Doanh thu chưa thực hiện

Nhận trước tiền cho thuê mặt bằng và tài sản.

26. Vốn chủ sở hữu*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 03 đính kèm trang 54.

Cổ tức

Cổ tức đã chi trả như sau:

| | Năm nay | Năm trước |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| Trả cổ tức năm trước | 119.850.530.690 | 136.879.266.210 |
| Tạm ứng cổ tức | - | - |
| Cộng | 119.850.530.690 | 136.879.266.210 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 100.000.000 | 100.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 100.000.000 | 100.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 100.000.000 | 100.000.000 |
| - 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 | 100.000.000 | 100.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 100.000.000 | 100.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê mặt bằng và tài sản | 159.618.542.849 | 102.740.690.799 |
| Doanh thu chuyển nhượng quyền sử dụng đất | 5.340.256.447 | - |
| Cộng | <u>164.958.799.296</u> | <u>102.740.690.799</u> |

2. Giá vốn hàng bán

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-------------------------------|------------------------------|
| Giá vốn cung cấp dịch vụ cho thuê mặt bằng và tài sản | 134.105.289.092 | 89.369.320.494 |
| Giá vốn chuyển nhượng quyền sử dụng đất | 3.097.700.000 | - |
| Cộng | <u>137.202.989.092</u> | <u>89.369.320.494</u> |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Lãi tiền gửi có kỳ hạn | 6.604.364.255 | 3.326.195.169 |
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn | 374.934.843 | 728.070.870 |
| Lãi cho vay | 1.180.900.869 | 1.984.631.761 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | 257.376 |
| Lãi thanh toán hộ | - | (269.079.477) |
| Lãi thanh lý công ty liên kết | 86.791.408.795 | - |
| Cộng | <u>94.951.608.762</u> | <u>5.770.075.699</u> |

4. Chi phí tài chính

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Chi phí lãi vay | 3.384.465.200 | 9.978.021.923 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | - | 63.652 |
| Lỗ giải thể Công ty liên kết | 202.533.865 | - |
| Chi phí khác | - | 250.279.092 |
| Cộng | <u>3.586.999.065</u> | <u>10.228.364.667</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**5. Chi phí bán hàng**

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4.229.637 | 129.720 |
| Chi phí khác | 579.652.852 | 855.567.298 |
| Cộng | <u>583.882.489</u> | <u>855.697.018</u> |

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 23.735.434.332 | 24.023.609.431 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 1.198.233.111 | 1.114.368.958 |
| Chi phí khấu hao | 513.674.993 | 559.129.679 |
| Thuế phí, lệ phí | 1.790.264.860 | 63.763.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3.348.481.725 | 5.552.519.772 |
| Chi phí khác | 4.370.358.265 | 4.835.501.599 |
| Cộng | <u>34.956.447.286</u> | <u>36.148.892.439</u> |

7. Thu nhập khác

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Thu tiền thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | 33.487.061.149 | 272.829.375 |
| Thu nhập từ tiền hỗ trợ bồi thường dự án | - | 7.998.535.000 |
| Thu nhập từ tiền hỗ trợ lắp đặt thang cuốn | 2.625.000.000 | - |
| Thu góp vốn đầu tư khu định cư Phước Triển Tân Phong | - | 5.420.700.000 |
| Thu nhập từ hoàn nhập chi phí trích trước tiền thuê của dự án Tô Ngọc Vân | 1.420.386.000 | - |
| Thu tiền nhượng bán giá trị xây lắp | 43.507.528.920 | - |
| Khoản tiền bồi thường theo Quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh Bạc Liêu | 3.500.000.000 | - |
| Thu nhập khác | 574.631.360 | 871.134.109 |
| Cộng | <u>85.114.607.429</u> | <u>14.563.198.484</u> |

8. Chi phí khác

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|------------------------------|---------------------------|
| Giá trị còn lại của tài sản cố định thanh lý, nhượng bán | 33.487.061.149 | 272.829.375 |
| Chi phí từ việc bồi thường tiền hủy hợp đồng của dự án Tô Ngọc Vân | 1.420.386.000 | - |
| Giá trị còn lại chi phí trả trước dài hạn thanh lý, nhượng bán | 43.507.528.920 | - |
| Thuế giá trị gia tăng đầu vào trước năm 2014 không được khấu trừ. | 613.705.427 | - |
| Giá trị công trình xây dựng trụ sở Coopmart Bạc Liêu đã bị giải tỏa, thu hồi đất theo Quyết định của Ủy ban. | 6.186.555.288 | - |
| Chi phí khác | 6.446.079 | - |
| Cộng | <u>85.221.682.863</u> | <u>272.829.375</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | - | 1.007.043.168 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | (168.115.596.432) | (50.216.346.985) |
| Cộng | (168.115.596.432) | (49.209.303.817) |

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 121.408.498.996 | 136.906.194.138 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | - | - |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 121.408.498.996 | 136.906.194.138 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (*) | 100.000.000 | 91.897.971 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 1.214 | 1.490 |

(*) Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|--------------------|-------------------|
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm | 100.000.000 | 74.492.236 |
| Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành tháng 3 năm 2013 | - | 86.843 |
| Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành tháng 4 năm 2013 | - | 16.177.964 |
| Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành tháng 5 năm 2013 | - | 1.140.929 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm | 100.000.000 | 91.897.971 |

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1.198.233.111 | 1.114.368.958 |
| Chi phí nhân công | 23.735.434.332 | 24.023.609.431 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 27.235.272.969 | 15.589.136.824 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 112.559.918.313 | 79.895.625.627 |
| Chi phí khác | 4.956.102.117 | 5.751.169.111 |
| Cộng | 169.684.960.842 | 126.373.909.951 |

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

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| Mua tài sản cố định bằng cách nhận các khoản nợ | 5.031.922.315 | 5.681.690.623 |
| Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản chưa thanh toán tiền | 2.934.549.585 | 2.423.543.970 |
| Lãi vay chưa trả | - | 656.694.862 |
| Chi phí lãi vay vốn hóa | - | 369.615.148 |
| Cần trừ tiền cho vay trong năm | - | 3.314.555.071 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các khoản cam kết

Cam kết góp vốn

Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op còn phải góp vốn điều lệ vào Công ty con và các Công ty liên kết là 20.212.500.000 VND (xem thuyết minh số V.12).

Cam kết mua sắm tài sản

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op có các cam kết mua sắm tài sản, xây dựng cơ bản dở dang và bất động sản đầu tư đã được duyệt đã được duyệt và đã ký kết hợp đồng nhưng chưa được phản ánh trong Bảng cân đối kế toán với số tiền là 7.689.684.166 VND.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tiền lương | 3.259.813.052 | 2.444.230.883 |
| Tiền thưởng | 839.520.548 | 1.679.391.746 |
| Cộng | <u>4.099.333.600</u> | <u>4.123.622.629</u> |

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

| <u>Bên liên quan</u> | <u>Mối quan hệ</u> |
|---|---|
| Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh | Công ty mẹ chiếm 86,87% vốn điều lệ |
| Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Quảng trường quốc tế | Công ty con của Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh |
| Công ty TNHH một thành viên phân phối Sài Gòn Coop | Công ty con của Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh |
| Công ty TNHH một thành viên thực phẩm Sài Gòn Coop | Công ty con của Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh |
| Công ty TNHH một thành viên truyền thông Sài Gòn Coop | Công ty con của Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn An Giang | Công ty con của Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh |

Các Công ty liên kết (xem thuyết minh số V.12)

Các giao dịch phát sinh trọng yếu trong năm giữa Tập đoàn với các bên liên quan khác như sau:

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-----------------|------------------|
| <i>Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh</i> | | |
| Cung cấp dịch vụ thuê văn phòng | 8.171.821.615 | 4.678.007.150 |
| Cổ tức phải trả | 100.281.013.200 | 94.627.972.500 |
| Chuyển nhượng tài sản và giá trị xây lắp | 76.994.590.069 | - |
| Lợi nhuận được chia | - | 19.712.591.560 |
| Nhận chuyển nhượng vốn góp | 483.103.000.000 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|----------------|------------------|
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op An Đông</i> | | |
| Góp vốn | - | 2.600.769.970 |
| Lợi nhuận được chia | - | 57.110.268 |
| <i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ An Đông</i> | | |
| Thoái vốn | 8.820.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bảo Lộc</i> | | |
| Thoái vốn | 11.270.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bình Tân</i> | | |
| Thoái vốn | 13.230.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau</i> | | |
| Góp vốn | 3.307.500.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cam Ranh</i> | | |
| Góp vốn | - | 10.780.000.000 |
| Thoái vốn | 15.680.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Cần Thơ</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | - | 4.376.191.292 |
| Cung cấp dịch vụ tư vấn thiết kế | 979.469.018 | 1.142.713.855 |
| <i>Công ty TNHH Co.op Mart Huế</i> | | |
| Thoái vốn | 17.150.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Cổng Quỳnh</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 10.004.388.374 | 16.200.028.407 |
| Thoái vốn | 16.867.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Củ Chi</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 765.057.458 | - |
| Thoái vốn | 5.280.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Đà Nẵng</i> | | |
| Thoái vốn | 19.600.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đông Hà</i> | | |
| Thoái vốn | 3.500.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đà Lạt</i> | | |
| Góp vốn | - | 147.000.000 |
| Thoái vốn | - | 11.524.990 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|----------------|------------------|
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Đồng Thịnh | | |
| Góp vốn | 25.164.000.000 | 6.720.000.000 |
| Thoái vốn | 33.600.000.000 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đầm Sen | | |
| Thoái vốn | 3.113.000.000 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tiên Hoàng | | |
| Lợi nhuận được chia | 10.965.069.395 | 18.397.783.431 |
| Thoái vốn | 18.062.000.000 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Gò Vấp | | |
| Thoái vốn | 4.410.000.000 | - |
| Cung cấp dịch vụ tư vấn thiết kế | - | 135.034.000 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hà Nội | | |
| Thoái vốn | 14.700.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn Hà Tĩnh | | |
| Thoái vốn | 6.125.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Hậu Giang 2 | | |
| Góp vốn | - | 4.585.000.000 |
| Thoái vốn | 5.145.000.000 | - |
| Lãi cho vay | 76.187.258 | 33.908.150 |
| Cung cấp dịch vụ tư vấn thiết kế | 327.483.955 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hậu Giang | | |
| Cung cấp dịch vụ thuê văn phòng | 1.068.000.000 | 1.068.000.000 |
| Lợi nhuận được chia | 241.726.456 | - |
| Thoái vốn | 6.847.000.000 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hóc Môn | | |
| Thoái vốn | 3.920.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Trung Mỹ Tây | | |
| Lợi nhuận được chia | 1.156.226.418 | 4.902.143.719 |
| Thoái vốn | 6.750.000.000 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đình Chiểu | | |
| Lợi nhuận được chia | 9.513.394.125 | 12.779.915.100 |
| Thoái vốn | 10.131.000.000 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nhiều Lộc | | |
| Lợi nhuận được chia | 1.697.231.962 | - |
| Thoái vốn | 3.185.000.000 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|----------------|------------------|
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Nhuận</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 3.678.208.061 | 6.115.447.112 |
| Thoái vốn | 25.059.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nam Sài Gòn</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 6.380.029.095 | 6.880.580.000 |
| Thoái vốn | 19.056.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Rang</i> | | |
| Thoái vốn | 3.920.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Lâm</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 3.979.151.475 | 3.400.110.000 |
| Thoái vốn | 15.294.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bình Định</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 4.618.140.428 | 1.565.060.000 |
| Thoái vốn | 1.960.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại Sài Gòn Co.op Rạch Giá</i> | | |
| Góp vốn | - | 4.620.000.000 |
| Cung cấp dịch vụ tư vấn thiết kế | - | 978.931.453 |
| Thoái vốn | 7.820.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Rạch Miễu</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 4.287.281.107 | - |
| Thoái vốn | 7.350.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu 2</i> | | |
| Thoái vốn | 9.457.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bến Tre</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 7.974.810.543 | 2.940.403.124 |
| Góp vốn | 16.954.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Phước</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 4.213.132.419 | 1.167.670.000 |
| Thoái vốn | 3.920.000.000 | - |
| <i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Sài Gòn - Biên Hòa</i> | | |
| Lợi nhuận được chia | 997.461.275 | 2.156.269.268 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|----------------|------------------|
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuột | | |
| Lợi nhuận được chia | 3.657.933.555 | 3.147.760.000 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương | | |
| Lợi nhuận được chia | 3.711.613.844 | 2.403.940.000 |
| Góp vốn | 7.350.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Gia Lai | | |
| Lợi nhuận được chia | 2.581.754.367 | 1.324.666.000 |
| Thoái vốn | 4.116.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Hậu Giang | | |
| Thoái vốn | 5.440.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Kiên Giang | | |
| Lợi nhuận được chia | 46.470.737 | 436.900.000 |
| Thoái vốn | 4.080.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long | | |
| Lợi nhuận được chia | 3.131.562.033 | 4.012.087.811 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tam Kỳ | | |
| Lợi nhuận được chia | 1.185.993.346 | - |
| Thoái vốn | 2.450.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Quảng Ngãi | | |
| Thoái vốn | 8.330.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Thiết | | |
| Lợi nhuận được chia | 6.880.496.547 | 5.852.070.000 |
| Thoái vốn | 9.800.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phú Yên | | |
| Lợi nhuận được chia | 2.530.315.334 | 1.544.480.000 |
| Thoái vốn | 3.430.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa | | |
| Lợi nhuận được chia | 4.402.406.787 | 2.048.690.000 |
| Thu lãi cho vay | 1.104.713.611 | 1.950.723.611 |
| Thoái vốn | 8.330.000.000 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Vũng Tàu | | |
| Lợi nhuận được chia | 8.076.577.140 | 8.683.084.707 |
| Thoái vốn | 7.350.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tân An | | |
| Lợi nhuận được chia | 5.589.101.720 | 2.273.045.799 |
| Thoái vốn | 9.800.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Sóc Trăng | | |
| Thoái vốn | 14.210.000.000 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Suối Tiên | | |
| Góp vốn | - | 8.526.000.000 |
| Thoái vốn | 181.498.450 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Tân Biên | | |
| Thoái vốn | 206.805.157 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tây Ninh | | |
| Lợi nhuận được chia | 2.006.597.911 | 1.528.329.861 |
| Thoái vốn | 12.251.000.000 | - |
| Chuyển nhượng tài sản | 5.340.256.447 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Tiền Giang - Sài Gòn | | |
| Lợi nhuận được chia | 3.718.418.807 | 4.146.723.000 |
| Thoái vốn | 4.410.000.000 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Thắng Lợi | | |
| Lợi nhuận được chia | 6.398.750.237 | 9.057.971.306 |
| Thoái vốn | 19.051.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Bình Đông | | |
| Thoái vốn | 5.880.000.000 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tân Phú | | |
| Lợi nhuận được chia | (690.390.942) | 672.770.000 |
| Thoái vốn | 6.082.000.000 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Trà Vinh | | |
| Thoái vốn | 5.750.000.000 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| Công ty cổ phần phát triển Khu phức hợp thương mại VietSin | | |
| Cung cấp dịch vụ tư vấn quản lý | 4.912.885.440 | 4.850.784.360 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op xa lộ Hà Nội | | |
| Lợi nhuận được chia | 13.868.827.091 | 16.932.930.000 |
| Thoái vốn | 31.122.000.000 | - |

Giao dịch với các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|--------------------|-------------------|
| Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh | | |
| Phải thu các khoản chi hộ | 6.337.760.653 | 8.523.191.570 |
| Phải thu chuyển nhượng tài sản và cung cấp dịch vụ | 83.415.353.222 | - |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | 18.929.691.560 |
| Trả trước tiền thực hiện dự án | 18.123.658.238 | 18.123.658.238 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Cần Thơ | | |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | 2.913.800.000 |
| Phải thu dịch vụ cung cấp | 1.077.415.920 | - |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Cống Quỳnh | | |
| Phải thu lợi nhuận được chia | 126.500 | 7.114.436.500 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tiên Hoàng | | |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | 2.936.570.000 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Hậu Giang 2 | | |
| Cho vay hỗ trợ vốn kinh doanh | - | 1.435.444.929 |
| Lãi hỗ trợ vốn | - | 5.963.706 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đình Chiểu | | |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | 3.128.650.000 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Rang | | |
| Phải thu các khoản chi hộ | - | 6.248.880 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Lâm | | |
| Phải thu các khoản chi hộ | 219.843 | 219.843 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Sài Gòn - Biên Hòa | | |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | 673.797.814 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuột | | |
| Phải thu các khoản chi hộ | 190.021.850 | - |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phú Yên | | |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | 311.944.096 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa | | |
| Cho vay hỗ trợ vốn kinh doanh | 10.000.000.000 | 14.000.000.000 |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | - |
| Lãi hỗ trợ vốn | 1.104.713.611 | 821.900.278 |
| Công ty TNHH thương mại Tiền Giang - Sài Gòn | | |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | 1.432.549.935 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tân Phú | | |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | 3.217.000.000 |
| Công ty Cổ phần phát triển Khu phức hợp thương mại VietSin | | |
| Phải thu dịch vụ cung cấp | 5.404.173.984 | 5.335.862.796 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op xa lộ Hà Nội | | |
| Phải thu lợi nhuận được chia | - | 388.080.000 |
| Cộng nợ phải thu | <u>125.653.443.821</u> | <u>89.299.010.145</u> |
| Công ty TNHH Co.op Mart Huế | | |
| Phải trả các khoản chi hộ | 41.640.750 | 41.640.750 |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn Co.op Hậu Giang | | |
| Phải trả lợi nhuận thu thừa | - | 632.000.000 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phú Yên | | |
| Phải trả lợi nhuận thu thừa | 460.001 | - |
| Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long | | |
| Phải trả lợi nhuận thu thừa | - | 304.153.122 |
| Công ty TNHH Sài Gòn Co.op xa lộ Hà Nội | | |
| Phải trả các khoản chi hộ | - | 6.660.000 |
| Cộng nợ phải trả | <u>42.100.751</u> | <u>984.453.872</u> |

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

3. Thông tin về bộ phận

Hoạt động của Tập đoàn chủ yếu cho thuê mặt bằng kinh doanh tại siêu thị Co.op Mart.

4. Thuê hoạt động

Các hợp đồng đi thuê

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động sẽ được thanh toán như sau:

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Từ 01 năm trở xuống | 63.122.926.744 | 67.394.744.093 |
| Trên 01 năm đến 05 năm | 250.442.968.818 | 281.188.883.528 |
| Trên 05 năm | 1.264.230.404.353 | 1.518.173.612.022 |
| Cộng | <u>1.577.796.299.915</u> | <u>1.866.757.239.643</u> |

Các Công ty trong Tập đoàn thuê một số mặt bằng dưới hình thức thuê hoạt động. Các hợp đồng thuê có hiệu lực trong khoảng từ năm 2012 đến năm 2062 và có khả năng được gia hạn thêm. Chi phí thuê được điều chỉnh tăng lên hàng năm theo giá thuê trên thị trường.

Các hợp đồng cho thuê

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động như sau:

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Từ 01 năm trở xuống | 99.644.062.719 | 163.361.911.341 |
| Trên 01 năm đến 05 năm | 377.027.888.859 | 755.719.845.402 |
| Trên 05 năm | 2.289.805.742.722 | 12.205.526.119.362 |
| Cộng | <u>2.766.477.694.300</u> | <u>13.124.607.876.105</u> |

5. Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan

Hoạt động của Tập đoàn phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng Kế toán – Tài chính Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op theo các chính sách và các thủ tục đã được Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op phê duyệt.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Tập đoàn.

Tập đoàn có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, tiền gửi ngân hàng và cho vay.

Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác

Phải thu khách hàng chủ yếu là phải thu cho thuê mặt bằng kinh doanh tại siêu thị Co.op Mart và chuyển nhượng tài sản và giá trị xây lắp cho Liên Hiệp Hợp tác xã TP.Hồ Chí Minh.

Phải thu khác chủ yếu là lợi nhuận phải thu của các công ty liên kết và các khoản thanh toán hộ cho các công ty này về xây dựng cơ bản.

Rủi ro tín dụng đối với các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác là thấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Tập đoàn được gửi tại các ngân hàng có uy tín do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản cho vay

Tập đoàn cho các bên liên quan vay để bổ sung nguồn vốn kinh doanh nên rủi ro đối với khoản cho vay là thấp.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VIII.6 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Tất cả các tài sản tài chính của Tập đoàn đều trong hạn và không bị giảm giá trị.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Tập đoàn gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Tập đoàn chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Các Công ty trong Tập đoàn quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (bao gồm cả lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

| | <u>Từ 01 năm trở xuống</u> | <u>Trên 01 năm đến 05 năm</u> | <u>Trên 05 năm</u> | <u>Cộng</u> |
|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Số cuối năm | | | | |
| Vay và nợ | - | - | - | - |
| Phải trả người bán | 8.716.332.743 | - | - | 8.716.332.743 |
| Các khoản phải trả khác | 658.629.181 | 4.326.000.000 | 18.073.043.496 | 23.057.672.677 |
| Cộng | 9.374.961.924 | 4.326.000.000 | 18.073.043.496 | 31.774.005.420 |
| Số đầu năm | | | | |
| Vay và nợ | 53.859.720.853 | 27.269.333.488 | - | 81.129.054.341 |
| Phải trả người bán | 14.266.938.804 | - | - | 14.266.938.804 |
| Các khoản phải trả khác | 2.622.839.982 | 4.146.000.000 | 21.467.917.956 | 28.236.757.938 |
| Cộng | 70.749.499.639 | 31.415.333.488 | 21.467.917.956 | 123.632.751.083 |

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Sài Gòn Co-op cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Tập đoàn có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Tài sản đảm bảo

Tập đoàn không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản nhận thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2013.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

6. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính

| | Giá trị ghi sổ | | | | Giá trị hợp lý | |
|------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|
| | Số cuối năm | | Số đầu năm | | Số cuối năm | Số đầu năm |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 232.586.348.406 | - | 123.575.847.438 | - | 232.586.348.406 | 123.575.847.438 |
| Phải thu khách hàng | 91.191.678.587 | - | 5.347.862.796 | - | 91.191.678.587 | 5.347.862.796 |
| Các khoản cho vay | 10.000.000.000 | - | 15.435.444.929 | - | 10.000.000.000 | 15.435.444.929 |
| Các khoản phải thu khác | 33.294.526.530 | - | 89.341.504.964 | - | 33.294.526.530 | 89.341.504.964 |
| Cộng | 367.072.553.523 | - | 233.700.660.127 | - | 367.072.553.523 | 233.700.660.127 |

Nợ phải trả tài chính


| | Giá trị ghi sổ | | Giá trị hợp lý | |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm | Số cuối năm | Số đầu năm |
| | Vay và nợ | - | 73.705.616.296 | - |
| Phải trả người bán | 8.716.332.743 | 14.266.938.804 | 8.716.332.743 | 14.266.938.804 |
| Các khoản phải trả khác | 23.057.672.677 | 28.236.757.938 | 23.057.672.677 | 28.236.757.938 |
| Cộng | 31.774.005.420 | 116.209.313.038 | 31.774.005.420 | 116.209.313.038 |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Tập đoàn sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý các khoản phải thu khác, và các khoản phải trả khác dài hạn được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 5 năm 2015


Nguyễn Thị Hồng
Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Tranh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP Hồ Chí Minh

BẢO CAO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Phụ lục 01: Chi tiết giá trị phần sở hữu của Tập đoàn tại các công ty liên kết

| Stt | Tên công ty | Giá trị phần sở hữu đầu năm | Tăng do góp vốn | Giảm vốn trong năm | Phần lãi hoặc lỗ trong năm | Lợi nhuận đã nhận trong năm | Lãi lỗ thanh lý | Tăng, giảm khác | Giá trị phần sở hữu cuối năm | Đơn vị tính: VND |
|-----|---|-----------------------------|-----------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|------------------|
| 1 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op An Đông | 178.454.869 | - | (8.820.000.000) | (983.320.375) | - | 11.600.374.455 | (178.454.869) | - | - |
| 2 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ An Đông | (1.797.254.080) | - | (11.270.000.000) | (596.052.031) | - | 5.748.789.144 | - | - | - |
| 3 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bảo Lộc | 6.117.262.887 | - | (13.230.000.000) | 729.141.612 | - | (237.400.705) | - | - | - |
| 4 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bình Tân | 12.738.259.093 | - | - | 416.641.994 | - | - | - | 11.131.284.113 | - |
| 5 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau | 7.407.142.119 | 3.307.500.000 | (15.680.000.000) | (3.160.807.570) | - | 25.646.287.471 | - | 22.261.383.238 | - |
| 6 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cam Ranh | (6.805.479.901) | - | (17.150.000.000) | (1.216.383.618) | - | - | - | - | - |
| 7 | Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Cần Thơ | 23.477.766.856 | - | (16.867.000.000) | (2.685.534.229) | - | 21.908.607.959 | - | - | - |
| 8 | Công ty TNHH Co.op Mart Huế | (2.073.073.730) | - | (3.500.000.000) | 6.629.654.824 | (10.004.388.374) | (2.862.682.934) | (180.400.000) | - | - |
| 9 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Công Quỳnh | 23.104.416.484 | - | (19.600.000.000) | 152.724.945 | (765.057.458) | (405.387.016) | - | - | - |
| 10 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Củ Chi | (7.747.539.962) | - | (3.920.000.000) | (1.749.080.099) | - | 11.179.656.637 | - | - | - |
| 11 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Đa Năng | (6.932.184.072) | - | (3.600.000.000) | (747.472.565) | - | 1.445.333.760 | - | - | - |
| 12 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Đồng Hà | 7.180.034.414 | 25.164.000.000 | (3.113.000.000) | (110.883.421) | - | 1.741.407.761 | - | - | - |
| 13 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Đồng Thành | 1.482.475.660 | - | (18.062.000.000) | 6.915.861.883 | (10.965.069.395) | (3.570.041.146) | - | - | - |
| 14 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đầm Sen | 25.681.248.658 | - | (4.410.000.000) | (532.926.023) | - | - | - | 23.961.601.314 | - |
| 15 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tiên Hoàng | 24.494.527.337 | - | (4.100.000.000) | 630.906.739 | - | (348.176.008) | - | - | - |
| 16 | Công ty TNHH đầu tư quốc tế Sài Gòn Co.op | 4.127.269.269 | - | (14.700.000.000) | 8.606.694.650 | - | 7.077.559.983 | - | - | - |
| 17 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Gò Vấp | 8.606.694.650 | - | (6.125.000.000) | (984.254.633) | - | 1.879.691.081 | - | - | - |
| 18 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hà Nội | 3.872.673.115 | - | (5.145.000.000) | 372.635.804 | - | 54.002.753 | - | - | - |
| 19 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Hà Tĩnh | 5.054.843.169 | - | (5.440.000.000) | 36.154.078 | - | 1.763.515.621 | - | - | - |
| 20 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Hậu Giang 2 | 7.254.230.095 | - | (3.920.000.000) | 191.011.982 | (241.726.456) | 9.003.647.286 | - | - | - |
| 21 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hậu Giang | (4.153.317.972) | - | (6.750.000.000) | (930.329.314) | - | (1.156.226.418) | (208.823.557) | - | - |
| 22 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Học Môn | 10.982.015.459 | - | (10.131.000.000) | 2.398.268.597 | (1.156.226.418) | (2.755.329.449) | - | - | - |
| 23 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Trung Mỹ Tây | 16.243.410.981 | - | (3.185.000.000) | 6.156.312.593 | (9.513.394.125) | 168.137.856 | - | - | - |
| 24 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đinh Chiểu | 4.530.561.949 | - | (25.059.000.000) | 1.607.277.981 | (1.697.231.962) | (373.454.138) | - | - | - |
| 25 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nhiều Lộc | 27.503.384.218 | - | (19.056.000.000) | 4.099.727.522 | (6.380.029.095) | (1.584.211.406) | - | - | - |
| 26 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Nhuận | 22.920.512.979 | - | (3.920.000.000) | 616.111.173 | - | (507.840.224) | - | - | - |
| 27 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nam Sài Gòn | 3.811.729.051 | - | (15.294.000.000) | 1.654.020.547 | (3.979.151.475) | (3.775.207.208) | - | - | - |
| 28 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Rang | 21.394.338.136 | - | (1.960.000.000) | 999.449.911 | (4.618.140.428) | (531.560.192) | - | - | - |
| 29 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Lâm | 6.130.250.709 | 16.954.000.000 | (7.820.000.000) | (668.533.757) | - | 1.662.772.613 | - | - | - |
| 30 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bình Định | 6.825.761.144 | - | (7.350.000.000) | 805.724.188 | - | (382.724.186) | - | - | - |
| 31 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Rạch Giá | 9.631.281.105 | - | (9.457.000.000) | 260.400.064 | - | 5.870.078.632 | - | - | - |
| 32 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Rạch Miễu | 3.326.521.304 | - | (3.920.000.000) | 7.617.548.738 | - | (1.004.627.595) | - | - | 27.972.232.967 |
| 33 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu 2 | 11.375.494.772 | - | (3.920.000.000) | 2.089.051.494 | (7.974.810.543) | - | (254.449.136) | - | - |
| 34 | Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Bến Tre | 7.048.708.520 | - | (6.847.000.000) | 60.383.556 | (46.470.737) | 3.936.174.671 | - | - | 13.428.553.667 |
| 35 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Phước | 11.785.020.788 | - | (4.080.000.000) | 296.059.529 | (997.461.275) | - | - | - | 16.090.620.417 |
| 36 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Co.op Mart Biên Hòa | 11.121.836.569 | - | (2.450.000.000) | 8.626.717.403 | (3.657.933.555) | - | - | - | 20.864.983.341 |
| 37 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuột | 13.195.736.209 | 7.350.000.000 | (4.116.000.000) | 4.030.860.976 | (3.711.613.844) | - | - | - | - |
| 38 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương | 7.757.323.092 | - | (6.847.000.000) | 1.799.388.367 | (2.581.754.367) | (2.696.611.959) | (162.345.133) | - | - |
| 39 | Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Gia Lai | 4.530.047.374 | - | (6.847.000.000) | 60.383.556 | (46.470.737) | 3.936.174.671 | (119.000.000) | - | - |
| 40 | Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Hậu Giang | 15.168.219.696 | - | (4.080.000.000) | 296.059.529 | (4.714.562.033) | (580.636.166) | - | - | - |
| 41 | Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Kiên Giang | 3.307.397.540 | - | (2.450.000.000) | 6.987.979.459 | (1.185.993.346) | (373.783.482) | - | - | - |
| 42 | Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long | 3.449.612.462 | - | (8.330.000.000) | 165.762.134 | - | 4.714.625.404 | - | - | - |
| 43 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tam Kỳ | 14.958.444.195 | - | (9.800.000.000) | 3.867.852.371 | (6.880.496.547) | - | - | - | - |
| 44 | Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Quảng Ngãi | 4.993.926.510 | - | (3.430.000.000) | 1.385.819.014 | (2.530.315.334) | (419.430.190) | - | - | - |
| 45 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Thiết | 11.519.389.888 | - | (8.330.000.000) | 2.582.412.576 | (4.402.406.787) | (1.369.395.677) | - | - | - |
| 46 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phú Yên | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 47 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Phụ lục 01: Chi tiết giá trị phần sở hữu của Tập đoàn tại các công ty liên kết

| Stt | Tên công ty | Giá trị phần sở hữu đầu năm | Tăng do góp vốn | Giảm vốn trong năm | Phần lãi hoặc lỗ trong năm | Lợi nhuận đã nhận trong năm | Lãi lỗ thanh lý | Tăng, giảm khác | Giá trị phần sở hữu cuối năm |
|-------------|--|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------|
| 48 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Vũng Tàu | 13.762.367.103 | - | (7.350.000.000) | 3.841.796.174 | (8.076.577.140) | (2.177.786.137) | - | - |
| 49 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tân An | 14.229.221.720 | - | (9.800.000.000) | 3.002.756.597 | (5.589.101.720) | (1.842.876.597) | - | - |
| 50 | Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Sóc Trăng | 13.293.223.879 | - | (14.210.000.000) | 392.718.894 | - | 524.057.227 | - | - |
| 51 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Suối Tiên | 158.877.850 | - | (181.498.450) | - | - | - | 22.620.600 | - |
| 52 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Tân Biên | 300.204.128 | - | (206.805.157) | (46.699.375) | - | - | (46.699.396) | - |
| 53 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tây Ninh | 14.663.087.823 | - | (12.251.000.000) | 1.962.544.237 | (2.006.597.911) | (2.183.452.695) | (184.581.454) | - |
| 54 | Công ty TNHH thương mại Tiên Giang - Sài Gòn | 16.481.168.165 | - | (4.410.000.000) | 2.960.749.640 | (3.718.418.807) | (11.107.099.493) | (206.399.505) | - |
| 55 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Thảng Lợi | 23.636.648.013 | - | (19.051.000.000) | 3.393.902.306 | (6.398.750.237) | (1.580.800.082) | - | - |
| 56 | Công ty TNHH thương mại dịch vụ Bình Đông | 4.892.382.198 | - | (5.880.000.000) | 150.302.182 | 690.390.942 | 837.315.620 | - | - |
| 57 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tân Phú | 5.392.135.443 | - | (6.082.000.000) | (335.854.531) | - | 335.328.146 | - | - |
| 58 | Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Trà Vinh | 5.098.349.950 | - | (5.750.000.000) | 121.489.178 | - | 530.160.872 | - | - |
| 59 | Công ty cổ phần phát triển khu phức hợp thương mại Vietsin | 759.051.093.258 | - | - | (25.352.024.557) | - | - | 631.772.359 | 734.330.841.060 |
| 60 | Công ty TNHH Sài Gòn Co.op xa lộ Hà Nội | 40.569.320.919 | - | (31.122.000.000) | 10.725.862.363 | (13.868.827.091) | (6.304.356.191) | - | - |
| Cộng | | 1.305.636.215.359 | 52.775.500.000 | (483.491.303.607) | 64.225.814.088 | (137.567.737.105) | 86.791.408.795 | (1.075.874.259) | 887.294.023.271 |

Đơn vị tính: VND



(Signature)

NGUYỄN THỊ HỒNG
Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Phụ lục 02: Chi tiết phát sinh trong năm của chi phí trả trước dài hạn

| | Số đầu năm | Chi phí phát sinh trong năm | Kết chuyển từ tài sản cố định sang | Kết chuyển sang bất động sản đầu tư | Phân bổ vào chi phí trong năm | Kết chuyển do chuyển nhượng mặt bằng cho thuê (744.823) | Số cuối năm |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---|-----------------------|
| Công cụ, dụng cụ | 462.676.793 | - | - | - | (192.742.956) | (744.823) | 269.189.014 |
| Chi phí sửa chữa | 1.345.767.067 | - | - | - | (621.123.264) | - | 724.643.803 |
| Dự án xây lắp Co.op Mart Hòa Hảo | 3.292.116.439 | 172.364.315 | - | - | (243.862.629) | - | 3.220.618.125 |
| Dự án xây lắp Co.op Mart Hải Phòng | 20.434.268.087 | - | - | - | (1.104.555.036) | - | 19.329.713.051 |
| Dự án xây lắp Co.op Mart Vĩnh Phúc | 9.246.475.684 | - | - | - | (402.020.676) | - | 8.844.455.008 |
| Dự án xây lắp Co.op Mart Bình Triệu | 14.949.582.885 | 383.898.913 | - | - | (469.025.367) | (14.864.456.431) | - |
| Dự án, xây lắp Co.op Mart Vũng Tàu 2 | 4.273.332.628 | 11.400.112.077 | - | - | (229.315.562) | (15.444.129.143) | - |
| Dự án, xây lắp Co.op Mart Nam Đô | 18.417.266.026 | 9.637.506.035 | 39.602.356 | - | (741.317.638) | - | 27.333.056.779 |
| Dự án, xây lắp Co.op Mart Trảng Bàng | 19.199.037.875 | - | - | (19.199.037.875) | - | - | - |
| Dự án xây lắp Co.op Mart Thanh Hóa | 13.438.003.807 | 185.697.548 | - | - | (424.758.009) | (13.198.943.346) | - |
| Dự án xây lắp Co.op Mart Nha Trang | 21.786.515.250 | 1.786.299.860 | - | - | (466.244.873) | - | 23.106.570.237 |
| Chi phí cải tạo Co.op Nguyễn Xi | 1.195.337.513 | - | - | - | (1.195.337.513) | - | - |
| Cộng | 128.040.380.054 | 23.565.878.748 | 39.602.356 | (19.199.037.875) | (6.090.303.523) | (43.508.273.743) | 82.848.246.017 |

Đơn vị tính: VND

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 5 năm 2015



NGUYỄN THỊ TRINH
 Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ HỒNG
 Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh
BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Phụ lục 03: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Đơn vị tính: VND | | | | | |
|---|---------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
| Số dư đầu năm trước | 744.922.360.000 | 16.281.890.377 | 758.948.687.213 | 13.052.571.264 | 224.666.603.421 | 1.757.872.112.275 |
| Lợi nhuận trong năm | - | - | - | - | 136.906.194.138 | 136.906.194.138 |
| Phát hành cổ phiếu | 255.077.640.000 | - | - | - | 255.077.640.000 | 255.077.640.000 |
| Trích lập các quỹ trong năm | - | - | 3.036.771.072 | 8.266.329.535 | (14.321.505.172) | (3.018.404.565) |
| Chia cổ tức trong năm | - | - | - | - | (111.738.354.000) | (111.738.354.000) |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái trong giai đoạn xây dựng cơ bản của Công ty cổ phần phát triển khu phức hợp thương mại Vietsin | - | 1.393.608.977 | - | - | - | 1.393.608.977 |
| Tặng, giám khác | - | - | - | - | (1.221.033.206) | (1.221.033.206) |
| Số dư cuối năm trước | 1.000.000.000.000 | 17.675.499.354 | 761.985.458.285 | 21.318.900.799 | 234.291.905.181 | 2.035.271.763.619 |
| Số dư đầu năm nay | 1.000.000.000.000 | 17.675.499.354 | 761.985.458.285 | 21.318.900.799 | 234.291.905.181 | 2.035.271.763.619 |
| Lợi nhuận trong năm | - | - | - | - | 121.408.498.996 | 121.408.498.996 |
| Trích lập các quỹ trong năm | - | - | 6.861.401.229 | 8.536.378.001 | (18.768.110.562) | (3.370.331.332) |
| Chia cổ tức trong năm | - | - | - | - | (120.000.000.000) | (120.000.000.000) |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái trong giai đoạn xây dựng cơ bản của Công ty cổ phần phát triển khu phức hợp thương mại Vietsin | - | 631.772.359 | - | - | - | 631.772.359 |
| Tặng, giám khác | - | - | - | - | (1.505.112.753) | (1.505.112.753) |
| Số dư cuối năm nay | 1.000.000.000.000 | 18.307.271.713 | 768.846.859.514 | 29.855.278.800 | 215.427.180.862 | 2.032.436.590.889 |



TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 5 năm 2015

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

NGUYỄN THỊ HỒNG
 Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ TRẦN
 Tổng Giám đốc