

Số: 168.../SCID

"V/v Công bố thông tin BCTC bán niên  
năm 2015 đã soát xét"

TP.Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10 năm 2015

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Công ty: **Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn Co.op (SCID)**

Trụ sở chính: 56 Thủ Khoa Huân, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

Điện thoại: (08) 38360143

Fax: (08) 38225457

Người thực hiện công bố thông tin: Bà **NGUYỄN THỊ TRANH**

Chức vụ: Tổng Giám đốc

Địa chỉ: 56 Thủ Khoa Huân, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

Điện thoại: (08) 38360143

Fax: (08) 38225457

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính bán niên năm 2015 đã soát xét.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BKS, BTGD;
- Lưu VT.



**TỔNG GIÁM ĐỐC** *lll*

**NGUYỄN THỊ TRANH**



**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

**6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH  
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015**

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



an independent member of  
**BAKER TILLY  
INTERNATIONAL**

## MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Hội đồng Quản trị	2 - 4
3. Báo cáo kết quả công tác soát xét	5
4. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2015	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	13 - 47

\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng quản trị 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 giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

**Khái quát về Công ty**

Công ty cổ phần đầu tư 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 tám ngày 23 tháng 3 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính:

- Địa chỉ : Số 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh.
- Điện thoại : (08) 3836 0143
- Fax : (08) 3837 3631

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 sàn 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; tư vấn lập báo cáo, lập dự án đầu tư; Tư vấn quản lý dự án; Thẩm tra thiết kế, dự toán công trình; Tư vấn đấu thầu; Tổng thầu xây dựng; Hoạt động tư vấn quản lý chi phí đầu tư xây dựng công trình; Giám sát công tác lắp đặt phần điện và thiết bị điện công trình đường dây và trạm biến áp; Thiết kế điện công trình đường dây và trạm; Thiết kế cơ điện công trình xây dựng; Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng – công nghiệp; Thiết kế kiến trúc công trình; Thiết kế nội – ngoại thất công trình; Thiết kế quy hoạch xây dựng; Giám sát công tác lắp đặt hệ thống điều hòa không khí và thông gió, công trình dân dụng – công nghiệp; Giám sát công tác lắp đặt phần điện và thiết bị điện công trình dân dụng – công nghiệp; Khảo sát địa hình công trình xây dựng; Khảo sát địa chất công trình xây dựng;
- 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); Tư vấn về môi trường;
- Nhà hàng ăn uống (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh lữ hành 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;
- 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).

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP**  
**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)**

- 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).
- Xây dựng nhà các loại;
- Dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu hàng hóa;
- Hoạt động tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, luật).

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

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

**Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Diệp Dũng	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 9 năm 2015
Bà Nguyễn Thị Hạnh	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 17 tháng 8 năm 2015
Bà Nguyễn Thị Tranh	Phó chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 3 năm 2013
Bà Trần Thị Kim Quyên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2012
Ông Nguyễn Anh Đức	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 3 năm 2013
Ông Phạm Trung Kiên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 3 năm 2013
Ông Nguyễn Thành Nhân	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 9 năm 2015

**Ban kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Lê Thị Thuần	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2012
Bà Nguyễn Kim Dung	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2012
Ông Nguyễn Hữu Đồng Hà	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2012

**Ban Tổng Giám đốc**

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

**Đại diện pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Bà Nguyễn Thị Tranh (bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2012).

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP**  
**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)**

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

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

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

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

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Hội đồng quản trị,



**Nguyễn Thị Tranh**  
Phó chủ tịch Hội đồng quản trị

Ngày 28 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 : 02 Trương Sơn St., Tân Bình 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 : 15-13 Vo Nguyen Giap St., Cau Tho City  
www.a-c.com.vn

Số: 0820/2015/BCTC-KTTV

**BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT  
VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ  
6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015  
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN SÀI GÒN CO-OP**

**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 thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op (sau đây gọi tắt là "Công ty") gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015, được lập ngày 21 tháng 8 năm 2015, từ trang 06 đến trang 47 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ không còn chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với các 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 giữa niên độ).

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C



*(Handwritten signature in blue ink)*

*(Handwritten signature in blue ink)*

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

**Hoàng Thu Huyền - Kiểm toán viên**  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1257-2013-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>516.957.827.228</b>	<b>400.505.595.664</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>282.021.666.264</b>	<b>224.802.499.219</b>
1. Tiền	111		6.152.666.264	13.632.499.219
2. Các khoản tương đương tiền	112		275.869.000.000	211.170.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>214.088.312.905</b>	<b>144.440.975.421</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	128.515.779.008	91.191.678.587
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	18.190.258.238	35.738.886.163
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	10.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	67.382.275.659	7.510.410.671
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		-	<b>60.000.000</b>
1. Hàng tồn kho	141		-	60.000.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>20.847.848.059</b>	<b>31.202.121.024</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	982.961.872	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		19.823.708.148	31.017.390.225
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	41.178.039	184.730.799
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.565.720.122.115</b>	<b>1.731.883.627.279</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.000.032.000</b>	<b>31.716.544.859</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	1.000.032.000	31.716.544.859
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>40.108.286.641</b>	<b>90.281.648.535</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	40.108.286.641	90.281.648.535
- Nguyên giá	222		52.492.992.333	118.235.193.767
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12.384.705.692)	(27.953.545.232)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	IV.9	-	-
- Nguyên giá	228		80.000.000	80.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(80.000.000)	(80.000.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.8</b>	<b>182.715.729.635</b>	<b>116.876.349.449</b>
- Nguyên giá	231		195.568.115.904	127.450.668.116
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(12.852.386.269)	(10.574.318.667)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>484.853.351.822</b>	<b>541.289.793.490</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	484.853.351.822	541.289.793.490
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>847.648.956.759</b>	<b>868.875.259.229</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.10	24.000.000.000	24.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.10	882.378.576.518	882.378.576.518
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.10	(58.729.619.759)	(37.503.317.289)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>9.393.765.258</b>	<b>82.844.031.717</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	9.393.765.258	82.844.031.717
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>2.082.677.949.343</b>	<b>2.132.389.222.943</b>

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 (tháng 12 năm 2015)

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>122.783.245.578</b>	<b>125.225.280.429</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>99.759.261.078</b>	<b>61.582.259.799</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a,b	3.327.436.078	8.495.680.387
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	421.675.607	2.666.601.215
4. Phải trả người lao động	314	V.13	1.046.141.409	3.639.841.073
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	1.301.174.026
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a,c	84.537.598.845	38.034.545.379
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	10.426.409.139	7.444.417.719
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>23.023.984.500</b>	<b>63.643.020.630</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	14.963.501.294
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.14b,c	23.023.984.500	48.679.519.336
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**


6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.959.894.703.765</b>	<b>2.007.163.942.514</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1.959.894.703.765</b>	<b>2.007.163.942.514</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.16	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.16	805.763.116.947	781.752.006.302
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.16	154.131.586.818	225.411.936.212
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		118.199.344.147	225.411.936.212
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		35.932.242.671	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>2.082.677.949.343</b>	<b>2.132.389.222.943</b>

  
 Nguyễn Thị Hồng Ngân  
 Người lập biểu

  
 Nguyễn Thị Hồng  
 Kế toán trưởng

  
 Nguyễn Thị Tranh  
 Tổng Giám đốc



TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 8 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		35.932.242.671	68.456.515.410
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7, V.8	8.075.289.474	12.676.713.071
- Các khoản dự phòng	03	V.10	21.226.302.470	(21.419.585.752)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3, VI.8	(59.766.239.006)	(54.882.052.222)
- Chi phí lãi vay	06		-	3.114.465.192
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5.467.595.609	7.946.055.699
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.231.614.017)	12.100.868.556
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		60.000.000	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1.765.895.807	12.327.433.665
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		72.467.304.587	(15.841.683.994)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(3.012.955.557)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.12	(2.605.740.339)	(40.839.693.384)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	V.15	22.000.000	19.500.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.15	(241.490.000)	(291.275.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>74.703.951.647</b>	<b>(27.591.750.015)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.7, V.8, V.9, VII	(31.133.963.613)	(47.537.416.677)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VII	40.979.516.138	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(1.200.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.000.000.000	2.685.444.929
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(21.120.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	12.181.498.450
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.4a, VI.3	42.317.508.973	35.251.355.432
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>62.163.061.498</b>	<b>(19.739.117.866)</b>

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

Địa chỉ: Số 7 Khu Huân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(21.782.312.308)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.16, V.14a	(79.647.846.100)	(17.872.280)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<u>(79.647.846.100)</u>	<u>(21.800.184.588)</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		57.219.167.045	(69.131.052.469)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	224.802.499.219	116.474.978.127
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	<u>282.021.666.264</u>	<u>47.343.925.658</u>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 8 năm 2015


Nguyễn Thị Hồng Ngân  
Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng  
Kế toán trưởngNguyễn 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần đầu tư phát triển Sài Gòn Co-op (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: đầu tư xây dựng, kinh doanh trung tâm thương mại, cao ốc văn phòng; cho thuê mặt bằng và tài sản.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### 5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

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.

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ và giá vốn hàng bán 6 tháng đầu năm nay giảm mạnh so với cùng kỳ trước là do cuối năm 2014 và đầu năm 2015 Công ty tiến hành chuyển nhượng các tài sản cho các Co.op Mart thuê cho Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh.



## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

### 6. Cấu trúc Công ty

#### Các Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
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	Kinh doanh siêu thị theo hệ thống chuỗi siêu thị Co.op Mart	70%	70%	70%
Công ty TNHH SCID - Hòa Bình	Số 175 Hòa Bình, phường Hiệp Tân, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh	Đầu tư xây dựng; xây dựng nhà các loại; kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc cho thuê.	100%	100%	100%

#### Các Công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau	09 Trần Hưng Đạo, phường 5, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau	Kinh doanh siêu thị theo hệ thống chuỗi siêu thị Co.op Mart	36,75%	36,75%	36,75%
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Cần Thơ	Số 01 Đại lộ Hoà Bình, quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ	Kinh doanh siêu thị theo hệ thống chuỗi siêu thị Co.op Mart	34,00%	34,00%	34,00%
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	Kinh doanh siêu thị theo hệ thống chuỗi siêu thị Co.op Mart	49,00%	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	Kinh doanh siêu thị theo hệ thống chuỗi siêu thị Co.op Mart	49,00%	49,00%	49,00%
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Siêu thị Co.op Biên Hòa	Số 121, Quốc lộ 15, phường Tân Tiến, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai	Kinh doanh siêu thị theo hệ thống chuỗi siêu thị Co.op Mart	29,00%	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 Đắk Lak	Kinh doanh siêu thị theo hệ thống chuỗi siêu thị Co.op Mart	49,00%	49,00%	49,00%
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương	Đường 30 tháng 4, phường Chánh Nghĩa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	Kinh doanh siêu thị theo hệ thống chuỗi siêu thị Co.op Mart	49,00%	49,00%	49,00%
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long	Số 26, đường 3/2, phường 1, TP. Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long	Kinh doanh siêu thị theo hệ thống chuỗi siêu thị Co.op Mart	36,14%	36,14%	36,14%
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	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	36,00%	36,00%	36,00%



# 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính 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. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh do vậy các số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 so sánh được với số liệu tương ứng của cùng kỳ năm trước.

### 8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 65 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 62 nhân viên).

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

### 1. Năm tài chính

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

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

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC 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 này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các Thông tư khác hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

## CÔNG TY CỔ PHẦN 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

### 3. Các khoản đầu tư tài chính

#### *Các khoản cho vay*

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

#### *Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết*

##### *Công ty con*

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

##### *Công ty liên kết*

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

##### *Ghi nhận ban đầu*

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

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### 4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

# CÔNG TY CỔ PHẦN 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

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

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

### 5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

#### *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 phát sinh một lần có giá trị lớn 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 theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá thời gian thuê mặt bằng.

### 6. Tài sản thuê hoạt động

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

### 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 mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	03 - 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 08

### 8. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty 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 Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

## CÔNG TY CỔ PHẦN 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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 lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê 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	39 - 48
Nhà	25 - 50

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### 9. Tài sản cố định vô hình

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

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

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Chương trình phần mềm. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

### 11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

### 12. Vốn chủ sở hữu

*Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

### 13. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được căn nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### 14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

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

*Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động*

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

*Tiền lãi*

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

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

### **15. Các khoản chi phí**

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

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

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

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

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

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

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

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế;
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

## CÔNG TY 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

### 17. 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.

### 18. 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.

### 19. Công cụ tài chính

#### *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 Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản cho vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

#### *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 Công ty gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác.

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

#### *Công cụ vốn chủ sở hữu*

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

#### *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 Công ty:

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

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	91.865.796	196.873.207
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.060.800.468	13.435.626.012
Các khoản tương đương tiền <sup>(1)</sup>	275.869.000.000	211.170.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>282.021.666.264</u></b>	<b><u>224.802.499.219</u></b>

<sup>(1)</sup> Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng**2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>125.563.779.008</i>	<i>91.191.678.587</i>
Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh	128.515.779.008	83.415.353.222
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuột	-	190.021.850
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Cần Thơ	-	1.077.415.920
Công ty cổ phần phát triển khu phức hợp thương mại Vietsin	-	5.404.173.984
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa	-	1.104.713.611
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Cộng</b>	<b><u>128.515.779.008</u></b>	<b><u>91.191.678.587</u></b>

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>18.123.658.238</i>	<i>18.123.658.238</i>
Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh	18.123.658.238	18.123.658.238
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>66.600.000</i>	<i>17.615.227.925</i>
Công ty TNHH đầu tư Sevin	-	17.396.143.895
Các nhà cung cấp khác	66.600.000	219.084.030
<b>Cộng</b>	<b><u>18.190.258.238</u></b>	<b><u>35.738.886.163</u></b>

**4. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác****4a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>64.296.501.584</i>	<i>-</i>	<i>6.338.106.996</i>	<i>-</i>
Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh	46.149.675.037	-	6.337.760.653	-
<i>Phải thu tiền đặt cọc thuê mặt bằng tại Co.op Mart Hoàng Mai</i>	<i>17.396.143.895</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Phải thu lãi phát sinh từ khoản ký quỹ thuê mặt bằng tại Co.op Mart Hải Phòng</i>	<i>1.769.302.513</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>



**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu khoản ký quỹ thuê mặt bằng tại Co.op Mart Hải Phòng</i>	5.000.000.000	-	-	-
<i>Phải thu khoản ký quỹ thuê mặt bằng tại Co.op Mart Nha Trang</i>	20.000.000.000	-	-	-
<i>Phải thu khoản ký quỹ thuê mặt bằng tại Co.op Mart Hòa Bình</i>	1.950.000.000	-	-	-
<i>Các khoản chi hộ</i>	34.228.629	-	5.454.928.629	-
<i>Khoản chi phí Co.op Hải Phòng Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Bến Tre - Lợi nhuận được chia</i>	5.697.796.628	-	-	-
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuật - Lợi nhuận được chia</i>	6.502.074.623	-	-	-
<i>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Bình Tân - Lợi nhuận được chia</i>	252.774.578	-	-	-
<i>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Cống Quỳnh - Lợi nhuận được chia</i>	126.500	-	126.500	-
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Trung Mỹ Tây - Lợi nhuận được chia</i>	1.749.355.167	-	-	-
<i>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Phú Lâm - Lợi nhuận được chia</i>	219.843	-	219.843	-
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tây Ninh - Lợi nhuận được chia</i>	1.236.546.382	-	-	-
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Tiền Giang - Sài Gòn - Lợi nhuận được chia</i>	2.122.712.158	-	-	-
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương - Các khoản chi hộ</i>	33.140.048	-	-	-
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa - Các khoản chi hộ</i>	552.080.620	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	3.085.774.075	-	1.172.303.675	-
<i>Các khoản ký quỹ ngắn hạn</i>	1.762.731.859	-	6.000.000	-
<i>Tạm ứng</i>	889.000.000	-	127.000.000	-
<i>Các khoản chi hộ</i>	-	-	498.616.564	-
<i>Lãi dự thu</i>	430.549.164	-	540.687.111	-
<i>Các khoản phải thu ngắn hạn khác</i>	3.493.052	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>67.382.275.659</b>	-	<b>7.510.410.671</b>	-

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

**4b. Phải thu dài hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức khác</i>	1.000.032.000	-	31.716.544.859	-
Kỳ quỹ thuê mặt bằng dài hạn	1.000.032.000	-	31.716.544.859	-
<b>Cộng</b>	<b>1.000.032.000</b>	<b>-</b>	<b>31.716.544.859</b>	<b>-</b>

**5. Nợ xấu**

	Thời gian quá hạn	Số cuối kỳ		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Các bên liên quan</i>		135.231.399.920	135.231.399.920	-	-	
Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh		134.731.399.920	134.731.399.920	-	-	
<i>Phải thu thanh lý tài sản cố định</i>	<i>Dưới 06 tháng</i>	56.537.706.865	56.537.706.865	-	-	
<i>Phải thu thanh lý chi phí trả trước dài hạn</i>	<i>Dưới 06 tháng</i>	58.847.549.160	58.847.549.160	-	-	
<i>Phải thu tiền đặt cọc thuê mặt bằng tại Co.op Mart Hoàng Mai</i>	<i>Dưới 06 tháng</i>	17.396.143.895	17.396.143.895	-	-	
<i>Phải thu khoản kỳ quỹ thuê mặt bằng tại Co.op Mart Hòa Bình</i>	<i>Dưới 06 tháng</i>	1.950.000.000	1.950.000.000	-	-	
<i>Phải thu khoản kỳ quỹ thuê mặt bằng tại Co.op Mart Hòa Hải</i>	<i>Dưới 06 tháng</i>	500.000.000	500.000.000	-	-	
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>		-	-	-	-	
<b>Cộng</b>		<b>135.231.399.920</b>	<b>135.231.399.920</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**6. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn****6a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi phí trả trước ngắn hạn là tiền thuê đất còn phải phân bổ.

**6b. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	336.238.417	264.974.714
Chi phí sửa chữa	414.082.171	724.643.803
Dự án xây lắp Co.op Mart Hòa Hải	-	3.220.618.125
Dự án xây lắp Co.op Mart Hải Phòng	-	19.329.713.051
Dự án xây lắp Co.op Mart Vĩnh Phúc	8.643.444.670	8.844.455.008
Dự án, xây lắp Co.op Mart Nam Đô	-	27.353.056.779
Dự án xây lắp Co.op Mart Nha Trang	-	23.106.570.237
<b>Cộng</b>	<b>9.393.765.258</b>	<b>82.844.031.717</b>

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

### 7. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	113.187.564.756	4.247.027.088	800.601.923	118.235.193.767
Mua sắm mới	493.180.944	-	36.800.000	529.980.944
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	13.986.640.910	-	-	13.986.640.910
Thanh lý, nhượng bán	(80.186.723.092)	-	(72.100.196)	(80.258.823.288)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>47.480.663.518</b>	<b>4.247.027.088</b>	<b>765.301.727</b>	<b>52.492.992.333</b>
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	462.431.435	-	60.000.000	522.431.435
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	26.273.102.295	1.415.108.187	265.334.750	27.953.545.232
Khấu hao trong kỳ	5.538.996.010	212.351.364	45.874.498	5.797.221.872
Thanh lý, nhượng bán	(21.297.716.408)	-	(68.345.004)	(21.366.061.412)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>10.514.381.900</b>	<b>1.627.459.551</b>	<b>242.864.241</b>	<b>12.384.705.692</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	86.914.462.461	2.831.918.901	535.267.173	90.281.648.535
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>36.966.281.618</b>	<b>2.619.567.537</b>	<b>522.437.486</b>	<b>40.108.286.641</b>
<i>Trong đó:</i>				
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các cam kết mua sắm máy móc và trang thiết bị đã được duyệt và đã ký kết hợp đồng với trị giá là 235.845.455 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 4.447.508.058 VND).

### 8. Bất động sản đầu tư

#### 8a. Bất động sản đầu tư cho thuê

	Quyền sử dụng đất	Nhà	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	37.196.563.347	90.254.104.769	127.450.668.116
Mua sắm mới	-	8.027.135.704	8.027.135.704
Phân loại lại	5.530.000.000	(5.530.000.000)	-
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	54.901.926.975	54.901.926.975
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>42.726.563.347</b>	<b>147.653.167.448</b>	<b>190.379.730.795</b>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	3.798.144.798	6.776.173.869	10.574.318.667
Phân loại lại	(193.197.412)	193.197.412	-
Khấu hao trong kỳ	463.674.896	1.814.392.706	2.278.067.602
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>4.068.622.282</b>	<b>8.783.763.987</b>	<b>12.852.386.269</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	33.398.418.549	83.477.930.900	116.876.349.449
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>38.657.941.065</b>	<b>138.869.403.461</b>	<b>177.527.344.526</b>

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

**8b. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá**

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá là quyền sử dụng đất.

	Nguyên giá	Tổng thất do suy	Giá trị còn lại
		giảm giá trị	
Số đầu năm	-	-	-
Mua sắm mới	5.188.385.109	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>5.188.385.109</b>	<b>-</b>	<b>5.188.385.109</b>

Theo qui định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Quyền sử dụng đất - 188 Hậu Giang	37.196.563.347	3.796.848.779	33.399.714.568
Quyền sử dụng đất - 253 Điện Biên Phủ	5.530.000.000	271.773.503	5.258.226.497
Quyền sử dụng đất - Phước Kiếng	5.188.385.109	-	5.188.385.109
Nhà cửa vật kiến trúc - 253 Điện Biên Phủ	29.759.056.455	6.504.688.314	23.254.368.141
Nhà cửa vật kiến trúc - Các dự án Co.op Mart	117.894.110.993	2.279.075.672	115.615.035.321
<b>Cộng</b>	<b>195.568.115.904</b>	<b>12.852.386.269</b>	<b>182.715.729.635</b>

Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư cho thuê như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ việc cho thuê	15.741.391.237	2.693.028.257
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	7.918.875.038	1.266.876.592

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các cam kết mua sắm máy móc và trang thiết bị đã được duyệt và đã ký kết hợp đồng với trị giá là 55.440.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 3.242.176.108 VND).

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Số cuối kỳ
Cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu đô thị phát triển quận 2, TP. Hồ Chí Minh	450.284.314.278	2.817.309.217	-	453.101.623.495
Nhà 102 đường Nam Kỳ 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 Co.op Mart Đồng Tháp	59.300.114.521	9.588.453.364	(68.888.567.885)	-
Dự án Co.op Mart Sa đéc	340.909.091	-	-	340.909.091
Dự án Co.op Văn Thánh	-	46.363.636	-	46.363.636
<b>Cộng</b>	<b>541.289.793.490</b>	<b>12.452.126.217</b>	<b>(68.888.567.885)</b>	<b>484.853.351.822</b>

**10. Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác của Công ty như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>24.000.000.000</b>	<b>(14.732.512.401)</b>		<b>24.000.000.000</b>	<b>(15.033.775.049)</b>	
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu <sup>(i)</sup>	7.000.000.000	(2.398.151.699)		7.000.000.000	(2.398.151.699)	
Công ty TNHH SCID – Hòa Bình <sup>(ii)</sup>	17.000.000.000	(12.334.360.702)		17.000.000.000	(12.635.623.350)	
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>882.378.576.518</b>	<b>(43.997.107.358)</b>		<b>882.378.576.518</b>	<b>(22.469.542.240)</b>	
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau <sup>(iii)</sup>	12.127.500.000	-		12.127.500.000	(702.293.073)	
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Cần Thơ <sup>(iv)</sup>	27.200.000.000	(844.610.996)		27.200.000.000	(1.474.078.129)	
Công ty TNHH đầu tư quốc tế Sài Gòn Co.op <sup>(v)</sup>	24.500.000.000	(538.398.686)		24.500.000.000	(538.398.686)	
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Bến Tre <sup>(vi)</sup>	21.854.000.000	(2.549.628.481)		21.854.000.000	-	
Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Biên Hòa <sup>(vii)</sup>	7.440.520.518	-		7.440.520.518	-	
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuột <sup>(viii)</sup>	9.800.000.000	-		9.800.000.000	-	
Công ty TNHH	18.130.000.000	-		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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương <sup>(ix)</sup>				
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long <sup>(ix)</sup>	7.227.500.000	-	7.227.500.000	-
Công ty cổ phần phát triển khu phức hợp thương mại Vietsin <sup>(xii)</sup>	754.099.056.000	(40.064.469.195)	754.099.056.000	(19.754.772.352)
<b>Cộng</b>	<b>906.378.576.518</b>	<b>(58.729.619.759)</b>	<b>906.378.576.518</b>	<b>(37.503.317.289)</b>

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6002000115 ngày 14 tháng 9 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bạc Liêu cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu với số tiền 7.000.000.000 VND, tương đương 70% vốn điều lệ. Hiện tại, Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu đang thực hiện thủ tục giải thể theo Quyết định số 02/QĐ-GT ngày 20 tháng 8 năm 2015 của Chủ tịch Hội đồng thành viên.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310494020, chứng nhận thay đổi lần 03 ngày 11 tháng 6 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH SCID - Hòa Bình 17.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2000969020 ngày 20 tháng 5 năm 2010, chứng nhận thay đổi lần thứ 04 ngày 30 tháng 12 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau 32.340.000.000 VND, tương đương 36,75% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 12.127.500.000 VND, tương đương 13,78% vốn điều lệ (số đầu năm là 12.127.500.000 VND, tương đương 13,78 % vốn điều lệ). Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau là 20.212.500.000 VND.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1800502219 ngày 8 tháng 11 năm 2012, chứng nhận thay đổi lần thứ 15 ngày 14 tháng 6 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cần thơ 27.200.000.000 VND, tương đương 34,00% vốn điều lệ.
- (v) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0310384927 ngày 15 tháng 10 năm 2010, chứng nhận thay đổi lần thứ 01 ngày 13 tháng 6 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH đầu tư quốc tế Sài Gòn Co.op 24.500.000.000 VND, tương đương 49% vốn điều lệ.
- (vi) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1300419650, chứng nhận thay đổi lần thứ 07 ngày 06 tháng 01 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bến Tre cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Bến Tre 21.854.000.000 VND, tương đương 49% vốn điều lệ.
- (vii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4702001225, chứng nhận thay đổi lần thứ 11 ngày 26 tháng 5 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH thương mại dịch vụ Co.op Mart Biên Hòa 7.440.520.518 VND, tương đương 29% vốn điều lệ.

# 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

(iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6000661931 ngày 17 tháng 6 năm 2009, chúng nhận thay đổi lần thứ 02 ngày 23 tháng 8 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuột 9.800.000.000 VND, tương đương 49% vốn điều lệ.

(iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700847333, chúng nhận thay đổi lần thứ 04 ngày 07 tháng 8 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương 18.130.000.000 VND, tương đương 49% vốn điều lệ.

(v) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1500412758, chúng nhận thay đổi lần thứ 06 ngày 22 tháng 8 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Long cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long 7.227.500.000 VND, tương đương 36,14% vốn điều lệ.

(vi) Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 411032000083, chúng nhận thay đổi lần thứ 03 ngày 17 tháng 6 năm 2013 do Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần phát triển Khu phức hợp Vietsin 754.099.056.000 VND, tương đương 36,00% vốn điều lệ.

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể.

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

Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu đang thực hiện thủ tục giải thể. Các công ty con khác và công ty liên doanh, liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

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

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	37.503.317.289	122.110.958.834
Trích lập dự phòng bổ sung	21.226.302.470	-
Hoàn nhập dự phòng	-	(21.419.585.752)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>58.729.619.759</b>	<b>100.691.373.082</b>

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

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

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty TNHH SCID - Hoà Bình</b>		
Cung cấp dịch vụ thuê văn phòng	1.720.164.617	2.464.006.010
<b>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bến Tre</b>		
Lợi nhuận được chia	5.697.796.628	6.354.810.543
<b>Công ty TNHH thương mại dịch vụ siêu thị Co.op Mart Sài Gòn - Biên Hòa</b>		
Lợi nhuận được chia	-	1.004.259.089
<b>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Buôn Ma Thuột</b>		
Lợi nhuận được chia	6.502.074.623	-

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Dương</b>		
Lợi nhuận được chia	2.406.374.326	2.469.613.844
<b>Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Vĩnh Long</b>		
Lợi nhuận được chia	4.814.174.397	965.955.375
<b>Cam kết góp vốn</b>		
Công ty còn phải góp vốn điều lệ vào Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Cà Mau là 20.212.500.000 VND.		

**11. Phải trả người bán ngắn hạn****11a. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	-	-
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>3.327.436.078</b>	<b>8.495.680.387</b>
Công ty liên doanh Fuji Alpha	1.374.400.000	1.374.400.000
Công ty liên doanh Fuji Alpha - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	798.528.679	798.528.679
Công ty cổ phần sản xuất thiết bị Sao Việt	311.443.650	1.386.617.850
Công ty TNHH một thành viên 990	-	1.313.182.200
Các nhà cung cấp khác	843.063.749	3.622.951.658
<b>Cộng</b>	<b>3.327.436.078</b>	<b>8.495.680.387</b>

**11b. Nợ quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.605.740.339	-	-	(2.605.740.339)	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	60.860.876	-	2.434.868.370	(2.074.053.639)	421.675.607	-
Tiền thuế đất	-	(184.730.799)	2.392.178.144	(2.248.625.384)	-	(41.178.039)
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.666.601.215</b>	<b>(184.730.799)</b>	<b>4.830.046.514</b>	<b>(6.931.419.362)</b>	<b>421.675.607</b>	<b>(41.178.039)</b>



## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

### *Thuế giá trị gia tăng*

Công ty 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 xuất, nhập khẩu*

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

### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.932.242.671	68.456.515.410
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	65.666.667	59.100.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	35.997.909.338	68.515.615.410
Thu nhập được miễn thuế	(54.436.153.495)	(74.278.886.208)
Thu nhập tính thuế	(18.438.244.157)	(5.763.270.798)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

### *Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

### **13. Phải trả người lao động**

Tiền lương, thưởng phải trả cho người lao 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****14. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác****14a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>65.159.754.673</b>	<b>37.368.363.273</b>
Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh - Phải trả tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng	1.802.400.000	-
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Bình Triệu - Phải trả tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng	-	4.086.714.375
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Hoàng Mai - Phải trả tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng	27.328.266.513	12.164.133.256
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Nha Trang - Phải trả tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng	20.001.000.000	21.075.414.891
Công ty TNHH SCID - Hòa Bình - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.950.000.000	-
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Bình Đông - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	892.315.859	-
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Hải Phòng - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7.462.000.000	-
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu - Phải trả tiền thu hộ <sup>(*)</sup>	3.500.000.000	-
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Đầm Sen - Phải trả tiền thu hộ	2.223.312.300	-
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Huế - Phải trả tiền thu hộ	-	41.640.750
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phú Yên - Phải trả tiền thu hộ	460.001	460.001
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>	<b>19.377.844.172</b>	<b>666.182.106</b>
Kinh phí công đoàn	-	40.446.876
Bảo hiểm xã hội	190.384.038	-
Bảo hiểm y tế	32.951.084	-
Bảo hiểm thất nghiệp	15.104.926	-
Công ty TNHH một thành viên Co.op Mart Hòa Hảo - Phải trả tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng	17.533.319.994	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	675.000.000	40.000.000
Cổ tức phải trả	918.682.330	566.528.430
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	12.401.800	19.206.800
<b>Cộng</b>	<b>84.537.598.845</b>	<b>38.034.545.379</b>

<sup>(\*)</sup> Khoản tiền thu hộ về bồi thường tài sản gắn liền với đất của Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu theo Quyết định 2041/QĐ-UBND ngày 01 tháng 12 năm 2014 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bạc Liêu. Công ty sẽ căn trừ khoản thu này với khoản thu hồi phần vốn góp khi Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu chính thức giải thể.

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)****14b. Phải trả dài hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>21.011.692.000</b>	<b>44.707.596.757</b>
Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh - Phải trả tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng	1.149.600.000	-
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Hoàng Mai - Phải trả tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng	-	12.164.133.257
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Trảng Bàng - Phải trả tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng	13.360.788.000	13.360.788.000
Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.362.240.000	1.362.240.000
Công ty TNHH SCID - Hòa Bình - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	1.950.000.000
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Hải Phòng - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	7.462.000.000
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Bình Triệu - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	3.269.371.500
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Trảng Bàng - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.969.064.000	2.969.064.000
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Vĩnh Phúc - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.170.000.000	2.170.000.000
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>2.012.292.500</b>	<b>3.971.922.579</b>
Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.012.292.500	3.971.922.579
<b>Cộng</b>	<b><u>23.023.984.500</u></b>	<b><u>48.679.519.336</u></b>

**14c. Nợ quá hạn chưa thanh toán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Nợ quá hạn chưa thanh toán cho các bên liên quan</b>	<b>28.220.582.372</b>	<b>-</b>
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Hoàng Mai - Phải trả tiền tạm ứng cho thuê mặt bằng	27.328.266.513	-
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Bình Đông - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	892.315.859	-
<b>Nợ quá hạn chưa thanh toán cho các tổ chức khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b><u>28.220.582.372</u></b>	<b><u>-</u></b>

**15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Tăng khác</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	217.738.895	800.370.355	-	(107.500.000)	910.609.250
Quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi	7.226.678.824	2.401.111.065	22.000.000	(133.990.000)	9.515.799.889
<b>Cộng</b>	<b><u>7.444.417.719</u></b>	<b><u>3.201.481.420</u></b>	<b><u>22.000.000</u></b>	<b><u>(241.490.000)</u></b>	<b><u>10.426.409.139</u></b>

# 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

### 16. Vốn chủ sở hữu

#### 16a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	1.000.000.000.000	773.326.177.971	197.134.024.908	1.970.460.202.879
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	68.456.515.410	68.456.515.410
Trích lập các quỹ trong kỳ	-	8.425.828.331	(11.796.159.663)	(3.370.331.332)
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	(120.000.000.000)	(120.000.000.000)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>781.752.006.302</b>	<b>133.794.380.655</b>	<b>1.915.546.386.957</b>
Số dư đầu năm nay	1.000.000.000.000	781.752.006.302	225.411.936.212	2.007.163.942.514
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	35.932.242.671	35.932.242.671
Trích lập các quỹ trong kỳ	-	24.011.110.645	(27.212.592.065)	(3.201.481.420)
Chia cổ tức trong kỳ này	-	-	(80.000.000.000)	(80.000.000.000)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>805.763.116.947</b>	<b>154.131.586.818</b>	<b>1.959.894.703.765</b>

#### 16b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Liên hiệp hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh	868.715.050.000	868.715.050.000
Hợp tác xã thương mại Toàn Tâm	36.666.670.000	36.666.670.000
Các cổ đông khác	94.618.280.000	94.618.280.000
<b>Cộng</b>	<b>1.000.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000.000</b>

#### 16c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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.

#### 16d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2014 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2015 số 02/2015/NQ/ĐHĐCD ngày 25 tháng 4 năm 2015 như sau:

	VND
• Chia lợi nhuận cho các cổ đông (08% mệnh giá)	: 80.000.000.000
• Trích quỹ đầu tư phát triển (15% lợi nhuận sau thuế)	: 24.011.110.645
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (02% lợi nhuận sau thuế)	: 3.201.481.420

# 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

### 17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

#### 17a. Tài sản thuê ngoài

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	8.516.287.162	51.835.862.712
Trên 01 năm đến 05 năm	27.275.420.250	199.870.728.624
Trên 05 năm	154.129.315.674	1.013.425.824.835
<b>Cộng</b>	<b><u>189.921.023.086</u></b>	<b><u>1.265.132.416.171</u></b>

Công ty thuê mặt bằng dưới hình thức thuê hoạt động. Các hợp đồng thuê có hiệu lực trong khoảng từ năm 2012 đến năm 2063 và có khả năng được gia hạn thêm. Chi phí thuê được điều chỉnh tăng lên hàng năm theo giá thuê trên thị trường.

#### 17b. Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	772,55	779,15

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

Doanh thu của dịch vụ cho thuê mặt bằng và tài sản đã cung cấp.

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

Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con được trình bày ở thuyết minh số V.10. Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con, công ty liên kết như sau:

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh</b>		
Cho thuê mặt bằng và tài sản	12.719.546.775	3.315.195.204
<b>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Hậu Giang</b>		
Cho thuê mặt bằng và tài sản	534.000.000	534.000.000
<b>Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Trảng Bàng</b>		
Cho thuê mặt bằng và tài sản	2.969.064.000	2.969.064.000
<b>Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Vĩnh Phúc</b>		
Cho thuê mặt bằng và tài sản	3.370.003.200	3.325.132.800

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<i>Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Hậu Giang 2</i> Cung cấp dịch vụ tư vấn thiết kế	-	327.483.955
<i>Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Bình Triệu</i> Cho thuê mặt bằng và tài sản	-	6.538.743.000
<i>Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Nha Trang</i> Cho thuê mặt bằng và tài sản	-	9.149.363.943
<i>Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Thanh Hóa</i> Cho thuê mặt bằng và tài sản	-	5.066.835.840
<i>Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Vũng Tàu 2</i> Cho thuê mặt bằng và tài sản	-	5.337.748.920
<i>Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Hải Phòng</i> Cho thuê mặt bằng và tài sản	-	11.128.648.734
<i>Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Hoàng Mai</i> Cho thuê mặt bằng và tài sản	-	22.285.564.673
<b>2. Giá vốn hàng bán</b> Giá vốn của dịch vụ cho thuê mặt bằng và tài sản đã cung cấp. Chi tiết như sau:		
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.817.063.612	12.428.181.382
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.501.760.118	54.911.840.707
<b>Cộng</b>	<b>14.318.823.730</b>	<b>67.340.022.089</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	5.332.477.067	1.370.033.332
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	84.730.488	143.650.296
Lãi tiền cho vay	-	650.404.202
Cổ tức, lợi nhuận được chia	54.436.153.495	74.278.886.208
<b>Cộng</b>	<b>59.853.361.050</b>	<b>76.442.974.038</b>

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

#### 4. Chi phí tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	-	3.114.465.192
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng tổn thất đầu tư	21.226.302.470	(21.419.585.752)
Lỗ do giải thể Công ty liên kết	-	21.417.271.520
<b>Cộng</b>	<b>21.226.302.470</b>	<b>3.112.150.960</b>

#### 5. Chi phí bán hàng

Chi phí bằng tiền khác.

#### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	11.632.527.334	12.424.524.567
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	504.713.978	615.708.427
Chi phí khấu hao tài sản cố định	258.225.862	248.531.689
Thuế, phí và lệ phí	384.661.455	8.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.576.668.280	1.575.320.917
Các chi phí khác	2.154.721.641	2.192.504.299
<b>Cộng</b>	<b>16.511.518.550</b>	<b>17.064.589.899</b>

#### 7. Thu nhập khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu tiền nhượng bán phần cải tạo các dự án Co.op Mart	72.827.485.015	-
Thu nhập từ tiền hỗ trợ lắp đặt thang cuốn	-	2.625.000.000
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	887.000.000	-
Thu nhập khác	2.041.570.703	179.813.090
<b>Cộng</b>	<b>75.756.055.718</b>	<b>2.804.813.090</b>

#### 8. Chi phí khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định hữu hình	2.391.556	-
Giá trị còn lại phần cải tạo các dự án Co.op Mart	72.827.485.015	-
Chi phí khác	76.600.336	-
<b>Cộng</b>	<b>72.906.476.907</b>	-

#### 9. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

Thông tin về lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày công bố Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này.

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	504.713.978	615.708.427
Chi phí nhân công	11.632.527.334	12.424.524.567
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.075.289.474	12.676.713.071
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.078.428.398	56.487.161.624
Chi phí khác	2.846.843.361	2.477.912.729
<b>Cộng</b>	<b>31.137.802.545</b>	<b>84.682.020.418</b>

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

##### Các giao dịch không bằng tiền

Trong kỳ Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Mua tài sản cố định, chi phí xây dựng cơ bản dở dang bằng cách nhận các khoản nợ	2.994.709.335	7.931.044.974
Ứng trước mua sắm tài sản cố định, chi phí xây dựng cơ bản	18.123.658.238	18.123.658.238
Thu nhập từ chuyển nhượng tài sản cố định	58.890.370.320	-
Thanh lý tài sản cố định chưa thu tiền cuối kỳ	51.397.915.331	33.487.061.149

#### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

##### 1. Tài sản cho thuê hoạt động

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Từ 01 năm trở xuống	27.773.750.182	85.762.901.124
Trên 01 năm đến 05 năm	76.827.010.471	309.786.134.621
Trên 05 năm	651.312.868.400	1.807.298.009.949
<b>Cộng</b>	<b>755.913.629.053</b>	<b>2.202.847.045.694</b>

##### 2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

##### 2a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.



## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

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

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

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

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	1.510.108.452	1.785.699.260
Tiền thưởng	1.059.067.416	756.501.175
<b>Cộng</b>	<b>2.569.175.868</b>	<b>2.542.200.435</b>

### 2b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<b>Bên liên quan khác</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh	Cổ đông chiếm 86,87% vốn điều lệ
Các công ty con (xem thuyết minh số V.11)	
Các công ty liên kết (xem thuyết minh số V.11)	
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ An Đông	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Bảo Lộc	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Bình Tân	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại và dịch vụ Sài Gòn - Cam Ranh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Huế	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Cống Quỳnh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Củ Chi	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ siêu thị Co.opmart Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Sài Gòn - Đông Hà	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Đồng Thịnh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Dầm Sen	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Tiên Hoàng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Gò Vấp	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hà Nội	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại và dịch vụ Sài Gòn - Hà Tĩnh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Hậu Giang 2	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Hậu Giang	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Hóc Môn	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Trung Mỹ Tây	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Đình Chiểu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Nhiều Lọc	Công ty cùng Tập đoàn

# 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

<b>Bên liên quan khác</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Phú Nhuận	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Nam Sài Gòn	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại và dịch vụ Sài Gòn - Phan Rang	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Phú Lâm	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Bình Định	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn Co.op Rạch Giá	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Rạch Miễu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu 2	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Phước	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Gia Lai	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại Sài Gòn - Hậu Giang	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Kiên Giang	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Tam Kỳ	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại Sài Gòn - Quảng Ngãi	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Thiết	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phú Yên	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Vũng Tàu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tân An	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại Sài Gòn - Sóc Trăng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tây Ninh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại - dịch vụ Tiền Giang - Sài Gòn	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Thăng Lợi	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thương mại dịch vụ Bình Đông	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Tân Phú	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Trà Vinh	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Xa Lộ Hà Nội	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần thương mại - dịch vụ VDA Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Quảng trường Quốc tế	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH đầu tư thương mại Đồng Tiến	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Hải Phòng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Bình Triệu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Cần Giờ	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Cần Thơ	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Hoàng Mai	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Ngã bảy Hậu Giang	Công ty cùng Tập đoàn

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

<b>Bên liên quan khác</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Nguyễn Xi	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Nha Trang	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Thanh Hóa	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Trảng Bàng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Vĩnh Phúc	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên Co.opmart Vũng Tàu 2	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên phân phối Sài Gòn Co.op	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH một thành viên thực phẩm Saigon Co.op	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Fairprice	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH truyền thông Sài Gòn Co.op	Công ty cùng Tập đoàn

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

Ngoài giao dịch phát sinh với các công ty con và công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.11 cũng như giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con và công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.11b, Công ty còn phát sinh các giao dịch với các bên liên quan khác không phải là công ty con và công ty liên kết như sau:

	<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b><i>Liên hiệp Hợp tác xã thương mại TP. Hồ Chí Minh</i></b>		
Cổ tức phải trả	69.497.204.000	100.281.013.200
Chuyển nhượng tài sản và giá trị xây lắp	131.716.491.699	-
Thu phí chuyển nhượng cổ phần	-	45.000.000
<b><i>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Bình Tân</i></b>		
Lợi nhuận được chia	252.774.578	-
<b><i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Công Quỳnh</i></b>		
Lợi nhuận được chia	2.553.968.762	6.232.388.374
<b><i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Đồng Thịnh</i></b>		
Góp vốn	-	15.120.000.000
<b><i>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Tiên Hoàng</i></b>		
Lợi nhuận được chia	3.211.064.193	-
<b><i>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Gò Vấp</i></b>		
Lợi nhuận được chia	332.329.773	-
<b><i>Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Hậu Giang 2</i></b>		
Góp vốn	-	-
Cho vay hỗ trợ vốn	-	1.200.000.000
Lãi cho vay	-	46.937.258

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Hậu Giang</i> Lợi nhuận được chia	80.888.796	394.335.785
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Trung Mỹ Tây</i> Lợi nhuận được chia	1.749.355.167	-
<i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Đình Chiểu</i> Lợi nhuận được chia	2.657.676.908	6.259.394.125
<i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nhiều Lộc</i> Lợi nhuận được chia		1.539.231.962
<i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Nhuận</i> Lợi nhuận được chia	403.962.996	2.700.208.061
<i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Nam Sài Gòn</i> Lợi nhuận được chia	1.390.718.392	3.865.029.095
<i>Công ty TNHH một thành viên thương mại và dịch vụ Sài Gòn - Phan Rang</i> Lợi nhuận được chia	429.517.517	-
<i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Phú Lâm</i> Lợi nhuận được chia	983.918.507	3.490.151.475
<i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Bình Định</i> Lợi nhuận được chia	354.989.271	4.116.140.428
<i>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Rạch Miễu</i> Lợi nhuận được chia	223.708.653	2.281.281.107
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bình Phước</i> Lợi nhuận được chia	898.253.224	3.150.132.419
<i>Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Gia Lai</i> Lợi nhuận được chia	1.293.418.949	2.165.754.367
<i>Công ty TNHH thương mại Sài Gòn - Kiên Giang</i> Lợi nhuận được chia	281.256.553	-
<i>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Tam Kỳ</i> Lợi nhuận được chia	447.527.323	1.068.993.346
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phan Thiết</i> Lợi nhuận được chia	1.586.228.060	4.805.496.547

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

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

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Phú Yên</i>		
Lợi nhuận được chia	537.225.529	2.123.719.431
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bà Rịa</i>		
Lợi nhuận được chia	1.033.302.326	3.000.406.787
Thu lãi cho vay		603.466.944
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Vũng Tàu</i>		
Lợi nhuận được chia	1.966.170.964	1.804.180.000
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tân An</i>		
Lợi nhuận được chia	1.656.398.932	4.429.101.720
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Tây Ninh</i>		
Lợi nhuận được chia	1.236.546.382	1.378.597.911
<i>Công ty TNHH thương mại dịch vụ Tiền Giang - Sài Gòn</i>		
Lợi nhuận được chia	2.122.712.158	843.192.000
<i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Thăng Lợi</i>		
Lợi nhuận được chia	1.235.291.941	4.415.750.237
<i>Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Tân Phú</i>		
Lợi nhuận được chia	-	2.526.609.058
<i>Công ty TNHH một thành viên Sài Gòn Co.op Xu Lộ Hà Nội</i>		
Lợi nhuận được chia	6.096.527.667	-

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

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.2, V.3; V.4a,b; V.15a,b.

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

**3. Thông tin về bộ phận**

Hoạt động của Công ty chủ yếu cho thuê mặt bằng kinh doanh tại siêu thị Co.op Mart và chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

# 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

### 4. Số liệu so sánh

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính 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. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh theo qui định của Chế độ kế toán doanh nghiệp mới này. Chi tiết như sau:

	Mã số	Số liệu trước điều chỉnh	Các điều chỉnh	Số liệu sau điều chỉnh	Ghi chú
<b>Bảng cân đối kế toán giữa niên độ</b>					
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	-	10.000.000.000	10.000.000.000	(i)
Phải thu ngắn hạn khác	136	7.377.410.671	133.000.000	7.510.410.671	(ii)
Tài sản ngắn hạn khác	155	133.000.000	(133.000.000)	-	(ii)
Phải thu dài hạn khác	216	-	31.716.544.859	31.716.544.859	(iii)
Tài sản dài hạn khác	268	31.716.544.859	(31.716.544.859)	-	(iii)
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	1.301.174.026	1.301.174.026	(iv)
Phải trả ngắn hạn khác	319	39.335.719.405	(1.301.174.026)	1.301.174.026	(iv)
Quỹ đầu tư phát triển	418	754.099.056.000	27.652.950.302	781.752.006.302	(v)

### Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ

Tăng, giảm các khoản phải trả	11	10.295.193.665	2.032.240.000	12.327.433.665	(vi)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	2.111.740.000	(2.092.240.000)	19.500.000	(vi)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(351.275.000)	60.000.000	(291.275.000)	(vi)

- (i) Phải thu về cho vay ngắn hạn  
Điều chỉnh số dư đầu năm của chỉ tiêu “Đầu tư ngắn hạn” sang “Phải thu về cho vay ngắn hạn”.
- (ii) Phải thu ngắn hạn khác và Tài sản ngắn hạn khác  
Các điều chỉnh bao gồm:  
Điều chỉnh khoản tạm ứng đang trình bày ở chỉ tiêu “Tài sản ngắn hạn khác” sang chỉ tiêu “Phải thu ngắn hạn khác” 127.000.000  
Điều chỉnh khoản ký quỹ ngắn hạn đang trình bày ở chỉ tiêu “Tài sản ngắn hạn khác” sang chỉ tiêu “Phải thu ngắn hạn khác” 6.000.000  
**Cộng** 133.000.000
- (iii) Phải thu dài hạn khác và Tài sản dài hạn khác  
Điều chỉnh khoản ký quỹ dài hạn đang trình bày ở chỉ tiêu “Tài sản dài hạn khác” sang chỉ tiêu “Phải thu dài hạn khác”
- (iv) Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn và Phải trả ngắn hạn khác  
Điều chỉnh khoản nhận trước tiền thuê mặt bằng ngắn hạn đang trình bày ở chỉ tiêu “Phải trả ngắn hạn khác” sang chỉ tiêu “Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn”
- (v) Quỹ đầu tư phát triển  
Điều chỉnh số dư đầu năm của chỉ tiêu “Quỹ dự phòng tài chính” sang “Quỹ đầu tư phát triển”.

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Báo thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

(vi) Các chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ

Các điều chỉnh bao gồm:

Điều chỉnh dòng tiền thu nhận ký quỹ ngắn hạn đang trình bày ở chỉ tiêu “Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh” sang “Tăng, giảm các khoản phải trả”

730.000.000

Điều chỉnh dòng tiền thu nhận ký quỹ dài hạn đang trình bày ở chỉ tiêu “Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh” sang “Tăng, giảm các khoản phải trả”

1.362.240.000

Điều chỉnh dòng tiền chi trả nhận ký quỹ ngắn hạn đang trình bày ở chỉ tiêu “Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh” sang “Tăng, giảm các khoản phải trả”

(60.000.000)

**Cộng**

**2.032.240.000**

### 5. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Ban Tổng Giám đốc 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.

#### 5a. 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 Công ty.

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

##### Phải thu khách hàng

Phải thu khách hàng chủ yếu là phải thu liên quan đến hoạt động và chuyển nhượng tài sản, giá trị xây lắp cho Liên Hiệp Hợp tác xã TP.Hồ Chí Minh và cho thuê mặt bằng kinh doanh tại siêu thị Co.op Mart của các Công ty trong cùng tập đoàn có khả năng tài chính tốt nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

##### Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

##### Các khoản cho vay

Công ty 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. Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	282.021.666.264	-	224.802.499.219	-
Phải thu khách hàng	128.515.779.008	-	91.191.678.587	-
Các khoản cho vay	-	-	10.000.000.000	-
Các khoản phải thu khác	66.128.859.659	-	33.275.726.530	-
<b>Cộng</b>	<b>476.666.304.931</b>	<b>-</b>	<b>359.269.904.336</b>	<b>-</b>

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	Chưa quá hạn hoặc chưa bị giảm giá	Đã quá hạn nhưng không giảm giá	Cộng
<b>Số cuối kỳ</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	282.021.666.264	-	282.021.666.264
Phải thu khách hàng	13.130.522.983	115.385.256.025	128.515.779.008
Các khoản phải thu khác	46.282.715.764	19.846.143.895	66.128.859.659
<b>Cộng</b>	<b>341.434.905.011</b>	<b>135.231.399.920</b>	<b>476.666.304.931</b>
<b>Số đầu năm</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	224.802.499.219	-	224.802.499.219
Phải thu khách hàng	91.191.678.587	-	91.191.678.587
Các khoản cho vay	10.000.000.000	-	10.000.000.000
Các khoản phải thu khác	33.275.726.530	-	33.275.726.530
<b>Cộng</b>	<b>359.269.904.336</b>	<b>-</b>	<b>359.269.904.336</b>

Thời gian quá hạn của khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác đã quá hạn nhưng không giảm giá là dưới 06 tháng.

#### 5b. *Rủi ro thanh khoản*

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

Rủi ro thanh khoản của Công ty 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.

Công ty 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 phát sinh dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng. Giá trị ghi sổ của các khoản nợ phải trả tài chính như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
<b>Số cuối kỳ</b>				
Phải trả người bán	3.327.436.078	-	-	3.327.436.078
Các khoản phải trả khác	78.984.356.997	20.000.000	6.501.304.000	85.505.660.997
<b>Cộng</b>	<b>82.311.793.075</b>	<b>20.000.000</b>	<b>6.501.304.000</b>	<b>88.833.097.075</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Phải trả người bán	8.495.680.387	-	-	8.495.680.387
Các khoản phải trả khác	648.629.181	180.000.000	18.073.043.496	18.901.672.677
<b>Cộng</b>	<b>9.144.309.568</b>	<b>180.000.000</b>	<b>18.073.043.496</b>	<b>27.397.353.064</b>

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty 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.



## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

#### 5c. Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 30 tháng 6 năm 2015 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2014.

#### 6. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ngày 20 tháng 8 năm 2015, Chủ tịch Hội đồng thành viên Công ty TNHH thương mại dịch vụ Sài Gòn - Bạc Liêu đã có quyết định số 02/QĐ-GT về việc giải thể Công ty này.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 8 năm 2015

  
Nguyễn Thị Hồng Ngân  
Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Hồng  
Kê toán trưởng



Nguyễn Thị Tranh  
Tổng Giám đốc

