



CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
đã được soát xét

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT
NAM VIET AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES CO., LTD. (AASCN)

Trụ sở chính: 29 Hoàng Sa, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Tel: (84 8) 3910 3908 - 3910 4881 / Fax: (84 8) 3910 4880
CN Hà Nội: Số 15, ngõ 640, đường Láng, Quận Đống Đa, Hà Nội Tel: (84 4) 3793 1428 / Fax: (84 4) 3793 1429

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
đã được soát xét

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Giám đốc	2 – 3
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4 – 5
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	6 – 34
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	6 – 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	10 – 11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	12 – 34

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC

Giám đốc Công ty Cổ phần Solavina (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Solavina được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101612880 ngày 21 tháng 02 năm 2005 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 6 năm 2017 là sản xuất và trồng cây dược liệu.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong kỳ và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Nguyễn Hồng Quang	Chủ tịch
Ông Lê Trường Sơn	Ủy viên
Ông Nguyễn Đức Tiến	Ủy viên
Bà Trần Thị Chinh	Ủy viên
Bà Bùi Thị Ngọc Yến	Ủy viên
Ông Nguyễn Bình Khanh	Ủy viên

GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Nguyễn Ngọc Anh	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2017
Ông Nguyễn Mạnh Cường	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 01 năm 2017
		Miễn nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2017
Ông Nguyễn Bảo Trung	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 17 tháng 01 năm 2017
Bà Trần Thị Chinh	Kế toán trưởng	

KIỂM TOÁN VIÊN

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
Báo cáo của Giám đốc (tiếp theo)

- Thực hiện các đánh giá 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 hợp nhất giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh 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 hợp nhất giữa niên độ.

Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất của Công ty với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước, đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2017

Giám đốc



Nguyễn Ngọc Anh

Số: 291./2017/BCSX-AASCN

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Solavina được lập ngày 30 tháng 8 năm 2017, từ trang 06 đến trang 34, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty Cổ phần Dược liệu Solavina Hòa Bình (Công ty con) tạm ứng cho Ông Nguyễn Văn Biên, Ông Đặng Văn Tuấn và Ông Bùi Quý Hợi là 11.008.598.000 đồng để thu mua nông sản, dược liệu (số dư tại ngày 01/01/2017 là 30.000.000.000 đồng). Tuy nhiên, chúng tôi chưa được cung cấp kế hoạch chi tiết về việc thu mua nông sản, dược liệu đã được phê duyệt, gồm các nội dung: danh mục tài sản thu mua, cách thức thu mua, thời gian thu mua và thời hạn hoàn ứng đối với khoản tạm ứng nêu trên. Do vậy, chúng tôi không đánh giá được tính hợp lý của việc sử dụng đúng mục đích của khoản tạm ứng nêu trên và không xác định được điều chỉnh cần thiết đối với khoản tạm ứng này, cũng như các yếu tố có liên quan của Bảng cân đối hợp nhất; Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất.
- Trong kỳ, Công ty Cổ phần Dược liệu Solavina Hòa Bình (Công ty con) cho ông Đoàn Văn Truyện vay tiền theo hợp đồng vay tiền ngày 01 tháng 4 năm 2017 (số dư cho vay tại ngày 30/6/2017 là 19.000.000.000 đồng), lãi suất 7%/năm. Tuy nhiên, giao dịch cho vay nêu trên không có tài sản đảm bảo, không quy định mục đích sử dụng tiền vay. Do vậy, chúng tôi không đánh giá được khả năng thu hồi của khoản cho vay này.

Headquarters

29 Hoang Sa Str., Dist. 1, Hochiminh City
Tel: (84-08) 3910 4881 *Fax: (84-08) 3910 4880
Email: infohem@aascn.com.vn Web: www.aascn.com.vn

4

Branch in Hanoi

No15, Alley 640, Lang Road, Dong Da Dist., Hanoi
Tel: (84-04) 3793 1428 *Fax: (84-04) 3793 1429
Email: admin@namviethn.vn

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của đơn vị tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2017

**Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn
Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt**

Phó Giám đốc



Bùi Ngọc Hà

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0662-2013-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		165.814.134.626	163.534.834.498
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	972.978.244	1.465.652.405
1.	Tiền	111		972.978.244	1.465.652.405
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		150.182.731.271	149.996.633.271
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	109.681.929.875	114.569.929.875
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	102.772.500	108.272.500
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	29.163.000.000	5.163.000.000
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	11.235.028.896	30.155.430.896
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140	V.07	13.554.671.024	11.996.317.387
1.	Hàng tồn kho	141		13.554.671.024	11.996.317.387
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.103.754.087	76.231.435
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09	994.675.000	5.950.742
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		109.079.087	70.280.693
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		86.595.419.800	86.673.291.361
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		76.500.000	76.500.000
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.06	76.500.000	76.500.000
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		1.384.570.845	1.465.570.113
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1.384.570.845	1.465.570.113
	- Nguyên giá	222		1.542.705.384	1.542.705.384
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(158.134.539)	(77.135.271)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	84.550.000.000	84.550.000.000
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		84.550.000.000	84.550.000.000
4.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		584.348.955	581.221.248
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	584.348.955	581.221.248
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
5.	Lợi thế thương mại	269		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		252.409.554.426	250.208.125.859

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

Đơn vị tính: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C.	NỢ PHẢI TRẢ	300		27.433.245.335	25.766.472.520
I.	Nợ ngắn hạn	310		26.833.245.335	25.066.472.520
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	22.385.414.679	21.494.436.679
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	210.000.000	200.000.000
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	2.885.548.051	3.006.472.910
4.	Phải trả người lao động	314		152.658.942	60.959.934
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	-	45.000.000
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	59.848.079	42.327.417
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	1.122.500.008	200.000.004
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		17.275.576	17.275.576
II.	Nợ dài hạn	330		600.000.000	700.000.000
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	600.000.000	700.000.000
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		224.976.309.091	224.441.653.339
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.16	224.976.309.091	224.441.653.339
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		210.000.000.000	210.000.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		210.000.000.000	210.000.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		87.934.868	87.934.868
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		136.465.222	136.465.222
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11.103.258.322	11.813.306.149
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		11.813.306.149	8.841.754.622
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(710.047.827)	2.971.551.527
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13.	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		3.648.650.679	2.403.947.100
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		252.409.554.426	250.208.125.859

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Thị Chinh

Trần Thị Chinh

Nguyễn Ngọc Anh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	-	69.655.625.080
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		-	69.655.625.080
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	-	65.978.591.146
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-	3.677.033.934
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	658.730.709	6.540.799.143
7.	Chi phí tài chính	22	VI.04	32.541.522	-
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		32.541.522	-
8.	Chi phí bán hàng	25		-	-
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	1.309.417.253	811.879.269
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(683.228.066)	9.405.953.808
11.	Thu nhập khác	31		-	-
12.	Chi phí khác	32	VI.05	58.833	103.252.246
13.	Lợi nhuận khác	40		(58.833)	(103.252.246)
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(683.286.899)	9.302.701.562
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.07	18.625.349	1.881.269.831
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(701.912.248)	7.421.431.731
18.	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		(710.047.827)	7.421.431.731
19.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		8.135.579	-
20.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(34)	371
21.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(34)	371

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2017

Người lập biểu



Trần Thị Chinh

Kế toán trưởng



Trần Thị Chinh

Giám đốc



Nguyễn Ngọc Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		(683.286.899)	9.302.701.562
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		80.999.268	-
-	Các khoản dự phòng	03		-	-
-	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		(658.730.709)	(6.540.799.143)
-	Chi phí lãi vay	06		32.541.522	-
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		(1.228.476.818)	2.761.902.419
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		23.775.103.606	(13.611.228.041)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.558.353.637)	7.291.769.159
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		963.647.462	(15.407.466.066)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(991.851.965)	(123.141.259)
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(32.541.522)	-
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(138.000.000)	(783.986.398)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		20.789.527.126	(19.872.150.186)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
-	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-	(1.465.425.455)
-	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
-	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(24.000.000.000)	-
-	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
-	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
-	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	10.750.000.000
-	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		658.730.709	90.799.143
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(23.341.269.291)	9.375.373.688

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		1.236.568.000	10.000.000.000
2.	Tiền trả lại vốn góp của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền thu từ đi vay	33		3.808.500.000	1.000.000.000
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.985.999.996)	-
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.059.068.004	11.000.000.000
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(492.674.161)	503.223.502
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		1.465.652.405	389.448.787
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		972.978.244	892.672.289

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





Trần Thị Chinh

Trần Thị Chinh

Nguyễn Ngọc Anh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 6 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 là sản xuất và trồng cây dược liệu.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

05. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách Công ty con được hợp nhất gồm:

<u>Tên Công ty con</u>	<u>Địa chỉ trụ sở chính</u>
Công ty Cổ phần Dược liệu Solavina Hòa Bình	Xóm Bãi Đa, xã Bảo Hiệu, huyện Yên Thủy, tỉnh Hoà Bình

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

Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 có thể so sánh được với số liệu tương ứng cùng kỳ năm 2016.

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

01. Năm tài chính

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

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

02. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp.

03. 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.

04. Các khoản nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc của các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc cho các khoản mà tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi như đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

05. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

06. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể như sau:

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 10 năm |

07. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

08. Nguyên tắc ghi nhận 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 nợ 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.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

09. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn.

Khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

15. Các nguyên tắc và phương pháp lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Phương pháp ghi nhận lợi ích cổ đông không kiểm soát:

Trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản thuần của các Công ty con được xác định và trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích cổ đông không kiểm soát và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con.

Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ:

Loại trừ ảnh hưởng của giao dịch bán hàng tồn kho:

Doanh thu và giá vốn của hàng tiêu thụ trong nội bộ hệ thống phải được loại trừ toàn bộ. Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch bán hàng đang phản ánh trong giá trị của hàng tồn kho cũng phải được loại trừ hoàn toàn.

Lãi hoặc lỗ chưa thực hiện trong giá trị hàng tồn kho cuối kỳ phải được loại trừ khỏi giá trị hàng tồn kho cuối năm, đồng thời lãi hoặc lỗ chưa thực hiện trong giá trị hàng tồn kho đầu năm cũng phải được loại trừ khỏi giá vốn hàng bán trong năm.

Nếu đến cuối năm kế toán bên mua hàng vẫn chưa trả hết tiền thì khoản mục phải thu của khách hàng và khoản mục phải trả cho người bán trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất cũng phải loại trừ số tiền còn nợ giữa các đơn vị trong hệ thống.

Việc loại trừ lãi chưa thực hiện trong giá trị hàng tồn kho cuối năm phát sinh từ giao dịch bán hàng giữa các đơn vị trong nội bộ hệ thống sẽ làm cho giá trị ghi sổ của hàng tồn kho cuối năm trong Báo cáo tài chính hợp nhất nhỏ hơn cơ sở tính thuế của nó. Trường hợp này sẽ phát sinh một khoản

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

chênh lệch tạm thời được khấu trừ theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Thuế thu nhập doanh nghiệp”. Khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ này sẽ làm phát sinh tài sản thuế thu nhập hoãn lại, đồng thời làm giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại trong năm của cả hệ thống. Do đó, kế toán phải phản ánh tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Loại trừ cổ tức công ty mẹ được chia từ lợi nhuận sau ngày mua của công ty con:

Toàn bộ cổ tức được chia từ lợi nhuận sau ngày mua từ các công ty con trong hệ thống phải được loại trừ hoàn toàn trong Báo cáo tài chính hợp nhất. Nếu công ty mẹ chưa nhận được số cổ tức hoặc lợi nhuận được chia này do công ty con chưa chuyển tiền thì khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phải loại trừ số phải thu, phải trả về số cổ tức lợi nhuận được chia đang phản ánh trong khoản mục phải thu khác trong Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và khoản mục phải trả khác trong Báo cáo tài chính của các công ty con.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN*Đơn vị tính: VND***01. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	934.276.769	1.434.645.974
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	38.701.475	31.006.431
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	<u>972.978.244</u>	<u>1.465.652.405</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

**02. Các khoản đầu tư tài chính
 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)	Giá trị hợp lý (*)
- Đầu tư vào đơn vị khác						
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Merici Việt Nam ^(a)	19,73	19,73	84.550.000.000	-	84.550.000.000	84.550.000.000
+ Công ty Cổ phần Nông nghiệp Việt Nhật ^(b)	19,00	19,00	3.420.000.000	-	3.420.000.000	3.420.000.000
+ Công ty Cổ phần Thủy sản Sông Công ^(c)	18,00	18,00	3.600.000.000	-	3.600.000.000	3.600.000.000
Cộng			84.550.000.000	-	84.550.000.000	84.550.000.000

(a) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty nắm giữ 775.300 cổ phần, mệnh giá 100.000 đồng/cổ phần, tương ứng tỷ lệ 19,73% vốn điều lệ.

(b) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty nắm giữ 342.000 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần, tương ứng 19,00% vốn điều lệ.

(c) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty nắm giữ 180.000 cổ phần, mệnh giá 20.000 đồng/cổ phần, tương ứng 18,00% vốn điều lệ.

(*): Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định bằng giá trị ghi sổ do không có cơ sở để xác định giá trị hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

Đơn vị tính: VND

03. Phải thu của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	109.681.929.875	114.569.929.875
- Ông Đoàn Quang Ảnh	80.000.000.000	80.000.000.000
- Công ty TNHH Dịch vụ Đầu tư Thương mại Xuất khẩu Hưng Yên	18.480.000.000	18.480.000.000
- Công ty TNHH Đầu tư Bảo Lộc Hà Việt	8.147.514.888	13.035.514.888
- Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình 475	2.693.793.395	2.693.793.395
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác	360.621.592	360.621.592
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	109.681.929.875	114.569.929.875

04. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn	102.772.500	108.272.500
- Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Phúc Nguyên	48.000.000	-
- Công ty Cổ phần Phát triển trang trại và Xây dựng Đức Hà	24.772.500	24.772.500
- Đô Thị Hoàng Thơ	-	50.500.000
- Công ty TNHH Kobeta	-	3.000.000
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	30.000.000	30.000.000
b. Trả trước cho người bán dài hạn	-	-
Cộng	102.772.500	108.272.500

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

05. Phải thu về cho vay

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	29.163.000.000	-	5.163.000.000	-
- Ông Nguyễn Huy Dũng ^(a)	5.163.000.000	-	5.163.000.000	-
- Ông Nguyễn Hải Đăng ^(b)	5.000.000.000	-	-	-
- Ông Đoàn Văn Truyen ^(c)	19.000.000.000	-	-	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	29.163.000.000	-	5.163.000.000	-

(a): Là khoản cho vay tín chấp theo hợp đồng tín dụng ngày 01 tháng 10 năm 2016, thời hạn cho vay 12 tháng, lãi suất 0,75%/tháng.

(b): Là khoản cho vay tín chấp theo hợp đồng tín dụng ngày 01 tháng 4 năm 2017, thời hạn cho vay 12 tháng, lãi suất 7,5%/năm.

(c): Là khoản cho vay theo hợp đồng cho vay ngày 01 tháng 4 năm 2017, thời hạn cho vay: 12 tháng, lãi suất 7%/năm.

06. Phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	11.235.028.896	-	30.155.430.896	-
- Tạm ứng	11.186.034.656	-	30.106.436.656	-
+ Ông Nguyễn Văn Biên	3.008.598.000	-	10.000.000.000	-
+ Ông Đặng Văn Tuấn	4.000.000.000	-	10.000.000.000	-
+ Ông Bùi Quý Hợi	4.000.000.000	-	10.000.000.000	-
+ Đối tượng khác	177.436.656	-	106.436.656	-
- Phải thu khác	48.994.240	-	48.994.240	-
b. Dài hạn	76.500.000	-	76.500.000	-
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	76.500.000	-	76.500.000	-
Cộng	11.311.528.896	-	30.231.930.896	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

07. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	75.889.000	-	2.786.805.000	-
- Công cụ, dụng cụ	66.342.958	-	61.492.958	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.258.309.427	-	915.788.610	-
- Thành phẩm	-	-	66.976.000	-
- Hàng hoá	8.154.129.639	-	8.165.254.819	-
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	-	-	-
Cộng	13.554.671.024	-	11.996.317.387	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
<i>Số dư đầu năm</i>	77.279.929	1.465.425.455	1.542.705.384
- Mua trong kỳ	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	77.279.929	1.465.425.455	1.542.705.384
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
<i>Số dư đầu năm</i>	3.863.997	73.271.274	77.135.271
- Khấu hao trong kỳ	7.727.994	73.271.274	80.999.268
- Tăng khác	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	11.591.991	146.542.548	158.134.539
III. Giá trị còn lại			
<i>1. Tại ngày đầu năm</i>	73.415.932	1.392.154.181	1.465.570.113
<i>2. Tại ngày cuối kỳ</i>	65.687.938	1.318.882.907	1.384.570.845

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt là 1.465.425.455 VND và 1.318.882.907 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Đông Nam Á – Chi nhánh Hai Bà Trưng.

09. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	994.675.000	5.950.742
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	5.950.742
- Chi phí thuê đất	974.675.000	-
- Chi phí thuê văn phòng	20.000.000	-
b. Dài hạn	584.348.955	581.221.248
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	130.868.126	43.085.896
- Chi phí thương hiệu	343.250.491	411.900.589
- Các khoản khác	110.230.338	126.234.763
Cộng	1.579.023.955	587.171.990

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

	Số đầu năm		Trong kỳ			Số cuối kỳ		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
10. Vay và nợ thuê tài chính								
a. Vay ngắn hạn	200.000.004	200.000.004	3.908.500.000	2.985.999.996	1.122.500.008	1.122.500.008	1.122.500.008	
- Vay đối tượng khác	-	-	3.808.500.000	2.886.000.000	922.500.000	922.500.000	922.500.000	
+ Ông Nguyễn Hồng Quang (*)	-	-	3.358.500.000	2.886.000.000	472.500.000	472.500.000	472.500.000	
+ Bà Hoàng Thị Thao (*)	-	-	450.000.000	-	450.000.000	450.000.000	450.000.000	
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	200.000.004	200.000.004	100.000.000	99.999.996	200.000.008	200.000.008	200.000.008	
+ Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Hai Bà Trưng	200.000.004	200.000.004	100.000.000	99.999.996	200.000.008	200.000.008	200.000.008	
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	700.000.000	700.000.000	-	100.000.000	600.000.000	600.000.000	600.000.000	
b.1. Vay dài hạn	700.000.000	700.000.000	-	100.000.000	600.000.000	600.000.000	600.000.000	
Từ 1 năm đến 5 năm	700.000.000	700.000.000	-	100.000.000	600.000.000	600.000.000	600.000.000	
- Vay ngân hàng	700.000.000	700.000.000	-	100.000.000	600.000.000	600.000.000	600.000.000	
+ Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Hai Bà Trưng (**)	700.000.000	700.000.000	-	100.000.000	600.000.000	600.000.000	600.000.000	
Cộng	900.000.004	900.000.004	3.908.500.000	3.085.999.996	1.722.500.008	1.722.500.008	1.722.500.008	

(*) : Là khoản vay tín chấp ngắn hạn của các cá nhân để bổ sung vốn kinh doanh lưu động của Công ty. Lãi suất 0%/năm.

(**) : Là khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Hai Bà Trưng theo hợp đồng tín dụng số REF1617300005/HDTD ngày 27 tháng 6 năm 2016, để mua tài sản cố định là xe ô tô Mercedes.C200, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay 60 tháng. Lãi suất 7,5%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

11. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty CP Thương mại và Xây dựng Nam Hà Nội	22.385.414.679	22.385.414.679	21.494.436.679	21.494.436.679
- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Nông sản Thăng Long	3.105.394.588	3.105.394.588	3.105.394.588	3.105.394.588
- Phải trả ngắn hạn cho các người bán khác	17.380.000.000	17.380.000.000	17.380.000.000	17.380.000.000
	1.900.020.091	1.900.020.091	1.009.042.091	1.009.042.091
b. Phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	22.385.414.679	22.385.414.679	21.494.436.679	21.494.436.679

12. Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn				
- Công ty Cổ phần Nông nghiệp Việt Nhật	210.000.000	210.000.000	200.000.000	200.000.000
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
	10.000.000	10.000.000	-	-
b. Người mua trả tiền trước dài hạn	-	-	-	-
Cộng	210.000.000	210.000.000	200.000.000	200.000.000
c. Người mua trả tiền trước là bên liên quan				
- Công ty Cổ phần Nông nghiệp Việt Nhật	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Cộng	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-	60.490.140	-	-	-	60.490.140
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.854.436.137	18.625.349	138.000.000	-	2.735.061.486
- Thuế thu nhập cá nhân	-	5.594.732	-	2.550.208	-	3.044.524
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-	6.000.000	5.000.000	-	1.000.000
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	85.951.901	-	-	-	85.951.901
Cộng	-	3.006.472.910	24.625.349	145.550.208	-	2.885.548.051

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

Đơn vị tính: VND

14. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>a. Ngắn hạn</i>	-	45.000.000
- Các khoản trích trước khác	-	45.000.000
<i>b. Dài hạn</i>	-	-
Cộng	-	45.000.000

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>a. Ngắn hạn</i>	59.848.079	42.327.417
- Kinh phí công đoàn	39.710.450	39.710.450
- Bảo hiểm xã hội	407.629	2.016.967
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	19.730.000	600.000
<i>b. Dài hạn</i>	-	-
Cộng	59.848.079	42.327.417

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

16. Vốn chủ sở hữu	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	200.000.000.000	136.465.222	87.934.868	8.841.754.622	-	209.066.154.712
Tăng vốn trong năm trước	10.000.000.000	-	-	-	2.404.120.000	12.404.120.000
Lãi/(lỗ) trong năm trước	-	-	-	2.971.551.527	(172.900)	2.971.378.627
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	210.000.000.000	136.465.222	87.934.868	11.813.306.149	2.403.947.100	224.441.653.339
Số dư đầu năm nay	-	-	-	-	-	1.236.568.000
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	(710.047.827)	8.135.579	(701.912.248)
Lãi/(lỗ) trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	210.000.000.000	136.465.222	87.934.868	11.103.258.322	3.648.650.679	224.976.309.091

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Vốn góp của các cổ đông	210.000.000.000	100	210.000.000.000	100
+ Ông Nguyễn Hồng Quang	20.000.000.000	9,52	20.000.000.000	9,52
+ Bà Lê Thị Phương Nga	17.282.000.000	8,23	10.082.000.000	4,80
+ Các đối tượng khác	172.718.000.000	82,25	179.918.000.000	85,68
Cộng	210.000.000.000	100	210.000.000.000	100

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	210.000.000.000	200.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	10.000.000.000
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	210.000.000.000	210.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

e. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.000.000	21.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	21.000.000	21.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	21.000.000	21.000.000
+ 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	21.000.000	21.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	21.000.000	21.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

f. Các quỹ của Công ty

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	87.934.868	87.934.868
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	136.465.222	136.465.222
Cộng	224.400.090	224.400.090

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINATầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Đơn vị tính: VND

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
Doanh thu bán hàng hóa	-	69.655.625.080
Cộng	-	<u>69.655.625.080</u>

02. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	65.978.591.146
Cộng	-	<u>65.978.591.146</u>

03. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	658.730.709	90.799.143
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	6.450.000.000
Cộng	<u>658.730.709</u>	<u>6.540.799.143</u>

04. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Lãi tiền vay	32.541.522	-
Cộng	<u>32.541.522</u>	<u>-</u>

05. Chi phí khác

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Các khoản bị phạt	-	98.252.246
- Các khoản khác	58.833	5.000.000
Cộng	<u>58.833</u>	<u>103.252.246</u>

06. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh	1.309.417.253	811.879.269
- Chi phí nhân viên quản lý	625.564.900	265.221.137
- Chi phí vật liệu quản lý	21.690.579	5.699.146
- Chi phí đồ dùng văn phòng	30.089.516	15.922.632
- Chi phí khấu hao TSCĐ	73.271.274	-
- Thuế, phí và lệ phí	4.000.000	4.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	192.720.747	244.691.528
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	362.080.237	276.344.826
Cộng	<u>1.309.417.253</u>	<u>811.879.269</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

Đơn vị tính: VND

07. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	18.625.349	1.881.269.831
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	18.625.349	1.881.269.831

08. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	(710.047.827)	7.421.431.731
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-	-
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(710.047.827)	7.421.431.731
- Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	21.000.000	20.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(34)	371

(*) Công ty chưa có cơ sở để tạm tính quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận kỳ này.

09. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	(710.047.827)	7.421.431.731
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-	-
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(710.047.827)	7.421.431.731
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	21.000.000	20.000.000
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(34)	371

(*) Công ty chưa có cơ sở để tạm tính quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận kỳ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

Đơn vị tính: VND

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

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.947.778.180	172.006.730
- Chi phí nhân công	625.564.900	320.529.804
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	80.999.268	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	429.841.386	292.252.856
- Chi phí khác bằng tiền	500.778.336	320.540.941
Cộng	5.584.962.070	1.105.330.331

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

Không có thông tin.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**01. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 năm 2017 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

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

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
Ông Nguyễn Hồng Quang - Chủ tịch HĐQT		
Vay tiền	3.358.500.000	3.181.800.000
Trả tiền vay	2.886.000.000	2.457.000.000

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ông Nguyễn Hồng Quang - Chủ tịch HĐQT		
Vay và nợ ngắn hạn	472.500.000	-
Cộng nợ phải trả	472.500.000	-

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

	Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
Tiền lương	202.477.417	150.539.268
Cộng	202.477.417	150.539.268

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

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

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan

Công ty Cổ phần Nông nghiệp Việt Nhật

Mối quan hệ

Công ty là Cổ đông góp vốn, chiếm 19% vốn điều lệ

Trong kỳ, Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, ngoài các khoản công nợ đã thuyết minh tại mục V.12, Công ty không còn các công nợ với các bên liên quan khác.

03. Thông tin về bộ phận

Trong kỳ, Công ty chỉ phát sinh hoạt động đầu tư tài chính và chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam. Do vậy, Công ty không lập báo cáo bộ phận.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội,
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

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

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	972.978.244	1.465.652.405	972.978.244	1.465.652.405
Phải thu về cho vay	29.163.000.000	5.163.000.000	29.163.000.000	5.163.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	109.730.924.115	114.618.924.115	109.730.924.115	114.618.924.115
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư tài chính dài hạn	84.550.000.000	84.550.000.000	84.550.000.000	84.550.000.000
Cộng	224.416.902.359	205.797.576.520	224.416.902.359	205.797.576.520

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	22.385.414.679	21.494.436.679	22.385.414.679	21.494.436.679
Vay và nợ	1.722.500.008	900.000.004	1.722.500.008	900.000.004
Chi phí phải trả	-	45.000.000	-	45.000.000
Các khoản phải trả khác	19.730.000	600.000	19.730.000	600.000
Cộng	24.127.644.687	22.440.036.683	24.127.644.687	22.440.036.683

CÔNG TY CỔ PHẦN SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**05. 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 từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay)

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản cho vay

Công ty cho nhân viên Công ty vay tiền. Công ty đánh giá các khoản cho vay này đều trong hạn và không bị suy giảm vì liên quan đến các đơn vị có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

06. 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.

Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. 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 việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Đơn vị tính: VND

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Phải trả cho người bán	22.385.414.679	-	-	22.385.414.679
Vay và nợ	1.122.500.008	600.000.000	-	1.722.500.008
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Các khoản phải trả khác	19.730.000	-	-	19.730.000
Cộng	23.527.644.687	600.000.000	-	24.127.644.687
Số đầu năm				
Phải trả cho người bán	21.494.436.679	-	-	21.494.436.679
Vay và nợ	200.000.004	700.000.000	-	900.000.004
Chi phí phải trả	45.000.000	-	-	45.000.000
Các khoản phải trả khác	600.000	-	-	600.000
Cộng	21.740.036.683	700.000.000	-	22.440.036.683

Công ty cho rằng mức độ tập trung 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 SOLAVINA

Tầng 7, số 27 phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

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

07. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, cho vay và các khoản vay.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

08. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 6 năm 2016 đã được soát xét bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

09. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu

Trần Thị Chinh

Kế toán trưởng

Trần Thị Chinh

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2017

Giám đốc

Nguyễn Ngọc Anh