

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

| TÀI SẢN | Mã số | Th. minh | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---|------------|----------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 473,540,270,450 | 413,948,663,666 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 405,320,540 | 3,282,687,395 |
| 1. Tiền | 111 | | 405,320,540 | 3,282,687,395 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 438,733,071,962 | 375,286,745,194 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 34,453,193,444 | 37,311,597,000 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 6,955,877,502 | 136,140,000 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | | 398,469,890,701 | 338,984,897,879 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | (1,145,889,685) | (1,145,889,685) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 34,278,068,439 | 35,157,358,370 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 34,278,068,439 | 35,157,358,370 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 123,809,509 | 221,872,707 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 7,216,666 | 21,929,583 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 327,629 | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 114,765,214 | 198,443,124 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

| TÀI SẢN | Mã số | Th. minh | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---|--------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 637,462,140,411 | 635,554,281,526 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | - | - |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 23,052,179,197 | 24,600,052,494 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | | 13,392,414,039 | 14,886,787,334 |
| + Nguyên giá | 222 | | 29,868,256,695 | 29,868,256,695 |
| + Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (16,475,842,656) | (14,981,469,361) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | - | - |
| + Nguyên giá | 225 | | - | - |
| + Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | | 4,779,333,312 | 4,832,833,314 |
| + Nguyên giá | 228 | | 5,360,300,000 | 5,360,300,000 |
| + Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (580,966,688) | (527,466,686) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | 4,880,431,846 | 4,880,431,846 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | 23,838,478,581 | 24,144,398,391 |
| + Nguyên giá | 241 | | 26,420,882,816 | 26,420,882,816 |
| + Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | (2,582,404,235) | (2,276,484,425) |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 587,046,183,450 | 583,270,016,449 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 455,068,075,011 | 449,416,908,010 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 133,005,000,000 | 133,005,000,000 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | 1,875,000,000 |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn | 259 | | (1,026,891,561) | (1,026,891,561) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 3,525,299,183 | 3,539,814,192 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 4,814,007 | 29,778,523 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 3,520,485,176 | 3,510,035,669 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1,111,002,410,861 | 1,049,502,945,192 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

| NGUỒN VỐN | Mã số | Th. minh | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---|------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 573,162,132,283 | 508,180,558,327 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 562,404,203,737 | 497,312,993,417 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | 344,784,986,147 | 345,464,448,057 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 13,807,786,050 | 14,715,135,187 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 2,612,554,785 | 2,761,184,112 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | | 5,822,853,922 | 5,544,438,552 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 398,150,051 | 728,586,617 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | | 21,107,265,244 | 22,262,435,030 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | | 153,177,383,614 | 91,051,547,141 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 20,693,223,924 | 14,785,218,721 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 10,757,928,546 | 10,867,564,910 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | 656,898,000 | 656,898,000 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | | - | - |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 10,101,030,546 | 10,210,666,910 |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | - |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 537,840,278,578 | 541,322,386,865 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 537,840,278,578 | 541,322,386,865 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 443,753,850,000 | 443,753,850,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | (7,500,000,000) | (7,500,000,000) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 19,625,260,797 | 16,482,223,295 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 16,826,941,005 | 14,312,511,004 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | | 65,134,226,776 | 74,273,802,566 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | - | - |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1,111,002,410,861 | 1,049,502,945,192 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

| <u>CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</u> | <u>Th. minh</u> | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu kỳ</u> |
|--|---------------------|-------------------|------------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | | - | - |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | - | - |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại | | - | - |
| + USD | | 3,568.36 | - |
| + EUR | | - | - |
| + SGD | | - | - |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | - | - |

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ TRÚC



TẬP ĐOÀN CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II Năm 2012

| CHỈ TIÊU | Mã số | T M | Quý II | | Lũy kế đầu năm đến cuối quý | |
|---|-------|-----|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 20,025,280,940 | 33,718,449,764 | 21,166,606,690 | 38,129,029,454 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | 216,620,200 | 246,574,286 | 888,620,200 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | 6.1 | 20,025,280,940 | 33,501,829,564 | 20,920,032,404 | 37,240,409,254 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 6.2 | 19,713,388,790 | 32,956,966,403 | 20,257,733,666 | 36,739,764,662 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 311,892,150 | 544,863,161 | 662,298,738 | 500,644,592 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 6.3 | 30,748,735,757 | 44,218,265,652 | 56,830,081,672 | 67,966,318,593 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 6.4 | 13,239,716,066 | 25,736,079,954 | 22,381,034,015 | 29,817,978,383 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 10,129,945,111 | 12,310,457,618 | 19,213,535,431 | 12,310,457,618 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | | 25,157,700 | 12,700,000 | 112,955,639 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 3,034,654,294 | 4,345,254,498 | 6,046,795,768 | 7,922,316,795 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 14,786,257,547 | 14,656,636,661 | 29,051,850,627 | 30,613,712,368 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 6.5 | 10,277,647 | 324,228,282 | 249,786,582 | 655,161,468 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 6.6 | | | | 1,768,500 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 10,277,647 | 324,228,282 | 249,786,582 | 653,392,968 |
| 14. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty | | | | | | |
| liên kết, liên doanh | 50 | | | | | |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 60 | | 14,796,535,194 | 14,980,864,943 | 29,301,637,209 | 31,267,105,336 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | | | | |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | (10,449,507) | 4,769,187 | (10,449,507) | 4,769,187 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 14,806,984,701 | 14,976,095,756 | 29,312,086,716 | 31,262,336,149 |
| 18.1. Lợi ích của cổ đông thiểu số | | | | | | |
| 18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ | | | 14,806,984,701 | 14,976,095,756 | 29,312,086,716 | 31,262,336,149 |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nghe

NGUYỄN THỊ TRÚC

Ngày 20 tháng 07 năm 2012



PHẠM PHÚC TOẠI

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

| CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|-----------|----|--------------------------|--------------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 29,301,637,209 | 31,267,105,336 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 1,853,793,107 | 2,050,695,989 |
| Các khoản dự phòng | 03 | | - | - |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | (1,173,650,533) | (1,913,480,588) |
| Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (55,530,384,232) | (65,290,502,850) |
| Chi phí lãi vay | 06 | | 19,213,535,431 | 12,310,379,489 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | | (6,335,069,018) | (21,575,802,624) |
| Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (472,385,304,101) | (299,458,439,623) |
| Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 879,289,931 | (34,515,103,993) |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | 26,859,305,485 | 15,365,601,002 |
| Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | | 39,677,433 | 79,044,599 |
| Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (16,529,205,959) | (9,278,543,433) |
| Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | - | - |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | - | - |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (378,069,800) | (426,605,140) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh | 20 | | (467,849,376,029) | (349,809,849,212) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | - | (652,221,818) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác | 23 | | (87,903,293,888) | (36,569,115,000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 548,428,357,790 | 206,966,091,480 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (61,420,001) | (978,445,000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 312,900,944 | 11,904,677,202 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 460,776,544,845 | 180,670,986,864 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp gián tiếp)**

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | | | |
|--|-----------|------------------------|------------------------|
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 568,410,724,037 | 376,859,272,635 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (537,707,108,142) | (208,401,834,340) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (26,508,120,000) | (30,000,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 4,195,495,895 | 168,427,438,295 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | (2,877,335,289) | (711,424,053) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 3,282,687,395 | 1,284,540,536 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | (31,566) | 1,707,687 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | 405,320,540 | 574,824,170 |

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ TRÚC

Long An, ngày 14 tháng 07 năm 2012
TỔNG GIÁM ĐỐC

PHẠM PHÚC TOẠI

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

Bảng thuyết minh này một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Hoàng Long (dưới đây gọi tắt là " Công ty") được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 5003000180 ngày 14 tháng 02 năm 2007 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Long An cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 02 tháng 12 năm 2010.

Trụ sở được đặt tại số 68 đường Nguyễn Trung Trực, khu phố 9, thị trấn Bến Lức, tỉnh Long An. Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 443.753.850.000 đồng

Công ty có 1 chi nhánh hạch toán phụ thuộc đặt tại TP.HCM. Các công ty con tính đến 31/03/2011 gồm:

- Công ty TNHH MTV Công Nghệ và Thương Mại Hoàng Long
- Công ty TNHH MTV Vận Tải và Khoáng Sản Hoàng Long
- Công ty TNHH MTV Đầu Tư và Phát Triển Hạ Tầng Hoàng Long
- Công ty TNHH MTV Taxi Sài Gòn Hoàng Long
- Công ty TNHH MTV Chế Biến Thủy Sản Hoàng Long
- Công ty TNHH MTV Nuôi Trồng Thủy Sản Hoàng Long
- Công ty CP Hoàng Long Mê Kông.
- Công ty CP Thanh Mỹ

1.2. Ngành nghề kinh doanh:

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Gia công sơ chế nguyên phụ liệu phục vụ sản xuất thuốc lá; bán buôn, đại lý thuốc lá điếu, nguyên phụ liệu, vật tư sản xuất thuốc lá;
- Cho thuê : máy móc, thiết bị phục vụ cho sản xuất thuốc lá;
- Kinh doanh nguyên phụ liệu, vật tư ngành in ấn, máy móc, thiết bị các loại ; in ấn bao bì phục vụ sản xuất hàng hóa, thuốc lá;
- San lấp mặt bằng;
- Xây dựng nhà ở, giao thông, dân dụng, công nghiệp, thủy lợi; đầu tư xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị và công nghiệp;
- Mua bán vật liệu xây dựng, củi tràm;
- Kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê;
- Cho thuê nhà ở, công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị và công nghiệp; cho thuê và mượn kho bãi;
- Khai thác đất, khai thác cát, đá, sỏi (ngoài tỉnh)
- Khai thác nước ngầm, cung cấp nước sạch cho dân cư và công nghiệp;
- Hoạt động câu lạc bộ bóng đá, bóng chuyền, bóng bàn, cầu lông, quần vợt, mua bán chuyển nhượng cầu thủ; mua bán dụng cụ thể dục, thể thao;
- Vận chuyển hàng hóa bằng đường bộ, đường thủy; kinh doanh xe ô tô, xe máy các loại;
- Kinh doanh các loại hình dịch vụ hỗ trợ phát triển khu dân cư, khu đô thị;
- Tư vấn cho các doanh nghiệp về lập và triển khai dự án kinh doanh; lập dự án đầu tư, tư vấn đấu thầu, quản lý dự án;
- Tư vấn xây dựng (trừ thiết kế, giám sát, khảo sát công trình)
- Kinh doanh xăng dầu, khí đốt và các sản phẩm có liên quan;
- Thoát nước và xử lý nước thải; thi công, lắp đặt hệ thống đường cống thoát nước; mua bán các loại vật tư, thiết bị ngành nước;
- Sản xuất, chế biến, kinh doanh phân bón các loại....

2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12;.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ Kế toán VIỆT NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là Nhật ký chung.

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho kỳ Báo Cáo Tài Chính Quý 2/2012 năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gởi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái bình quân liên ngân hàng vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối kỳ kế toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ kế toán

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

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

Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

- + Nhà cửa, vật kiến trúc 03 -25 năm
- + Máy móc thiết bị 05 -08 năm
- + Phương tiện vận tải truyền dẫn 05 -10 năm
- + Thiết bị, dụng cụ quản lý 03 -05 năm
- + Tài sản khác 02 năm
- + Tài sản cố định vô hình 02-50 năm

4.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư [REDACTED]
Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp 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 hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư
Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng

4.6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.
Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.

4.7. Ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thông kê kinh nghiệm.

Theo Luật Bảo hiểm Xã hội, Công ty và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm Xã hội Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần lương tối thiểu chung được Chính Phủ quy định trong từng thời kỳ.

4.8. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ

Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

Ghi nhận cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: trích lập căn cứ vào Nghị Quyết Đại Hội Cổ Đông hàng năm.

4.9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa. Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Doanh thu chuyển nhượng quyền sử dụng đất được ghi nhận khi thu được 70% tiền ứng trước từ khách hàng theo quy định trên hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất.

4.10. Thuế

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hoãn lại: Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN 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 (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

4.11. Các 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 tài chính và hoạt động.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

5.1. Tiền & Các khoản tương đương tiền

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|------------------------------|--------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 167,606,706 | 141,090,588 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 237,713,834 | 3,141,596,807 |
| - Các khoản tương đương tiền | | |
| Tổng Cộng | 405,320,540 | 3,282,687,395 |

5.2. Các khoản phải thu ngắn hạn

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|------------------------|------------------------|
| - Phải thu khách hàng | 34,453,193,444 | 37,311,597,000 |
| - Trả trước cho người bán | 6,955,877,502 | 136,140,000 |
| - Các khoản phải thu khác | 398,469,890,701 | 338,984,897,879 |
| Cộng các khoản phải thu ngắn hạn | 439,878,961,647 | 376,432,634,879 |
| - Dự phòng phải thu khó đòi | (1,145,889,685) | (1,145,889,685) |
| Giá trị thuần của các khoản phải thu | 438,733,071,962 | 375,286,745,194 |

Các khoản phải thu khách hàng được chi tiết như sau:

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu hoạt động thương mại: | 6,637,028,195 | 6,654,771,512 |
| Phải thu hoạt động chuyển quyền sử dụng đất | 27,816,165,249 | 30,656,825,488 |
| Cộng | 34,453,193,444 | 37,311,597,000 |

Các khoản ứng trước cho người bán được chi tiết như sau:

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|----------------------|--------------------|
| Trả trước tiền mua đậu nành (contr:2012.0251)- Bunge -VN | 22,231,902 | - |
| Trả trước tiền Nhập chất phụ gia (methionine-contr:1000.832) | 1,874,520,000 | - |
| Trả trước tiền Nhập Lúa mì Nga | 4,273,905,600 | - |
| Trả trước cho Cty An Thịnh | 660,520,000 | - |
| Trả trước cho Ban Bồi Thường huyện bến Lức | 55,500,000 | 55,500,000 |
| Trả trước tiền tiền thí nghiệm phân bón tại các Trung tâm Khuyến nông | 49,700,000 | 61,140,000 |
| Các khoản trả trước khác | 19,500,000 | 19,500,000 |
| Cộng | 6,955,877,502 | 136,140,000 |

Các khoản phải thu khác được chi tiết như sau:

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Phải thu nội bộ các Công ty con | 390,717,578,244 | 332,958,159,841 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| Nộp trước tiền thuế GTGT nhập khẩu TKHQ: 50667 (Contr:1000.822) | 187,452,000 | - |
| Phải thu tiền cho Cty Tấn Điền mượn | 1,580,849,571 | 1,580,849,571 |
| Phải thu tiền lệ phí trước bạ ứng trước cho khách hàng | 1,230,224,437 | 1,236,268,237 |
| Các khoản phải thu khác | 4,753,786,449 | 3,209,620,230 |
| Cộng | 398,469,890,701 | 338,984,897,879 |

Dự phòng phải thu khó đòi được chi tiết như sau::

| Tên đối tượng | Số dư nợ | Tỷ lệ dự phòng | Số dự phòng |
|---------------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| Cù Lê Bảo Trị | 85,500,000 | 100.00% | 85,500,000 |
| Mai Tiến Dũng | 150,000,000 | 100.00% | 150,000,000 |
| Nguyễn Phước Hòa | 600,000,000 | 100.00% | 600,000,000 |
| DNTN Thúy Hằng | 199,998,835 | 100.00% | 199,998,835 |
| Hộ Kinh Doanh Đặng Văn Mỹ | 88,000,000 | 100.00% | 88,000,000 |
| Cơ sở Phạm Ái | 22,390,850 | 100.00% | 22,390,850 |
| Cộng | 1,145,889,685 | | 1,145,889,685 |

5.3. Hàng tồn kho

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu | 3,336,199,275 | 3,460,793,103 |
| Chi phí SX, KD dở dang | 3,714,746,783 | 3,693,068,810 |
| Thành phẩm | 324,248,197 | 845,605,218 |
| Hàng hóa | 26,902,874,184 | 27,157,891,239 |
| Cộng giá gốc hàng hóa tồn kho | 34,278,068,439 | 35,157,358,370 |

Dự phòng giảm giá tồn kho

Giá trị thuần có thể thực hiện **34,278,068,439** **35,157,358,370**

Chi tiết số dư hàng hóa tồn kho:

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Khu dân cư Long Kim 2 | 26,902,874,184 | 27,157,891,239 |
| Khu công nghiệp Long Cang | - | - |
| Cộng | 26,902,874,184 | 27,157,891,239 |

5.4. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí quảng cáo thương hiệu chờ phân bổ

Chi phí công cụ dụng cụ Phân bón chờ phân bổ 7,216,666 21,929,583

5.5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|---------|--------|
| Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu nộp thừa | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Thuế môn bài nộp thừa | 1,500,000 | 1,500,000 |
| Tổng Cộng | 1,500,000 | 1,500,000 |

5.6. Tài sản ngắn hạn khác

| | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
| Tạm ứng | 114,765,214 | 198,443,124 |
| Ký quỹ, ký cược ngắn hạn | - | - |
| Tổng Cộng | 114,765,214 | 198,443,124 |

5.7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng Cộng |
|---------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 9,175,254,924 | 2,971,050,606 | 14,662,594,040 | 2,633,757,125 | 425,600,000 | 29,868,256,695 |
| Tăng | - | - | - | - | - | - |
| Thanh lý | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 9,175,254,924 | 2,971,050,606 | 14,662,594,040 | 2,633,757,125 | 425,600,000 | 29,868,256,695 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2,107,415,970 | 1,950,742,717 | 7,999,606,029 | 2,498,104,645 | 425,600,000 | 14,981,469,361 |
| Khấu hao trong năm | 254,081,432 | 218,824,577 | 940,976,776 | 80,490,510 | - | 1,494,373,295 |
| Thanh lý | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 2,361,497,402 | 2,169,567,294 | 8,940,582,805 | 2,578,595,155 | 425,600,000 | 16,475,842,656 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 7,067,838,954 | 1,020,307,889 | 6,662,988,011 | 135,652,480 | - | 14,886,787,334 |
| Tại ngày cuối năm | 6,813,757,522 | 801,483,312 | 5,722,011,235 | 55,161,970 | - | 13,392,414,039 |

5.8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy vi tính | Tổng Cộng |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 5,350,000,000 | 10,300,000 | 5,360,300,000 |
| Số dư cuối năm | 5,350,000,000 | 10,300,000 | 5,360,300,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 517,166,686 | 10,300,000 | 527,466,686 |
| Khấu hao trong năm | 53,500,002 | - | 53,500,002 |
| Số dư cuối năm | 570,666,688 | 10,300,000 | 580,966,688 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

Giá trị còn lại

| | | | |
|-------------------|----------------------|---|----------------------|
| Tại ngày đầu năm | 4,779,333,312 | - | 4,779,333,312 |
| Tại ngày cuối năm | 4,779,333,312 | - | 4,779,333,312 |

Trong đó:

Nguyên giá tài sản đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 10,300,000

5.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|----------------------|----------------------|
| Mua sắm thiết bị của hệ thống nước thải Long Cang | - | 173,218,403 |
| Chi phí xây dựng nhà máy nước ngầm | - | - |
| Phí bảo hộ sản phẩm chế biến | 79,040,000 | 79,040,000 |
| Hệ thống xử lý nước thải Long Cang | 4,801,391,846 | 4,628,173,443 |
| Tổng Cộng | 4,880,431,846 | 4,880,431,846 |

5.10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Nhà An Dương Vương | Nhà kho | Tổng Cộng |
|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | 17,340,160,000 | 5,579,200,706 | 3,501,522,110 | 26,420,882,816 |
| Số dư cuối năm | 17,340,160,000 | 5,579,200,706 | 3,501,522,110 | 26,420,882,816 |
| Giá trị hao mòn | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 1,233,743,503 | 1,042,740,922 | 2,276,484,425 |
| Tăng trong năm | - | 139,480,020 | 166,439,790 | 305,919,810 |
| Số dư cuối năm | - | 1,373,223,523 | 1,209,180,712 | 2,582,404,235 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 17,340,160,000 | 4,345,457,203 | 2,458,781,188 | 24,144,398,391 |
| Tại ngày cuối năm | 17,340,160,000 | 4,205,977,183 | 2,292,341,398 | 23,838,478,581 |

5.11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|------------------------|------------------------|
| Đầu tư vào công ty con | 455,068,075,011 | 449,416,908,010 |
| Đầu tư vào công ty liên kết | 133,005,000,000 | 133,005,000,000 |
| Đầu tư dài hạn khác | | 1,875,000,000 |
| Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn | 588,073,075,011 | 584,296,908,010 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn | (1,026,891,561) | (1,026,891,561) |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn

587,046,183,450

583,270,016,449

Danh sách các công ty con, công ty liên kết và đầu tư dài hạn khác mà Công ty đã đầu tư như sau:

| | Phân loại | Vốn góp đến 30/06/2012 | Tỷ lệ góp vốn |
|--|------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| Công ty TNHH MTV Công Nghệ & Thương mại Hoàng Long | Con | 30,000,000,000 | 100.00% |
| Công ty TNHH MTV Vận Tải và Khai Thác Khoáng Sản | Con | 85,000,000,000 | 100.00% |
| Công ty TNHH MTV Đầu Tư và Phát Triển Hạ Tầng Hoàng Long | Con | 150,000,000,000 | 100.00% |
| Công ty TNHH MTV Taxi Sài Gòn | Con | 70,000,000,000 | 100.00% |
| Công ty TNHH MTV Chế Biến Thủy Sản Hoàng Long | Con | 100,000,000,000 | 100.00% |
| Công ty Cổ phần Hoàng Long Mê Kông | Con | 4,478,328,011 | 55.00% |
| Công ty TNHH MTV Nuôi Trồng Thủy Sản Hoàng Long | Con | 10,000,000,000 | 100.00% |
| Công ty CP Thanh Mỹ | Con | 5,589,747,000 | 98.93% |
| Công ty TNHH SX-TM-DV Thanh Thy | Liên kết | 133,005,000,000 | 30.00% |
| | Cộng | 588,073,075,011 | |

Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn là dự phòng cho khoản lỗ lũy kế vào công ty liên kết Thanh Thy

5.12. Chi phí trả trước dài hạn

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|------------------|-------------------|
| Chi phí lắp đặt thiết bị văn phòng CN TP.HCM | - | - |
| Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 4,814,007 | 29,778,523 |
| Cộng | 4,814,007 | 29,778,523 |

5.13. Tài sản thuế hoãn lại

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------------|----------------------|
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời từ chi phí trích trước cho khu đất Long Kim 2 | 3,520,485,176 | 3,520,485,176 |
| Cộng | 3,520,485,176 | 3,520,485,176 |

5.14. Vay ngắn hạn

| | | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-------------------------------|-----|------------------------|------------------------|
| Vay PG Bank – VNĐ | (a) | 0 | 38,300,000,000 |
| Vay Vietcombank – VNĐ ĐỒNG | (b) | 17,684,100,000 | 0 |
| Vay Vietcombank – tương đương | (c) | 27,729,419,867 | 45,793,878,057 |
| Vay PG Bank – USD tương đương | (d) | 299,371,466,280 | 261,370,572,000 |
| Cộng | | 344,784,986,147 | 345,464,448,057 |

(a) Vay PGB theo hợp đồng số 149/2011/HDHM/NH-PN/PGB lãi suất 19,5%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

(b) và (c) Vay ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam chi nhánh Long An theo hợp đồng hạn mức số 03/CV/0210/TDC/11LD ngày 27/04/2012. Tài sản thế chấp là QSDĐ tại Huyện Cần Đức, Tỉnh Long An.

(d) Vay ngân hàng TMCP Xăng Dầu Petrolimex theo hợp đồng số 149/2011/HMTD/NH- PN/PGB ngày 29/03/2011 với lãi suất từ 7,6 %/năm đến 9,5%/năm .

Tài sản thế chấp gồm :
13.020.760 cổ phiếu của , bất động sản và các tài sản khác với tổng giá trị thế chấp là: 477.068.102.000 đồng.

5.15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả người bán | 13,807,786,050 | 14,715,135,187 |
| Người mua trả tiền trước | 2,612,554,785 | 2,761,184,112 |
| Cộng | 16,420,340,835 | 17,476,319,299 |

Các khoản phải trả người bán được chi tiết như sau:

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả tiền đền bù, giải tỏa cho Trung tâm phát triển quỹ đất tỉnh Long An | 5,707,412,000 | 5,707,412,000 |
| Phải trả tiền mua nhà máy sản xuất thức ăn nổi cho công ty Chia Tung (tương đương 380.000 USD) | 7,914,640,000 | 7,914,640,000 |
| Phải trả tiền sửa chữa tòa nhà văn phòng | - | - |
| Phải trả chi phí quảng cáo cho Trung Tâm Xúc Tiến TM và ĐT Đồng Tháp | - | - |
| Khác | 185,734,050 | 1.093.083,187 |
| Cộng | 13,807,786,050 | 14,715,135,187 |

5.16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------------|----------------------|
| Thuế GTGT hàng nội địa | 954,525,111 | 681,407,735 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1,745,372,370 | 1,745,372,370 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 25,746,918 | 20,471,481 |
| Thuế tài nguyên | - | - |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 3,097,209,523 | 3,087,186,966 |
| Cộng | 5,822,853,922 | 5,544,438,552 |

5.17. Phải trả người lao động

Là khoản trả lương tháng 06/2012.

5.18. Chi phí phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|----------------|----------------|
| Trích trước lãi vay | 2,593,474,737 | 3,593,644,523 |
| Trích trước chi phí kiểm toán | - | 155,000,000 |
| Trích trước chi phí cho công trình Long Kim 2 | 18,513,790,507 | 18,513,790,507 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

| | Cộng | 21,107,265,244 | 22,262,435,030 |
|---|------------------------|-----------------------|----------------|
| 5.19. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | | |
| | | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
| Kinh phí công đoàn | | 23,578,000 | 24,728,000 |
| BHXH, BHYT, BHTN | | 55,292,385 | 41,758,500 |
| Phải trả cho các Công ty con | | 96,559,255,840 | 69,823,689,192 |
| Phải trả tiền vay cho Công ty Thanh Thy | | 16,703,443,935 | 19,475,443,935 |
| Phải trả tiền vay cho Công ty An Thịnh | | 8,544,824,500 | 67,324,500 |
| Phải trả tiền mượn từ ông Phạm Phúc Toại | | 504,597,500 | 504,597,500 |
| Phải trả tiền thu hộ cho ông Phan Thanh Vũ | | - | 152,779,255 |
| Phải trả tiền mượn cho Phạm Hoàng Long | | 750,000,000 | 761,583,752 |
| Phải trả tiền mượn cho Công ty Kim Hoàng Long | | - | 761,583,752 |
| Các Khoản phải trả, phải nộp khác | | 203,983,214 | 199,642,507 |
| Cộng | 123,344,975,374 | 91,813,130,893 | |

5.20. Phải trả dài hạn khác

Nhận ký quỹ tiền thuê kho từ công ty TNHH MTV Công Nghệ và Thương Mại Hoàng Long, thời gian 5 năm

5.21. Doanh thu chưa thực hiện

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Khách hàng ứng trước tiền chuyển quyền sử dụng đất theo tiến độ trên hợp đồng | 10,101,030,546 | 10,210,666,910 |
| Cộng | 10,101,030,546 | 10,210,666,910 |

5.22. Vay dài hạn

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-------------|----------|----------|
| | - | - |
| Cộng | - | - |

5.23. Vốn chủ sở hữu

5.23.1. Biến động của Vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|---------------------|---------------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| Số dư đầu năm trước | 443,753,850,000 | - | (7,500,000,000) | 27,935,497,326 | 51,918,387,841 | 516,107,735,167 |
| Tăng vốn | - | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận năm trước | - | - | - | - | 57,473,081,325 | 57,473,081,325 |
| Giảm khác | - | - | - | (1,376,512,290) | - | (1,376,512,290) |
| Trích quỹ | - | - | - | 4,235,749,263 | (8,047,923,600) | (3,812,174,337) |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

| | | | | | |
|---------------------------|------------------------|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chia cổ tức | - | - | - | (27,069,743,000) | (27,069,743,000) |
| Số dư đầu năm nay | 443,753,850,000 | - | (7,500,000,000) | 30,794,734,299 | 74,273,802,566 |
| Tăng vốn | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận năm nay | - | - | - | 29,312,086,716 | 29,312,086,716 |
| Giảm khác | - | - | (1,376,512,290) | - | (1,376,512,290) |
| Trích quỹ | - | - | 5,657,467,503 | (11,943,542,506) | (6,286,075,003) |
| Chia cổ tức | - | - | - | (26,508,120,000) | (26,508,120,000) |
| Số dư cuối năm nay | 443,753,850,000 | - | (7,500,000,000) | 35,075,689,512 | 65,134,226,776 |

5.23.2. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Vốn góp của nhà nước | - | - |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 443,753,850,000 | 443,753,850,000 |
| Cộng | 443,753,850,000 | 443,753,850,000 |

5.23.3. Cổ tức

| | Quý II năm nay | Quý II năm trước |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Chia cổ tức năm trước | 26,508,120,000 | 12,000,000 |
| Chia cổ tức năm nay | - | - |
| Cộng | 26,508,120,000 | 12,000,000 |

5.23.4. Cổ phần

| | | |
|---|------------|------------|
| Số lượng cổ phần đăng ký phát hành | 44,375,388 | 44,375,388 |
| Số lượng cổ phần phổ thông đã bán ra công chúng | 44,375,385 | 44,375,385 |
| + Cổ phần ưu đãi | - | - |
| + Cổ phần phổ thông | 44,375,385 | 44,375,385 |
| Số lượng cổ phần được mua lại | (150,000) | (150,000) |
| + Cổ phần phổ thông | (150,000) | (150,000) |
| Số lượng cổ phần phổ thông đang lưu hành | 44,375,385 | 44,225,385 |
| + Cổ phần ưu đãi | - | - |
| + Cổ phần phổ thông | 44,375,385 | 44,225,385 |

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012
 Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

| | Quý II năm nay | Quý II năm trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Doanh thu hoạt động thương mại | 19,709,518,668 | 33,314,244,764 |
| Doanh thu hoạt động chuyển nhượng đất | 84,649,091 | - |
| Doanh thu hoạt động khác | 231,113,181 | 404,205,000 |
| Hàng bán trả lại | - | (216,620,200) |
| Doanh thu thuần | 20,025,280,940 | 33,501,829,564 |
| 6.2. Giá vốn hàng bán | - | - |
| | Quý II năm nay | Quý II năm trước |
| Giá vốn hoạt động thương mại | 19,241,795,817 | 32,855,076,097 |
| Giá vốn hoạt động chuyển nhượng đất | 318,633,068 | (51,069,600) |
| Giá vốn hoạt động khác | 152,959,905 | 152,959,906 |
| Cộng | 19,713,388,790 | 32,956,966,403 |
| 6.3. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| | Quý II năm nay | Quý II năm trước |
| Lãi tiền gửi | 10,762,238 | 5,400,015 |
| Lợi nhuận chuyển nhượng từ các công ty con | 18,000,000,000 | 33,015,573,687 |
| Thu lãi cho vay từ các công ty con | 11,030,457,340 | 8,486,530,610 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 374,905,306 | 112,555,952 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 1,218,411,081 | 2,554,160,588 |
| Khác | 114,199,792 | 44,044,800 |
| Cộng | 30,748,735,757 | 44,218,265,652 |
| 6.4. Chi phí hoạt động tài chính | - | - |
| | Quý II năm nay | Quý II năm trước |
| Chi phí lãi vay | 10,129,945,111 | 9,071,827,566 |
| Chi phí lãi vay trả cho Cty con | 419,833,324 | 138,366,123 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 1,834,477,885 | 15,781,868,335 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 32,985,966 | 640,680,000 |
| Chi phí lãi vay ngoài | 803,702,580 | - |
| Chiết khấu thanh toán | 18,771,200 | - |
| Khác | - | 103,337,930 |
| Dự phòng cho khoản đầu tư vào công ty liên kết | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

| | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Cộng | 13,239,716,066 | 25,736,079,954 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|

6.5. Thu nhập khác

| | Quý II năm nay | Quý II năm trước |
|--|-------------------|--------------------|
| Thu tiền phí đo đạc | 10,277,647 | 10,767,728 |
| Thu thanh lý tài sản cố định | - | - |
| Thu chiết khấu mua hàng, chậm thanh toán | - | 186,361,129 |
| Thu bồi thường do không thực hiện hợp đồng | - | 88,222,737 |
| Thu lãi trả chậm từ công ty con | - | - |
| Thu nhập khác | - | 38,876,688 |
| Cộng | 10,277,647 | 324,228,282 |

6.6. Chi phí khác

| | Quý II năm nay | Quý II năm trước |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Chi phí do không thực hiện hợp đồng | - | - |
| Chi phí thanh lý tài sản cố định | - | - |
| Chi phí khác | - | - |
| Cộng | - | - |

6.7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

| Chênh lệch tạm thời | Số tiền | Thuế suất | Chi phí thuế hoãn lại |
|--|-------------------|-----------|-----------------------|
| Chi phí trích trước cho khu dân cư Long Kim 2 ứng với phần phát sinh trong giá vốn | 41,798,028 | 25% | (10,449,507) |
| Cộng | 41,798,028 | | (10,449,507) |

7. Báo cáo bộ phận

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Công ty có quy mô hoạt động trên toàn quốc phân chia hoạt động của mình thành các bộ phận chính theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh như sau:

- + Chuyển nhượng quyền sử dụng đất
- + Hoạt động khác (cho thuê kho, thuê nhà, san lấp mặt bằng, kinh doanh thành phẩm phân bón...)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2012

8. Thông tin về các bên có liên quan

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu với các công ty con và các bên liên quan như sau:

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|----------------|----------------|
| Công Ty TNHH MTV Đầu Tư và Phát Triển Hạ Tầng | 22,972,702,184 | 22,972,702,184 |
| Công ty TNHH MTV Taxi Sài Gòn Hoàng Long | 4,521,501,657 | 8,561,179,456 |
| Công ty TNHH MTV Nuôi Trồng Thủy Sản Hoàng Long | 150,682,457 | 150,682,457 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOÀNG LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH MTV chế biến thủy sản Hoàng Long | 332,544,539,930 | 298,763,105,968 |
| Công ty Cổ Phần Hoàng Long Mekong | 695,742,776 | 695,742,776 |
| Công ty Cổ Phần Thanh Mỹ | - | 1,814,747,000 |
| Cộng | 360,885,169,004 | 332,958,159,841 |

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải trả cho các công ty con và công ty liên kết như sau

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|------------------------|-----------------------|
| Phải trả tiền mượn từ ông Phạm Phúc Toại | 504,597,500 | 504,597,500 |
| Công ty TNHH MTV công nghệ và thương mại Hoàng Long | 10,031,931,026 | 14,972,086,435 |
| Công ty TNHH MTV vận tải và khai thác khoáng sản Hoàng Long | 48,777,877,021 | 32,755,637,021 |
| Công ty TNHH MTV Đầu Tư và Phát Triển Hạ Tầng Hoàng Long | 37,749,447,793 | 22,095,965,736 |
| Công ty TNHH SX TM DV Thanh Thy | 16,703,443,935 | 19,475,443,935 |
| Cộng | 113,767,297,275 | 89,803,730,627 |

Công ty có vay từ công ty liên kết – Công ty TNHH SX TM DV Thanh Thy theo khế ước vay ngày 02/03/2008 để bổ sung vốn lưu động với dư tại ngày 30/06/2012 là: 16.703.443.935 đồng. Lãi được trích hoặc phải trả theo lãi suất kinh doanh thông thường. Khoản vay này được bảo đảm và không có thời gian hoàn trả cụ thể.

9. Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

10. Phê duyệt phát hành báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2012 được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 20 tháng 07 năm 2012.

Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Trúc



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Phúc Toại