

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 – 4
Báo cáo kiểm toán độc lập	5 – 6
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	07 – 40
<i>Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2024</i>	<i>07 – 10</i>
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng năm 2024</i>	<i>11</i>
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng năm 2024</i>	<i>12 – 13</i>
<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng năm 2024</i>	<i>14 – 40</i>

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần B.C.H (sau đây gọi tắt là Công ty) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần B.C.H hoạt động theo Giấy chứng nhận doanh nghiệp số 0800286887 đăng ký lần đầu ngày 10 tháng 03 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp.

Trong quá trình hoạt động Công ty đã 08 lần thay đổi đăng ký doanh nghiệp. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 08 được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp ngày 04 tháng 07 năm 2024.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 08: 190.000.000.000 VND

Vốn điều lệ thực góp tại thời điểm 31/12/2024: 190.000.000.000 VND

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Km 77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam
Điện thoại : 02203.560.641
Fax : 02203.560.642
Mã số thuế : 0 8 0 0 2 8 6 8 8 7

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 40).

Các sự kiện quan trọng phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không còn sự kiện nào quan trọng phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2024 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 riêng.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành quản lý

Thành viên Hội đồng quản trị và Ban Điều hành của Công ty tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Phạm Bá Phú	Chủ tịch
Ông Đặng Ngọc Hưng	Thành viên
Ông Nguyễn Tổng Thắng	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày Bỏ nhiệm/Miễn nhiệm</u>
Ông Đặng Ngọc Hưng	Tổng Giám đốc	
Bà Lê Thu Phương	Phó Tổng giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 15/05/2024
Bà Đặng Thị Tuyết Dung	Kế toán trưởng	Bỏ nhiệm ngày 15/05/2024

Ban Kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Lê Thanh Tuấn	Trưởng ban
Ông Vũ Văn Dương	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Linh	Thành viên

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Xác nhận của Ban Tổng Giám Đốc

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Công ty tạm dừng toàn bộ dây chuyền sản xuất phôi thép theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 02/2014/BCH-ĐHĐCĐ ngày 01 tháng 8 năm 2014. Toàn bộ dây chuyền sản xuất này Công ty Cổ phần B.C.H cho Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng thuê để làm tài sản đảm bảo tại ngân hàng với giá cho thuê thỏa thuận tối đa bằng 3,5% giá trị tài sản định giá được ngân hàng chấp thuận. Các yếu tố này chỉ ra sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Tuy nhiên từ lúc tạm dừng dây chuyền sản xuất phôi thép, Công ty đã từng bước đẩy mạnh lĩnh vực kinh doanh thương mại phôi thép giúp cho Công ty vẫn đứng vững trên thị trường với doanh thu năm 2024 là 4.845.498.292.642 VND. Bên cạnh đó, do chứng minh được năng lực tài chính và định hướng phát triển kinh doanh tốt, Công ty vẫn tiếp tục được Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Thái Nguyên, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hải Dương, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Thái Nguyên cho vay trong năm. Do vậy, vốn hoạt động của Công ty luôn duy trì ở mức độ ổn định, tạo điều kiện thuận lợi cho sự phát triển bền vững. Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có bất kỳ dự định nào cho việc ngừng hoạt động của Công ty trong nhiều năm tới. Do vậy, Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hải Dương, ngày 29 tháng 03 năm 2025
Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,
Phó Tổng Giám đốc



Lê Thu Phương

Theo giấy ủy quyền số 01/UQ-B.C.H ngày 01/01/2025

20
01
T
A
T
1
24

10:
N
P
1
E

Số : 2806.03.03/2024/BCTC-NTV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP Về Báo cáo tài chính riêng năm 2024

Kính gửi : Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám Đốc
Công ty Cổ phần B.C.H

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần B.C.H được lập ngày 29 tháng 03 năm 2025 từ trang 07 đến trang 40, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, yêu cầu lập kế hoạch và thực hiện để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần B.C.H tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến thuyết minh số VII.6 vấn đề sau:

Công ty tạm dừng toàn bộ dây chuyền sản xuất phôi thép theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 02/2014/BCH-ĐHĐCĐ ngày 01 tháng 8 năm 2014. Toàn bộ dây chuyền sản xuất này Công ty Cổ phần B.C.H cho Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng thuê để làm tài sản đảm bảo tại ngân hàng với giá cho thuê thỏa thuận tối đa bằng 3,5% giá trị tài sản định giá được ngân hàng chấp thuận.

Các yếu tố này chỉ ra sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Tuy nhiên từ lúc tạm dừng dây chuyền sản xuất phôi thép, Công ty đã từng bước đẩy mạnh lĩnh vực kinh doanh thương mại phôi thép giúp cho Công ty vẫn đứng vững trên thị trường với doanh thu năm 2024 là 4.845.498.292.642 VND. Bên cạnh đó, do chứng minh được năng lực tài chính và định hướng phát triển kinh doanh tốt, Công ty vẫn tiếp tục được Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Thái Nguyên, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hải Dương, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Thái Nguyên cho vay trong năm. Do vậy, vốn hoạt động của Công ty luôn duy trì ở mức độ ổn định, tạo điều kiện thuận lợi cho sự phát triển bền vững. Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có bất kỳ dự định nào cho việc ngừng hoạt động của Công ty trong nhiều năm tới. Do vậy, Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Các vấn đề nêu trên không ảnh hưởng đến Ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần về Báo cáo tài chính riêng của Chúng tôi đã nêu trên đây.

Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2025

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hạnh

GCNĐKHNKT số: 1690-2023-124-1

Kiểm toán viên

Phạm Văn Tuấn

GCNĐKHNKT số: 4497-2023-124-1

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		577.130.091.339	1.080.653.342.821
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	5.671.250.590	9.520.125.251
1. Tiền	111		5.671.250.590	9.520.125.251
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	82.766.953.487	82.766.953.487
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	9.766.953.487	9.766.953.487
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	73.000.000.000	73.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		81.993.888.914	751.812.120.848
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	151.212.878.653	638.209.117.994
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	67.176.000	186.833.210.180
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		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	6.816.896.614	2.872.855.027
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(76.103.062.353)	(76.103.062.353)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	396.479.033.762	235.623.518.631
1. Hàng tồn kho	141		396.979.490.033	236.123.974.902
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(500.456.271)	(500.456.271)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.218.964.586	930.624.604
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		10.115.551.511	575.624.604
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	103.413.075	355.000.000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN		200		1.088.490.407.687	1.106.379.332.402
I. Các khoản phải thu dài hạn		210		-	-
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		219		-	-
II. Tài sản cố định		220		186.293.116.377	204.182.041.092
1. Tài sản cố định hữu hình		221	V.7	186.293.116.377	204.182.041.092
<i>Nguyên giá</i>		222		516.229.852.903	521.746.255.548
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		223		(329.936.736.526)	(317.564.214.456)
2. Tài sản cố định thuê tài chính		224		-	-
<i>Nguyên giá</i>		225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình		227	V.8	-	-
<i>Nguyên giá</i>		228		159.462.000	159.462.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		229		(159.462.000)	(159.462.000)
III. Bất động sản đầu tư		230		-	-
<i>Nguyên giá</i>		231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn		240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn		250		902.197.291.310	902.197.291.310
1. Đầu tư vào công ty con		251	V.9	902.197.291.310	902.197.291.310
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác		260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn		261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác		268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		1.665.620.499.026	2.187.032.675.223

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.574.517.943.116	2.045.949.640.571
I. Nợ ngắn hạn	310		1.153.517.943.116	1.505.949.640.571
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	672.216.544.157	555.140.439.586
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	3.945.694	204.469.204.614
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	-	-
4. Phải trả người lao động	314		208.408.117	203.184.097
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	1.712.135.609	1.916.870.973
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	70.239.771	114.239.771
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	479.195.413.075	743.994.444.837
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	111.256.693	111.256.693
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		421.000.000.000	540.000.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	421.000.000.000	540.000.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		91.102.555.910	141.083.034.652
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	91.102.555.910	141.083.034.652
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		190.000.000.000	190.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		190.000.000.000	190.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(98.897.444.090)	(48.916.965.348)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(48.916.965.348)	(51.562.358.751)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(49.980.478.742)	2.645.393.403
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.665.620.499.026	2.187.032.675.223

Người lập biểu

Lê Ngọc Anh

Kế toán trưởng

Đặng Thị Tuyết Dung

Lập, ngày 29 tháng 03 năm 2025

Phó Tổng Giám Đốc


Lê Thu Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	4.845.498.292.642	3.843.305.614.192
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	10.082.344.895	7.968.461.500
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	4.835.415.947.747	3.835.337.152.692
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	4.778.745.923.276	3.808.488.581.745
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		56.670.024.471	26.848.570.947
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.401.438.400	5.274.463.925
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	104.452.902.160	24.104.883.991
Trong đó: chi phí lãi vay	23		90.153.990.488	13.545.200.269
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.196.456.320	1.552.933.085
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	4.130.542.928	3.930.824.393
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(49.708.438.537)	2.534.393.403
11. Thu nhập khác	31	VI.7	729.363.636	111.000.000
12. Chi phí khác	32	VI.8	749.816.916	-
13. Lợi nhuận khác	40		(20.453.280)	111.000.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(49.728.891.817)	2.645.393.403
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	251.586.925	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(49.980.478.742)</u>	<u>2.645.393.403</u>

Lập, ngày 29 tháng 03 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Lê Ngọc Anh

Đặng Thị Tuyết Dung



CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(49.728.891.817)	2.645.393.403
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	17.888.924.715	17.931.962.599
- 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	(3.987.632.242)	(5.274.135.484)
- Chi phí lãi vay	06	90.153.990.488	13.545.200.269
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	54.326.391.144	28.848.420.787
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	660.503.949.956	(652.672.515.933)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(160.855.515.131)	(38.289.573.805)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(87.453.524.304)	444.196.493.022
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-	-
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(90.584.718.802)	(11.848.900.825)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	375.936.582.863	(229.766.076.754)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	150.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(902.197.291.310)
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	3.863.574.238	5.175.209.761
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	4.013.574.238	(897.022.081.549)

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh		
		Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.325.502.844.629	1.594.449.592.050
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.709.301.876.391)	(459.265.025.033)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<u>(383.799.031.762)</u>	<u>1.135.184.567.017</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(3.848.874.661)	8.396.408.714
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60 V.1	9.520.125.251	1.123.716.537
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70 V.1	<u>5.671.250.590</u>	<u>9.520.125.251</u>

Người lập biểu

Lê Ngọc Anh

Kế toán trưởng

Đặng Thị Tuyết Dung

Lập, ngày 29 tháng 03 năm 2025

Phó Tổng Giám Đốc



Lê Thu Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Thương mại, dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh** :
Ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:
 - + Sản xuất, mua bán, xuất nhập khẩu phối thép và các sản phẩm về thép;
 - + Sản xuất, mua bán, gia công kim loại, các sản phẩm từ kim loại;
 - + Khai thác, mua bán, chế biến khoáng sản (quặng sắt, mangan, bô xít nhôm, fero, than cốc, than điện cực);
 - + Kinh doanh dịch vụ kho bãi, dịch vụ cân thuê hàng hóa;
 - + Mua bán ô tô, xe máy, thiết bị máy công trình;
 - + Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng;
 - + Xây dựng công trình công nghiệp và dân dụng;
 - + Sản xuất, mua bán giày dép, nguyên liệu giày dép;
 - + Sản xuất, mua bán hàng nông, lâm, thủy, hải sản./.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của công ty không quá 12 tháng
- Danh sách các công ty con**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp thực tế	Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKD
Công ty TNHH Gang Thép Tuyên Quang	Khu Công nghiệp Long Bình An, Phường Đội Cấn, Thành phố Tuyên Quang, Tỉnh Tuyên Quang, Việt Nam	Sản xuất Sắt, Thép, Gang	100%	100%

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC

Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 hoàn toàn nhất quán và đảm bảo tính so sánh được với số liệu báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

7. Nhân viên.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 Công ty có 12 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 12 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).

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

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

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

3. Các khoản phải thu

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

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

5. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	05 – 30
Máy móc và thiết bị	02 – 25
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 – 07
Thiết bị dụng cụ quản lý	05

6. Tài sản cố định vô hình

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm là:

Phần mềm máy tính

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

7. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

8. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;

- Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, bên Nợ tài khoản 341 được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;

- Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

- Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

9. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Phân phối lợi nhuận

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

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

11. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

a) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

c) Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

13. Chi phí đi vay

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

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

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

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

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

16. Công cụ tài chính

i. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

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

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

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

ii. Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

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

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

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

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

iii. Công cụ vốn chủ sở hữu

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

17. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	4.364.874.516	3.433.109.985
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.306.376.074	6.087.015.266
Cộng	5.671.250.590	9.520.125.251

2. Các khoản đầu tư tài chính**a) Chứng khoán kinh doanh**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu	9.766.953.487	9.766.953.487	-	9.767.120.871	9.767.120.871	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Khai thác Khoáng sản Dương Hiếu	9.766.953.487	9.766.953.487	-	9.766.953.487	9.766.953.487	-
Cộng	9.766.953.487	9.766.953.487	-	9.766.953.487	9.766.953.487	-

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	73.000.000.000	73.000.000.000	73.000.000.000	73.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương (1)	41.000.000.000	41.000.000.000	41.000.000.000	41.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thái Nguyên(2)	32.000.000.000	32.000.000.000	32.000.000.000	32.000.000.000
Cộng	73.000.000.000	73.000.000.000	73.000.000.000	73.000.000.000

(1) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hải Dương số tiền là 41.000.000.000 VND đang được thế chấp cho khoản vay tại ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương (Xem chi tiết thuyết minh số V.15).

(2) Là khoản tiền gửi tiết có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thái Nguyên số tiền 32.000.000.000 VND đang được thế chấp cho khoản vay tại ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sông Công (Xem chi tiết thuyết minh số V.15).

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>				
Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang	39.012.548.880	-	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>				
Công ty Cổ phần đầu tư LE MONT	112.200.329.773	(76.103.062.353)	638.209.117.994	(76.103.062.353)
Công ty cổ phần luyện gang Vạn Lợi	-	-	443.078.984.425	-
Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên	76.103.062.353	(76.103.062.353)	76.103.062.353	(76.103.062.353)
Công ty TNHH Thương mại Thái Hưng	5.906.576.849	-	67.894.190.077	-
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	29.649.759.205	-	44.334.913.562	-
Các khách hàng khác	-	-	191.261.738	-
Cộng	540.931.366	-	6.606.705.839	-
	151.212.878.653	(76.103.062.353)	638.209.117.994	(76.103.062.353)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	-	186.789.210.180
Các nhà cung cấp khác	67.176.000	44.000.000
Cộng	67.176.000	186.833.210.180

5. Phải thu khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>				
Lãi tiền gửi	6.816.896.614	-	2.872.855.027	-
Ký cược, ký quỹ	1.440.516.895	-	1.902.822.527	-
Phải thu chiết khấu thương mại	547.317.049	-	-	-
Cộng	4.829.062.670	-	970.032.500	-
	6.816.896.614	-	2.872.855.027	-

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	99.357.404.976	(500.456.271)	25.786.147.489	(500.456.271)
Công cụ, dụng cụ	9.049.650.453	-	9.049.650.453	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	39.696.556	-	-	-
Hàng hóa	288.532.738.048	-	201.288.176.960	-
Cộng	396.979.490.033	(500.456.271)	236.123.974.902	(500.456.271)

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá	124.350.517.315	380.243.751.189	16.081.257.326	1.070.729.718	521.746.255.548
Số đầu năm	-	-	(5.516.402.645)	-	(5.516.402.645)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối năm	124.350.517.315	380.243.751.189	10.564.854.681	1.070.729.718	516.229.852.903
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	50.007.921.285	24.308.896.914	10.564.854.681	1.070.729.718	85.952.402.598
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	91.017.625.554	209.394.601.858	16.081.257.326	1.070.729.718	317.564.214.456
Khấu hao trong năm	3.651.530.547	14.237.394.168	-	-	17.888.924.715
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(5.516.402.645)	-	(5.516.402.645)
Số cuối năm	94.669.156.101	223.631.996.026	10.564.854.681	1.070.729.718	329.936.736.526
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	33.332.891.761	170.849.149.331	-	-	204.182.041.092
Số cuối năm	29.681.361.214	156.611.755.163	-	-	186.293.116.377

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại theo số sách lần lượt là 27.634.619.447 VND và 3.810.748.701 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hải Dương.

Ngày 01 tháng 8 năm 2014, Công ty thực hiện Đại hội đồng cổ đông bất thường về việc tạm dừng toàn bộ dây chuyền sản xuất phôi thép theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 02/2014/BCH/NQ-ĐHĐCĐ ngày 01 tháng 8 năm 2014, do công nghệ sản xuất đã lỗi thời nên không đảm bảo được tính cạnh tranh, Đại hội đồng cổ đông thống nhất việc tạm dừng toàn bộ dây chuyền sản xuất phôi thép để thực hiện cải tạo nhà máy và nâng cấp công nghệ sản xuất bắt đầu từ 01 tháng 01 năm 2015. Đại hội đồng cổ đông ủy quyền cho Hội đồng quản trị xây dựng phương án cải tạo, nâng cấp nhà máy cũng như thu xếp nguồn vốn để thực hiện, xây dựng phương án sử dụng tài sản phù hợp với hiện trạng nhằm tạo nguồn thu cho công ty. Ngày 02 tháng 01 năm 2016, Công ty thực hiện ký hợp đồng số 0201/HĐ2016/BCH-TH với Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng. Theo đó, Công ty Cổ phần B.C.H cho Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng thuê tài sản là dây chuyền sản xuất phôi thép và một số tài sản khác để làm tài sản đảm bảo tại ngân hàng. Giá thuê được xác định căn cứ vào giá trị định giá tài sản thế chấp với tỷ lệ thỏa thuận không quá 3,5% giá trị định giá được ngân hàng chấp thuận.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**8. Tài sản cố định vô hình**

Là phần mềm máy tính đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng

9. Đầu tư vào công ty con

Là khoản đầu tư vào Công ty TNHH Gang Thép Tuyên Quang theo Hợp đồng chuyển nhượng phần vốn góp ký ngày 24 tháng 12 năm 2023 giữa Công ty Cổ phần B.C.H và EXCEL PEARL (HONGKONG) LIMITED theo đó Công ty Cổ phần B.C.H nhận chuyển nhượng 100% vốn điều lệ của Công ty TNHH Gang Thép Tuyên Quang mà EXCEL PEARL (HONGKONG) LIMITED đang sở hữu, tổng giá trị chuyển nhượng là 902.197.291.310 VND.

Công ty TNHH Gang Thép Tuyên Quang đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH MTV số 5000230718 do Phòng Đăng ký kinh doanh- Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Tuyên Quang cấp lần đầu ngày 28 tháng 1 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 27 tháng 12 năm 2023.

10. Phải trả người bán

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả các nhà cung cấp khác	672.216.544.157	672.216.544.157	555.140.439.586	555.140.439.586
Công ty Cổ phần Thương mại & Khai thác Khoáng sản Dương Hiếu	203.857.591.092	203.857.591.092	281.927.813.805	281.927.813.805
Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên	227.540.945.491	227.540.945.491	186.655.672.807	186.655.672.807
Công ty Cổ phần Kim khí Hà Nội - VNSTEEL	27.515.180.000	27.515.180.000	66.504.052.878	66.504.052.878
Công ty cổ phần thương mại Thái Hưng	205.191.818.207	205.191.818.207	-	-
Các nhà cung cấp khác	8.111.009.367	8.111.009.367	20.052.900.096	20.052.900.096
Cộng	672.216.544.157	672.216.544.157	555.140.439.586	555.140.439.586

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước của các bên liên quan	-	200.000.000.000
Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang	-	200.000.000.000
Trả trước của các khách hàng khác	3.945.694	4.469.204.614
Các khách hàng khác	3.945.694	4.469.204.614
Cộng	3.945.694	204.469.204.614

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	872.578.202	(872.578.202)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	355.000.000	251.586.925	-	-	103.413.075
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	13.200.000	(13.200.000)	-	-
Tiền thuế đất	-	-	307.248.309	(307.248.309)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	179.109.418	(179.109.418)	-	-
Cộng	-	355.000.000	1.623.722.854	(1.372.135.929)	-	103.413.075

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 8%; 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	1.406.142.659	1.836.870.973
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	305.992.950	80.000.000
Cộng	1.712.135.609	1.916.870.973

14. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	70.239.771	114.239.771
Cộng	70.239.771	114.239.771

15. Vay và nợ thuê tài chính**a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	479.195.413.075	479.195.413.075	743.994.444.837	743.994.444.837
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – CN Nam Thái Nguyên(1)	50.000.000.000	50.000.000.000	63.997.957.403	63.997.957.403
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hải Dương (2)	79.953.961.827	79.953.961.827	79.996.487.434	79.996.487.434
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN- CN Nam Thái Nguyên (3)	245.241.451.248	245.241.451.248	600.000.000.000	600.000.000.000
Nợ vay dài hạn đến hạn trả	104.000.000.000	104.000.000.000	-	-
Cộng	479.195.413.075	479.195.413.075	743.994.444.837	743.994.444.837

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(1) Là khoản vay ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thái Nguyên theo hợp đồng cho vay hạn mức số 3016570935/2023-HĐCVHM/NHCT222-B.C.H ngày 31/10/2023, hạn mức cho vay không vượt quá 65.000.000.000 VND. Thời hạn duy trì hạn mức từ 31/10/2023 đến hết ngày 31/10/2024, lãi suất cho vay quy định trên từng khế ước nhận nợ. Mục đích cho vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh.

Khoản vay được đảm bảo theo các hợp đồng cầm cố, thế chấp sau:

- Hợp đồng cầm cố tài sản số 01/2022/HĐBĐ/NHCT222-B.C.H ngày 29 tháng 7 năm 2022, tài sản đảm bảo là hợp đồng tiền gửi số 222/2022/22183 ngày 11/7/2022 số tiền 32.000.000.000 VND.

- Hợp đồng thế chấp quyền đòi nợ luân chuyển số 01.3016570935/2023/HĐBĐ/NHCT222-B.C.H ngày 31/3/2023, tài sản thế chấp là toàn bộ quyền đòi nợ luân chuyển của Công ty đối với các bên có nghĩa vụ thanh toán với Công ty phát sinh trong quá trình sản xuất kinh doanh theo các Hợp đồng kinh tế, hợp đồng mua bán hàng. Giá trị tài sản thế chấp là 70.000.000.000 VND.

(2) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hải Dương theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2025/1949269/HĐTD ngày 07/02/2025, theo đó tổng hạn mức tín dụng thường xuyên tối đa 80.000.000.000 VND, trong đó bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư bảo lãnh, mở L/C chuyển tiếp từ Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/1949269/HĐTD ngày 24/10/2023; mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty, không cấp tín dụng đối với mục đích cung cấp nguyên vật liệu đầu vào cho nhà máy Gang thép Tuyên Quang của Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang. Thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 31/10/2025. Tài sản đảm bảo được quy định theo các hợp đồng cầm cố, thế chấp sau:

+ Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 01/2018/1949269/HĐBĐ ngày 27/6/2018, tài sản đảm bảo là Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 01/2018/HĐTG-BCH ký ngày 27/6/2018, tổng giá trị 10.000.000.000 VND.

+ Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 02/2017/1949269/HĐBĐ ngày 28/8/2017, tài sản đảm bảo là Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 02/2017/1949269 ký ngày 28/8/2017, tổng giá trị 1.000.000.000 VND.

+ Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 01/2017/1949269/HĐBĐ ngày 14/8/2017, tài sản đảm bảo là Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 01/2017/1949269 ký ngày 14/8/2017, tổng giá trị 5.000.000.000 VND.

+ Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 02/2025/1949269/HĐBĐ ngày 22/01/2025, tài sản đảm bảo là toàn bộ tài sản gắn liền với đất thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần B.C.H tại thửa đất số 462, tờ bản đồ số 09, thuộc xã Kim Lương, huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CD 447760 do Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương cấp ngày 01/09/2016, số vào sổ cấp giấy chứng nhận CT 00188, tổng giá trị tài sản thế chấp là 42.709.000.000 VND.

+ Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 03/2016/1949269/1949269/HĐBĐ ngày 23/6/2016, tài sản đảm bảo là Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 03/2016/HĐTG ký ngày 23/6/2016, tổng giá trị 5.000.000.000 VND.

+ Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 02/2016/1949269/1949269/HĐCC ngày 22/6/2016, tài sản đảm bảo là Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 02/2016/HĐTG ký ngày 22/6/2016, tổng giá trị 15.000.000.000 VND.

+ Hợp đồng cầm cố tiền gửi số 01/2019/1949269/HĐCC ngày 19/4/2019, tài sản đảm bảo là Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 01/2019/1949268/HĐTG ký ngày 19/4/2019, tổng giá trị 5.000.000.000 VND.

+ Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2019/1949269/HĐTC ngày 23/5/2019, tài sản thế chấp là Xe ô tô con Toyota biển số 34A -175.36, số khung: 3EM4G3700498, số máy: 1TRA200669, giá trị tài sản thế chấp là 750.000.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(3) Là khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN- CN Nam Thái Nguyên theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 03/2023/1949269/HĐTĐ ký ngày 25/12/2023, thời gian cấp hạn mức tới hết ngày 31/10/2024 với hạn mức cấp tín dụng thường xuyên tối đa 600.000.000.000 VND. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Khoản vay được đảm bảo bởi các hợp đồng cầm cố, thế chấp cụ thể:

- Hợp đồng Cầm cố tiền gửi số 06/2023/1949269/HĐBĐ ký ngày 25/12/2023 giữa ông Phạm Bá Phú và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Tài sản cầm cố tổng giá trị 150.000.000.000 VND là:

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0778444 thuộc sở hữu của ông Phạm Bá Phú, mệnh giá 25.000.000.000 VND, lãi suất 5,5%/năm, ngày đến hạn 18/10/2024.

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0778445 thuộc sở hữu của ông Phạm Bá Phú, mệnh giá 25.000.000.000 VND, lãi suất 5,3%/năm, ngày đến hạn 13/10/2024.

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0142833 thuộc sở hữu của ông Phạm Bá Phú, mệnh giá 50.000.000.000 VND, lãi suất 5,3%/năm, ngày đến hạn 06/12/2024.

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0142835 thuộc sở hữu của ông Phạm Bá Phú, mệnh giá 50.000.000.000 VND, lãi suất 5,3%/năm, ngày đến hạn 06/12/2024.

- Hợp đồng Cầm cố tiền gửi số 04/2023/1949269/HĐBĐ ký ngày 25/12/2023 giữa ông Đặng Ngọc Hưng và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Tài sản cầm cố tổng giá trị 200.000.000.000 VND là:

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0778428 thuộc sở hữu của ông Đặng Ngọc Hưng mệnh giá 20.000.000.000 VND, lãi suất 5,3%/năm, ngày đến hạn 08/12/2024.

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0142843 thuộc sở hữu của ông Đặng Ngọc Hưng, mệnh giá 70.000.000.000 VND, lãi suất 5,0%/năm, ngày đến hạn 14/12/2024.

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0778427 thuộc sở hữu của ông Đặng Ngọc Hưng, mệnh giá 50.000.000.000 VND, lãi suất 5,3%/năm, ngày đến hạn 08/12/2024.

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0778426 thuộc sở hữu của ông Đặng Ngọc Hưng, mệnh giá 30.000.000.000 VND, lãi suất 5,3%/năm, ngày đến hạn 08/12/2024.

+ Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0778447 thuộc sở hữu của ông Đặng Ngọc Hưng, mệnh giá 20.000.000.000 VND, lãi suất 5,0%/năm, ngày đến hạn 15/12/2024.

- Hợp đồng thế chấp bất động sản số 03/2023/12024075/HĐBĐ ký ngày 21/12/2023 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Tài sản thế chấp là Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại địa chỉ: Tổ 03, phường Mai Dịch, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BO 474050 do UBND quận Cầu Giấy cấp ngày 01/08/2013 thuộc sở hữu của Công ty CP Thương mại Thái Hưng. Giá trị tài sản thế chấp là 55.050.000.000 VND.

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Kết chuyển từ vay dài hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	743.994.444.837	1.325.502.844.629	-	(1.694.301.876.391)	375.195.413.075
Nợ vay dài hạn đến hạn trả	-	-	104.000.000.000	-	104.000.000.000
Cộng	743.994.444.837	1.325.502.844.629	104.000.000.000	(1.694.301.876.391)	479.195.413.075

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Là khoản vay dài hạn ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN- CN Nam Thái Nguyên theo Hợp đồng tín dụng số 02/2023/1949269/HĐTD ký ngày 25/12/2023, thời hạn cho vay 72 tháng. Tổng số dư khoản vay được rút tối đa là 600.000.000.000 VND và không vượt quá 60% giá mua phần vốn chuyển nhượng theo Hợp đồng mua bán phần vốn giữa Công ty CP B.C.H và tập đoàn Hengxing Công ty Excel Pearl (Hong Kong) và Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang và bảo lãnh được phát hành tối đa 650.000.000.000 VND. Mục đích vay vốn mua lại toàn bộ phần vốn góp thuộc sở hữu của Công ty Excel Pearl (Hong Kong) tại Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang và phát hành bảo lãnh thanh toán liên quan đến việc mua lại phần vốn kể trên. Lãi suất cho vay hiện tại là 8%/năm. Khoản vay được đảm bảo bởi các hợp đồng cầm cố, thế chấp cụ thể:

- Hợp đồng Thế chấp Động sản và Quyền Tài sản số 01/2023/1949269/HĐTC ký ngày 25/12/2023 giữa Công ty Cổ phần B.C.H và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, tài sản thế chấp là Toàn bộ quyền, quyền sở hữu và lợi ích của Công ty đối với các tài sản (hiện đang tồn tại hoặc sẽ được hình thành trong tương lai) thuộc Dự án mua lại toàn bộ phần vốn góp thuộc sở hữu của Công ty Excel Pearl (Hong Kong) tại Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang. Giá trị tài sản thế chấp là 1.200.000.000.000 VND.

- Hợp đồng Cầm cố tiền gửi số 10/2023/1949269/HĐBĐ ký ngày 26/12/2023 giữa bà Nguyễn Thị Vinh và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Tài sản thế chấp là Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên số AAE0778475 thuộc sở hữu của bà Nguyễn Thị Vinh, mệnh giá 310.000.000.000 VND, lãi suất 5,0%/năm, ngày đến hạn 26/12/2024. Giá trị tài sản thế chấp là 310.000.000.000 VND.

- Hợp đồng thế chấp quyền đòi nợ các khoản phải thu số 02/2023/1949269/HĐBĐ ký ngày 22/12/2023 giữa Công ty Cổ phần B.C.H và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Tài sản thế chấp là Quyền sở hữu và lợi ích của Công ty đối với các khoản phải thu phát sinh theo các hợp đồng: Hợp đồng mua bán than cốc luyện kim số 18-23/TC/TIS-BCH ngày 20/9/2023 giữa Công ty CP Gang thép Thái Nguyên và Công ty CP B.C.H; Hợp đồng mua bán than mỡ số 12-23/TC/TIS-BCH ngày 21/6/2023 giữa Công ty CP Gang thép Thái Nguyên và Công ty CP B.C.H. Giá trị tài sản thế chấp là 50.474.000.000 VND.

- Hợp đồng thế chấp bất động sản (nghĩa vụ 2) số 04/2023/12024075/HĐBĐ ký ngày 21/12/2023 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Tài sản thế chấp tổng giá trị 183.835.000.000 VND, cụ thể:

+ Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại địa chỉ: Tổ 03, phường Mai Dịch, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AM 454570 do UBND quận Cầu Giấy cấp ngày 3/11/2016 thuộc sở hữu của Công ty CP Thương mại Thái Hưng.

+ Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại địa chỉ: Tổ 03, phường Mai Dịch, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AN 203370 do UBND quận Cầu Giấy cấp ngày 01/08/2008 thuộc sở hữu của Công ty CP Thương mại Thái Hưng.

+ Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại địa chỉ: Tổ 03, phường Mai Dịch, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AN 203372 do UBND quận Cầu Giấy cấp ngày 01/08/2008 thuộc sở hữu của Công ty CP Thương mại Thái Hưng.

+ Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại địa chỉ: Tổ 03, phường Mai Dịch, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AN 203373 do UBND quận Cầu Giấy cấp ngày 01/08/2008 thuộc sở hữu của Công ty CP Thương mại Thái Hưng.

- Hợp đồng thế chấp bất động sản số 03/2023/12024075/HĐBĐ ký ngày 21/12/2023 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Tài sản thế chấp là Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại địa chỉ: Tổ 03, phường Mai Dịch, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BO 474050 do UBND quận Cầu Giấy cấp ngày 01/08/2013 thuộc sở hữu của Công ty CP Thương mại Thái Hưng. Giá trị tài sản thế chấp là 55.050.000.000 VND.

10/01/2025
C
KII
NHAI
VH

11/01/2025
11/01/2025

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	Số đầu năm	Kết chuyển sang	Số tiền vay đã	Số cuối năm
		vay ngắn hạn	trả trong năm	
Vay dài hạn ngân hàng	540.000.000.000	(104.000.000.000)	(15.000.000.000)	421.000.000.000
Cộng	540.000.000.000	(104.000.000.000)	(15.000.000.000)	421.000.000.000

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập	Chi quỹ	Số cuối năm
		từ lợi nhuận	trong năm	
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	111.256.693	-	-	111.256.693
Cộng	111.256.693	-	-	111.256.693

17. Vốn chủ sở hữu**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
	sở hữu	chưa phân phối	
Số dư đầu năm trước	190.000.000.000	(51.562.358.751)	138.437.641.249
Lợi nhuận trong năm trước	-	2.645.393.403	2.645.393.403
Số dư cuối năm trước	190.000.000.000	(48.916.965.348)	141.083.034.652
Số dư đầu năm nay	190.000.000.000	(48.916.965.348)	141.083.034.652
Lợi nhuận trong năm	-	(49.980.478.742)	(49.980.478.742)
Số dư cuối năm	190.000.000.000	(98.897.444.090)	91.102.555.910

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	18.674.000.000	9,83%	-	-
Ông Nguyễn Duy Luân	9.080.000.000	4,78%	16.680.000.000	8,78%
Bà Lê Thu Phương	13.430.000.000	7,07%	13.430.000.000	7,07%
Ông Đặng Ngọc Hưng	11.260.000.000	5,93%	11.260.000.000	5,93%
Ông Trần Nguyên Hưng	9.680.000.000	5,09%	9.680.000.000	5,09%
Ông Trần Văn Hiếu	9.680.000.000	5,09%	9.680.000.000	5,09%
Ông Phạm Bá Phú	17.260.000.000	9,08%	17.260.000.000	9,08%
Các cổ đông khác	100.936.000.000	53,12%	112.010.000.000	58,96%
Cộng	190.000.000.000	100,00%	190.000.000.000	100,00%

c) Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	19.000.000	19.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	19.000.000	19.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	19.000.000	19.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19.000.000	19.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	19.000.000	19.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**18. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán riêng
a, Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	135,76	220,43

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	4.845.498.292.642	3.843.305.614.192
Doanh thu bán hàng hóa	4.829.941.198.743	3.831.862.885.456
Doanh thu cung cấp dịch vụ	15.557.093.899	11.442.728.736
Hàng bán bị trả lại	<i>(10.082.344.895)</i>	<i>(7.968.461.500)</i>
Doanh thu thuần	<u>4.835.415.947.747</u>	<u>3.835.337.152.692</u>

Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang	2.717.566.183.960	-
Cộng	<u>2.717.566.183.960</u>	<u>-</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	4.750.423.319.626	3.784.125.786.538
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	28.322.603.650	24.362.795.207
Cộng	<u>4.778.745.923.276</u>	<u>3.808.488.581.745</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	3.401.268.606	5.274.135.484
Doanh thu hoạt động tài chính khác	169.794	328.441
Cộng	<u>3.401.438.400</u>	<u>5.274.463.925</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	90.153.990.488	13.545.200.269
Chi phí LC, bảo lãnh, lãi trả chậm	14.055.838.120	10.554.181.347
Chi phí tài chính khác	243.073.552	5.502.375
Cộng	<u>104.452.902.160</u>	<u>24.104.883.991</u>

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	276.841.351	433.887.576
Chi phí vật liệu, bao bì	-	10.362.569
Chi phí dịch vụ mua ngoài	919.614.969	1.108.682.940
Cộng	<u>1.196.456.320</u>	<u>1.552.933.085</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	1.593.645.958	1.348.025.889
Chi phí vật liệu quản lý	32.232.623	81.114.921
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.341.509.655	1.384.547.539
Thuế, phí và lệ phí	310.248.309	399.724.738
Chi phí dịch vụ mua ngoài	592.722.390	715.601.306
Các chi phí khác	260.183.993	1.810.000
Cộng	<u>4.130.542.928</u>	<u>3.930.824.393</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	586.363.636	-
Thưởng sản lượng	-	111.000.000
Các khoản thu nhập khác	143.000.000	-
Cộng	<u>729.363.636</u>	<u>111.000.000</u>

8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thuế bị phạt, bị truy thu	749.816.916	-
Cộng	<u>749.816.916</u>	<u>-</u>

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(49.728.891.817)	2.645.393.403
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	71.022.576.380	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	71.022.576.380	-
<i>Chi phí lãi vay không được trừ</i>	70.272.759.464	-
<i>Thuế bị phạt, truy thu</i>	749.816.916	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	21.293.684.563	2.645.393.403
Lỗi các năm trước được chuyển	(21.293.684.563)	(2.645.393.403)
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	251.586.925	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>251.586.925</u>	<u>-</u>

10. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về "Lãi trên cổ phiếu" yêu cầu trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	32.232.623	91.477.490
Chi phí nhân công	1.870.487.309	1.781.913.465
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.888.924.715	17.931.962.599
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.985.857.317	1.824.284.246
Chi phí khác	911.797.490	1.810.000
Cộng	<u>33.689.299.454</u>	<u>21.631.447.800</u>

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Thông tin về các bên liên quan**

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

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

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

Cam kết bảo lãnh

Công ty dùng sổ tiết kiệm tiền gửi của Ông Phạm Bá Phú, Ông Đặng Ngọc Hưng để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN- CN Nam Thái Nguyên (xem thuyết minh số V.15a).

Tại ngày 31/12/2024, Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập từ tiền lương, thưởng, phụ cấp của các thành viên quản lý chủ chốt:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Ông Đặng Ngọc Hưng – Tổng Giám đốc	190.325.715	231.301.528
Bà Lê Thu Phương – Phó Tổng Giám đốc	279.341.717	210.318.644
Bà Đặng Thị Tuyết Dung – Kế toán trưởng	97.068.000	-

B, Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang	Công ty con

Các nghiệp vụ chính phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>
Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang	2.987.645.146.422
<i>Phải thu tiền hàng</i>	<i>2.748.632.597.542</i>
<i>Thu tiền bán hàng</i>	

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh V.3 và V.11./.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Thông tin về bộ phận

A, Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- + Lĩnh vực thương mại
- + Lĩnh vực dịch vụ cho thuê tài sản, vận chuyển

01
C
KIẾ
HẢI
4 F

80
Ô
Ô
B
4

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Năm nay	Lĩnh vực thương mại	Lĩnh vực dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	4.819.858.853.848	15.557.093.899	4.835.415.947.747
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.819.858.853.848	15.557.093.899	4.835.415.947.747
Chi phí bộ phận	(4.750.423.319.626)	(28.322.603.650)	(4.778.745.923.276)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận			56.670.024.471
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(5.326.999.248)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			51.343.025.223
Doanh thu hoạt động tài chính			3.401.438.400
Chi phí tài chính			(104.452.902.160)
Thu nhập khác			729.363.636
Chi phí khác			(749.816.916)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(251.586.925)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			(49.980.478.742)
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(1.341.509.655)	(16.547.415.060)	(17.888.924.715)

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

B, Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

3. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

A, Rủi ro tín dụng

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

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

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, yêu cầu mở thư tín dụng hoặc có tài sản đảm bảo đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

B, 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.

Ban Tổng 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 Ban Tổng 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:

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối năm				
Vay và nợ	479.195.413.075	421.000.000.000	-	900.195.413.075
Phải trả người bán	672.216.544.157	-	-	672.216.544.157
Các khoản phải trả khác	1.990.783.497	-	-	1.990.783.497
Cộng	1.153.402.740.729	421.000.000.000	-	1.574.402.740.729
Số đầu năm				
Vay và nợ	743.994.444.837	540.000.000.000	-	1.283.994.444.837
Phải trả người bán	555.140.439.586	-	-	555.140.439.586
Các khoản phải trả khác	2.234.294.841	-	-	2.234.294.841
Cộng	1.301.369.179.264	540.000.000.000	-	1.841.369.179.264

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.

C, 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.

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 các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.671.250.590	9.520.125.251	5.671.250.590	9.520.125.251
Chứng khoán kinh doanh	9.766.953.487	9.766.953.487	9.766.953.487	9.766.953.487
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	73.000.000.000	73.000.000.000	73.000.000.000	73.000.000.000
Phải thu khách hàng	75.109.816.300	562.106.055.641	75.109.816.300	562.106.055.641
Các khoản phải thu khác	6.816.896.614	2.872.855.027	6.816.896.614	2.872.855.027
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	902.197.291.310	902.197.291.310	902.197.291.310	902.197.291.310
Cộng	1.072.562.208.301	1.559.463.280.716	1.072.562.208.301	1.559.463.280.716
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	900.195.413.075	1.283.994.444.837	900.195.413.075	1.283.994.444.837
Phải trả người bán	672.216.544.157	555.140.439.586	672.216.544.157	555.140.439.586
Các khoản phải trả khác	1.990.783.497	2.234.294.841	1.990.783.497	2.234.294.841
Cộng	1.574.402.740.729	1.841.369.179.264	1.574.402.740.729	1.841.369.179.264

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

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5. Tài sản đảm bảo

Công ty đang sử dụng tài sản cố định của Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng để bảo đảm cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Nam Thái Nguyên (xem thuyết minh số V.15b).

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

Địa chỉ: Km77+500, Xã Kim Liên, Huyện Kim Thành, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Thông tin về hoạt động liên tục

Công ty tạm dừng toàn bộ dây chuyền sản xuất phôi thép theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 02/2014/BCH-ĐHĐCĐ ngày 01 tháng 8 năm 2014. Toàn bộ dây chuyền sản xuất này Công ty Cổ phần B.C.H cho Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng thuê để làm tài sản đảm bảo tại ngân hàng với giá cho thuê thỏa thuận tối đa bằng 3,5% giá trị tài sản định giá được ngân hàng chấp thuận. Các yếu tố này chỉ ra sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Tuy nhiên từ lúc tạm dừng dây chuyền sản xuất phôi thép, Công ty đã từng bước đẩy mạnh lĩnh vực kinh doanh thương mại phôi thép giúp cho Công ty vẫn đứng vững trên thị trường với doanh thu năm 2024 là 4.845.498.292.642 VND. Bên cạnh đó, do chứng minh được năng lực tài chính và định hướng phát triển kinh doanh tốt, Công ty vẫn tiếp tục được Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Thái Nguyên, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hải Dương, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Thái Nguyên cho vay trong năm. Do vậy, vốn hoạt động của Công ty luôn duy trì ở mức độ ổn định, tạo điều kiện thuận lợi cho sự phát triển bền vững. Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có bất kỳ dự định nào cho việc ngừng hoạt động của Công ty trong nhiều năm tới. Do vậy, Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

7. Sự kiện quan trọng phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2024 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.

8. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Lập ngày 29 tháng 03 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám đốc



Lê Ngọc Anh

Đặng Thị Tuyết Dung

Lê Thu Phương