

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được soát xét bởi

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 – 4
Báo cáo kết quả công tác soát xét	5 – 6
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	7 – 47
<i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2024</i>	<i>7 – 10</i>
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024</i>	<i>11</i>
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024</i>	<i>12 – 13</i>
<i>Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024</i>	<i>14 – 46</i>
<i>Phụ lục 01: Chi tiết các khoản nợ xấu và trích lập dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi</i>	<i>46 – 47</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 hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được soát xét.

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 07 lần thay đổi đăng ký doanh nghiệp. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 07 được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp ngày 05 tháng 3 năm 2020.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 07: 190.000.000.000 VND

Vốn điều lệ thực góp tại thời điểm 30/06/2024: 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 hợp nhất giữa niên độ

Tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm báo cáo này từ trang 07 đến trang 47.

Sự kiện quan trọng phát sinh trong kỳ kế toán

Nghị quyết số 02/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 8 năm 2023 của Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2023 đã thông qua quyết định về việc chi đầu tư dự án mua bán, sáp nhập Công ty số vốn dự kiến đầu tư không vượt quá 450.000.000.000 VND, tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 Công ty đã chi ra 902.197.291.310 VND để đầu tư mua lại Công ty TNHH Gang Thép Tuyên Quang, phần vượt quá 452.197.291.310 VND so với hạn mức đầu tư ban đầu được trình bổ sung và đã được thông qua tại Nghị quyết số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 4 năm 2024 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 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 hợp nhất giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN LÃNH ĐẠO

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

Hội đồng quản trị

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

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Đặng Ngọc Hưng	Tổng Giám đốc	
Bà Lê Thu Phương	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15/05/2024
Bà Đặng Thị Tuyết Dung	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 15/05/2024

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ
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 soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

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

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

- 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 hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN B.C.H
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

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 6 tháng đầu năm 2024 là 2.656.108.539.670 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 và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tuyên Quang cho vay trong kỳ. 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 hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của 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 hợp nhất giữa niên độ 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.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu 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 hợp nhất giữa niên độ.

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 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hải Dương, ngày 29 tháng 08 năm 2024

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Đặng Ngọc Hưng

Số : 2906.05.02/2024/BCTC-NTV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
Về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 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 soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần B.C.H được lập ngày 29 tháng 08 năm 2024 từ trang 07 đến trang 47, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

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 hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần B.C.H tại ngày 30 tháng 6 năm 2024 và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của đơn vị 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến các vấn đề sau:

Nghị quyết số 02/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 8 năm 2023 của Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2023 đã thông qua quyết định về việc chi đầu tư dự án mua bán, sáp nhập Công ty số vốn dự kiến đầu tư không vượt quá 450.000.000.000 VND, tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 Công ty đã chi ra 902.197.291.310 VND để đầu tư mua lại Công ty TNHH Gang Thép Tuyên Quang, phần vượt quá 452.197.291.310 VND so với hạn mức đầu tư ban đầu được trình bổ sung và đã được thông qua tại Nghị quyết số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 4 năm 2024 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.

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 6 tháng đầu năm 2024 là 2.656.108.539.670 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 và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tuyên Quang cho vay trong kỳ. 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 hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của 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 kết luận của kiểm toán chấp nhận toàn phần về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Chúng tôi đã nêu trên đây.

Hà Nội, ngày 29 tháng 08 năm 2024

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hạnh

GCNĐKHNTK số: 1690-2023-124-1

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.353.999.105.673	2.503.860.503.772
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	55.869.219.918	1.038.024.304.755
1. Tiền	111		55.869.219.918	1.038.024.304.755
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		242.766.953.487	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	233.000.000.000	73.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		860.840.173.252	820.328.839.929
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	877.277.326.216	661.218.729.594
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	50.655.908.948	233.152.427.702
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.5a	16.398.163.922	9.454.237.820
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(83.496.555.187)	(83.496.555.187)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		5.329.353	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	1.128.903.739.433	527.228.306.217
1. Hàng tồn kho	141		1.129.404.195.704	527.728.762.488
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(500.456.271)	(500.456.271)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		65.619.019.583	35.512.099.384
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	9.106.202.860	6.525.911.538
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		51.349.288.043	23.829.508.946
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	5.163.528.680	5.156.678.900
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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.424.568.766.518	1.509.936.699.666
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		22.537.669.933	22.537.669.933
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	22.537.669.933	22.537.669.933
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.355.419.660.593	1.429.088.395.967
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	1.354.503.094.724	1.428.601.855.292
<i>Nguyên giá</i>	222		2.737.172.675.847	2.738.157.584.937
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.382.669.581.123)	(1.309.555.729.645)
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.10	916.565.869	486.540.675
<i>Nguyên giá</i>	228		3.073.341.000	2.508.341.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(2.156.775.131)	(2.021.800.325)
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		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
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		46.611.435.992	58.310.633.766
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	44.965.282.121	58.310.633.766
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		1.646.153.871	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.778.567.872.191	4.013.797.203.438

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		3.231.163.584.744	3.464.062.277.432
I. Nợ ngắn hạn	310		2.158.163.584.744	2.924.062.277.432
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	694.926.293.481	1.504.152.875.338
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	623.870.000	14.348.419.040
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	941.414.649	7.457.862.602
4. Phải trả người lao động	314		11.061.079.963	12.623.743.378
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	52.654.769.636	30.515.198.317
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.15	1.074.028.617	10.858.477.227
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	1.396.770.871.705	1.343.994.444.837
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	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		1.073.000.000.000	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.16b	1.073.000.000.000	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		-	-

10/10
 C
 KI
 NH
 1/1
 30
 1
 O
 O
 B
 11/1

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		547.404.287.447	549.734.926.006
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	547.404.287.447	549.734.926.006
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		357.404.287.447	359.734.926.006
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		359.734.926.006	(51.562.358.751)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2.330.638.559)	411.297.284.757
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
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		3.778.567.872.191	4.013.797.203.438

Người lập biểu



Đặng Thị Thu Hòa

Kế toán trưởng



Đặng Thị Tuyết Dung

Lập, ngày 29 tháng 08 năm 2024

Tổng Giám Đốc



Đặng Ngọc Hưng

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	2.663.738.296.165	1.484.763.053.200
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		29.898.645.868	3.537.721.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.633.839.650.297	1.481.225.332.200
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	2.529.819.104.450	1.464.871.239.631
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		104.020.545.847	16.354.092.569
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.468.289.440	776.148.781
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	77.248.469.972	11.818.307.002
Trong đó: chi phí lãi vay	23		67.650.585.241	5.549.833.793
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.283.286.718	242.850.482
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	32.841.532.129	1.794.222.980
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2.884.453.532)	3.274.860.886
12. Thu nhập khác	31	VI.7	209.337.966	111.000.000
13. Chi phí khác	32	VI.8	1.260.177.957	-
14. Lợi nhuận khác	40		(1.050.839.991)	111.000.000
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(3.935.293.523)	3.385.860.886
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	41.498.907	-
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(1.646.153.871)	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(2.330.638.559)</u>	<u>3.385.860.886</u>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		<u>(2.330.638.559)</u>	<u>3.385.860.886</u>
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	<u>(123)</u>	<u>178</u>
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	<u>(123)</u>	<u>178</u>

Lập, ngày 29 tháng 08 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Hòa

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(3.935.293.523)	3.385.860.886
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	74.228.422.167	8.975.600.169
- 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	(4.513.743.985)	(776.148.781)
- Chi phí lãi vay	06	67.650.585.241	5.549.833.793
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	133.429.969.900	17.135.146.067
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(65.445.878.618)	(248.991.678.933)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(601.675.433.216)	(23.362.233.447)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(834.201.563.343)	280.273.228.846
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	10.765.060.323	-
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(52.124.141.454)	(5.770.405.322)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(41.498.907)	(355.000.000)
- 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	(1.409.293.485.315)	18.929.057.211
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	(1.014.700.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	50.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(160.000.000.000)	(37.000.000.000)
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	-	-
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	2.326.673.610	1.712.692.160
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(158.638.026.391)	(35.287.307.840)

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		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	1.433.832.213.350	276.035.147.213
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(848.055.786.482)	(243.890.015.940)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	585.776.426.868	32.145.131.273
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(982.155.084.837)	15.786.880.644
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1 1.038.024.304.755	1.123.716.537
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1 55.869.219.918	16.910.597.181

Người lập biểu

Đặng Thị Thu Hòa

Kế toán trưởng

Đặng Thị Tuyết Dung

Lập, ngày 29 tháng 08 năm 2024

Tổng Giám Đốc



Đặng Ngọc Hưng

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ phần

2. 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 07 lần thay đổi đăng ký doanh nghiệp. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 07 được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp ngày 05 tháng 3 năm 2020.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 07: 190.000.000.000 VND

Vốn điều lệ thực góp tại thời điểm 30/06/2024: 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

3. Lĩnh vực kinh doanh : Thương mại, sản xuất, dịch vụ

4. Ngành nghề kinh doanh :

Ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

+ Sản xuất, mua bán, xuất nhập khẩu phôi 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./.

5. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

6. Danh sách các công ty con được hợp nhất

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, Tp.Tuyên Quang, Tỉnh Tuyên Quang, Việt Nam	Sản xuất Sắt, Thép, Gang	100%	100%

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu 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 hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 và số liệu trên báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

8. Nhân viên.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 Công ty có 922 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 982 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng 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, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo 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, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

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

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

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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.

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.

5. 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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

6. 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.

7. Tài sản cố định hữu hình

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

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

8. 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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (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.

Chi phí khai khoáng mỏ

Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng bao gồm các chi phí phát sinh liên quan đến việc đảm bảo mặt bằng cần thiết cho việc sử dụng đất thuê phục vụ hoạt động khai thác khoáng sản. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn khai thác là 11 năm.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

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

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 12 tháng.

Lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi Cổ phần hóa doanh Nghiệp Nhà nước được phân bổ vào chi phí với thời gian 10 năm.

Chi phí trả trước khác

Là chi phí phục vụ cho nhiều kỳ sản xuất kinh doanh, được phân bổ cho kỳ sản xuất kinh doanh trong thời gian không quá 03 năm.

10. 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.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

11. 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.

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

13. Phân phối lợi nhuận

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

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

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

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

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân 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 phân 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.

15. 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.

16. 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.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

17. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

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...).

18. 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%.

19. 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.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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 dừng 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 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 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.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

20. 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 dừng 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 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.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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 phải sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phải 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.

21. 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.

22. 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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	6.243.322.851	3.729.047.043
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	49.625.897.067	1.034.295.257.712
Cộng	<u>55.869.219.918</u>	<u>1.038.024.304.755</u>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>
Cổ phiếu	9.766.953.487	9.766.953.487	-	9.766.953.487	9.766.953.487	-
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	<u>9.766.953.487</u>	<u>9.766.953.487</u>	<u>-</u>	<u>9.766.953.487</u>	<u>9.766.953.487</u>	<u>-</u>

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	233.000.000.000	233.000.000.000	73.000.000.000	73.000.000.000
Cộng	<u>233.000.000.000</u>	<u>233.000.000.000</u>	<u>73.000.000.000</u>	<u>73.000.000.000</u>

Là các hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Thái Nguyên, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Thái Nguyên và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang và các sổ tiết kiệm này đang được thế chấp đảm bảo khoản vay tại các ngân hàng trên (thuyết minh V.16).

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư LE MONT	5.300.964.940	443.078.984.425
Công ty Cổ phần Luyện gang Vạn Lợi	76.103.062.353	76.103.062.353
Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên	12.113.313.394	67.894.190.077
Công ty TNHH Thương mại Thái Hưng	28.682.720.550	44.334.913.562
Công ty Cổ phần Thương Mại Thái Hưng	711.918.610.526	23.103.204.638
Các khách hàng khác	43.158.654.453	6.704.374.539
Cộng	<u>877.277.326.216</u>	<u>661.218.729.594</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	-	186.789.210.180
Công ty Cổ phần Khoáng nghiệp và Thương mại Thuận Thông Đạt	22.733.770.593	22.100.501.943
Công ty Cổ phần Khoáng Sản Hòa Yên	11.357.137.272	11.357.137.272
Các nhà cung cấp khác	16.565.001.083	12.905.578.307
Cộng	<u>50.655.908.948</u>	<u>233.152.427.702</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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**5. Phải thu khác****a. Phải thu khác ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	190.000.000	-
Lãi tiền gửi	4.044.438.357	1.902.822.527
Ký cược, ký quỹ	279.117.858	-
Phải thu chiết khấu thương mại	5.115.953.390	970.032.500
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	6.768.654.317	6.581.382.793
Cộng	<u>16.398.163.922</u>	<u>9.454.237.820</u>

b. Phải thu khác dài hạn

Là khoản ký cược, ký quỹ dài hạn.

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Chi tiết dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi được trình bày tại Phụ lục 01 đính kèm.

7. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Nguyên liệu, vật liệu	726.957.484.869	(500.456.271)	281.280.606.638	(500.456.271)
Công cụ, dụng cụ	10.857.011.694	-	11.255.269.121	-
Thành phẩm	122.330.459.512	-	33.904.709.769	-
Hàng hóa	269.259.239.629	-	201.288.176.960	-
Cộng	<u>1.129.404.195.704</u>	<u>(500.456.271)</u>	<u>527.728.762.488</u>	<u>(500.456.271)</u>

8. Chi phí trả trước**a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.461.398.622	862.805.645
Chi phí vận chuyển	-	3.360.006.073
Chi phí sửa chữa toàn nhà máy	-	1.451.263.695
Chi phí bảo hiểm	2.691.442.466	-
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.953.361.772	851.836.125
Cộng	<u>9.106.202.860</u>	<u>6.525.911.538</u>

b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí thuê lập báo cáo	631.628.803	796.401.529
Công cụ dụng cụ	27.273.520.696	36.273.640.879
Tiền thuê đất	2.543.792.968	2.667.880.432
Các chi phí trả trước dài hạn khác	14.516.339.654	18.572.710.926
Cộng	<u>44.965.282.121</u>	<u>58.310.633.766</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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**9. 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					
Số đầu năm	959.107.821.515	1.723.010.650.897 (133.330.000)	38.430.989.686	17.608.122.839 (46.500.000)	2.738.157.584.937 (179.830.000)
Giảm khác (do kiểm kê thiếu)	-	-	-	-	(805.079.090)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(805.079.090)	-	(805.079.090)
Số cuối kỳ	959.107.821.515	1.722.877.320.897	37.625.910.596	17.561.622.839	2.737.172.675.847
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	41.959.091.303	46.974.189.181	30.342.416.415	5.842.846.047	125.118.542.946
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	404.473.666.969	857.928.959.226	35.226.209.743	11.926.893.707	1.309.555.729.645
Khấu hao trong kỳ	22.613.093.023	50.260.044.240 (133.330.000)	441.256.572	779.053.526 (41.186.793)	74.093.447.361 (174.516.793)
Giảm khác (Kiểm kê thiếu)	-	-	-	-	(805.079.090)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(805.079.090)	-	(805.079.090)
Số cuối kỳ	427.086.759.992	908.055.673.466	34.862.387.225	12.664.760.440	1.382.669.581.123

Giá trị còn lại

Số đầu năm

Số cuối kỳ

554.634.154.546	865.081.691.671	3.204.779.943	5.681.229.132	1.428.601.855.292
532.021.061.523	814.821.647.431	2.763.523.371	4.896.862.399	1.354.503.094.724

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại theo số sách lần lượt là 1.542.122.687.328 VND và 730.711.770.916 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-ĐHĐCD 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/HD2016/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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**10. Tài sản cố định vô hình**

	<u>Quyền khai thác mỏ</u>	<u>Chương trình phần mềm</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	2.140.779.000	367.562.000	2.508.341.000
Mua trong kỳ	-	565.000.000	565.000.000
Số cuối kỳ	2.140.779.000	932.562.000	3.073.341.000
<i>Trong đó:</i>			
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	-	367.562.000	367.562.000
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	1.654.238.325	367.562.000	2.021.800.325
Khấu hao trong kỳ	97.308.138	37.666.668	134.974.806
Số cuối kỳ	1.751.546.463	405.228.668	2.156.775.131
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	486.540.675	-	486.540.675
Số cuối kỳ	389.232.537	527.333.332	916.565.869

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Công ty Cổ phần Thương mại & Khai thác Khoáng sản Dương Hiếu	332.718.569.948	332.718.569.948	281.927.813.805	281.927.813.805
Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên	10.198.692.539	10.198.692.539	186.655.672.807	186.655.672.807
Công ty Cổ phần Kim khí Hà Nội – VNSTEEL	49.578.159.722	49.578.159.722	66.504.052.878	66.504.052.878
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	95.630.681.243	95.630.681.243	22.944.432.915	22.944.432.915
Công ty Cổ phần Đầu tư Eco Valley Việt Nam	-	-	18.707.904.687	18.707.904.687
EXCEL PEARL (HONGKONG) LIMITED	-	-	902.197.291.310	902.197.291.310
HONG KONG JINTENG DEVELOPMENT LIMITED	165.619.741.684	165.619.741.684	-	-
Công ty TNHH Át Tinh	11.570.411.362	11.570.411.362	4.908.599.319	4.908.599.319
Các nhà cung cấp khác	29.610.036.983	29.610.036.983	20.307.107.617	20.307.107.617
Cộng	694.926.293.481	694.926.293.481	1.504.152.875.338	1.504.152.875.338

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Xi măng Tân Quang-VVMI	584.039.000	81.809.600
Công ty TNHH Thương Mại và Xây Dựng Sơn Huyền	-	4.469.204.614
Công ty TNHH Vàng bạc và Thương mại Dịch vụ Tiến Lực	-	9.747.269.925
Các khách hàng khác	39.831.000	50.134.901
Cộng	<u>623.870.000</u>	<u>14.348.419.040</u>

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong kỳ</u>		<u>Số cuối kỳ</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	3.000.000.000	309.884.935	(10.380.728)	299.504.207	3.000.000.000
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	16.432.131.580	(16.432.131.580)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	355.000.000	41.498.907	(41.498.907)	-	355.000.000
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	6.822.752.030	(6.180.841.588)	641.910.442	-
Thuế tài nguyên	-	1.801.678.900	136.778.418	(143.628.198)	-	1.808.528.680
Tiền thuế đất	-	-	329.629.703	(329.629.703)	-	-
Thuế bảo vệ môi trường	7.457.862.602	-	563.161.872	(8.021.024.474)	-	-
Các loại thuế khác	-	-	376.130.190	(376.130.190)	-	-
Cộng	<u>7.457.862.602</u>	<u>5.156.678.900</u>	<u>25.011.967.635</u>	<u>(31.535.265.368)</u>	<u>941.414.649</u>	<u>5.163.528.680</u>

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 hợp nhất giữa niên độ 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.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	45.961.642.104	30.435.198.317
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	6.693.127.532	80.000.000
Cộng	<u>52.654.769.636</u>	<u>30.515.198.317</u>

15. Phải trả khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết	10.656.211	10.656.211
Kinh phí công đoàn	149.750.965	114.239.771
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	677.115.200	10.476.780.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	236.506.241	256.801.245
Cộng	<u>1.074.028.617</u>	<u>10.858.477.227</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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.334.770.871.705	1.334.770.871.705	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)	79.992.993.698	79.992.993.698	79.996.487.434	79.996.487.434
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN- CN Nam Thái Nguyên (3)	1.104.777.878.007	1.104.777.878.007	600.000.000.000	600.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương VN- CN Tuyên Quang (4)	100.000.000.000	100.000.000.000	-	-
Vay ngắn hạn các tổ chức khác EXCEL PEARL (HONGKONG) LIMITED (6)	-	-	600.000.000.000	600.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.16b)	62.000.000.000	62.000.000.000	-	-
Cộng	1.396.770.871.705	1.396.770.871.705	1.343.994.444.837	1.343.994.444.837

(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 VNĐ. 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 VNĐ.

- 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 VNĐ.

(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 01/2023/1949269/HĐTD ngày 24/10/2023, theo đó tổng hạn mức tín dụng thường xuyên tối đa 80.000.000.000 VNĐ, 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 01/2022/1949269/HĐTD ngày 08/11/2022; mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, thời hạn cấp hạn mức là 01 năm. 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/HĐTĐG-BCH ký ngày 27/6/2018, tổng giá trị 10.000.000.000 VNĐ.

+ 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 VNĐ.

+ 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 VNĐ.

+ Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 04/2016/1949269/HĐBĐ ngày 27/9/2016, 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

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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 18.691.000.000 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/HĐTĐ 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/HĐTĐ 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/HĐTĐ ký ngày 19/4/2019, tổng giá trị 5.000.000.000 VND.

+ Hợp đồng thế chấp tài sản số 1510/2008/HĐTC-BCH ngày 16/10/2008, tài sản thế chấp là các phương tiện vận tải thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần B.C.H, tổng giá trị tài sản thế chấp là 5.700.000.000 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.

(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/HĐTD 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 60.000.000.000 VND, lãi suất 5,3%/năm, ngày đến hạn 08/12/2024.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

+ 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.

* Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2024/3971222/HĐTD ngày 10 tháng 04 năm 2024. Hạn mức tín dụng tối đa là 1.400.000.000.000 đồng, mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 10/04/2025, lãi suất cho vay quy định theo từng giấy nhận nợ.

Tài sản đảm bảo cho khoản vay bao gồm:

- Là quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở, tài sản khác gắn liền với đất số CG 617642, số vào sổ cấp GCN: CT 40173 do UBND tỉnh Tuyên Quang cấp ngày 20/06/2017 cho Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang tại Khu công nghiệp Long Bình An, phường Đội Cấn, TP Tuyên Quang, Tỉnh Tuyên Quang.

- Là quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở, tài sản khác gắn liền với đất số CM 918034, số vào sổ cấp GCN: CT 04779 do UBND tỉnh Tuyên Quang cấp ngày 20/03/2019 cho Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang tại Khu công nghiệp Long Bình An, phường Đội Cấn, TP Tuyên Quang, Tỉnh Tuyên Quang.

- Là quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở, tài sản khác gắn liền với đất số CT 779236, số vào sổ cấp GCN: CT 04925 do UBND tỉnh Tuyên Quang cấp ngày 24/08/2020 cho Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang tại Khu công nghiệp Long Bình An, phường Đội Cấn, TP Tuyên Quang, Tỉnh Tuyên Quang.

- Là quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở, tài sản khác gắn liền với đất số BT 161056, số vào sổ cấp GCN: CT 04098 do UBND tỉnh Tuyên Quang cấp ngày 25/11/2016 cho Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang tại Khu công nghiệp Long Bình An, phường Đội Cấn, TP Tuyên Quang, Tỉnh Tuyên Quang.

- Là các Tài sản thuộc "Dự án đầu tư nhà máy sản xuất phôi thép" tại Khu công nghiệp Long Bình An, phường Đội Cấn, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang bao gồm: Nhà kho chứa nguyên liệu thô; Trạm xử lý nước 1-2; Phòng trực xưởng cơ khí cán thép; Nhà kho chứa thép thành phẩm 1-2; Cân số 3; Nhà trạm cân 3; Văn phòng triết khí oxy; Kho trấu; Phòng trực lọc bụi túi vải; Nhà cân số 2; Cân số 2; Trạm bơm nước trung tâm; Bể chứa, bể lọc; Trạm điện 4; Nhà chuyên gia số 1-2-3-4; Bể lắng S21; Nhà khoang si; Phòng điện điều khiển số 1; Lọc bụi số 1-2-3; Bể chứa 2; Kho nguyên liệu thiêu kết; Văn phòng cán thép; Kho vật tư 1; Trạm điện trung tâm; Tháp phân lưu; Nhà xưởng oxy 1-2; Trạm điều áp; Phòng tăng thể tích; Trạm bơm nước khu cán; Phòng máy bơm nước; bể lắng S14; Nhà trạm điện khu cán S22; Trạm điện 1 S23; Nhà xưởng luyện thép, cán thép S24; Nhà văn phòng luyện thép; Kho thép phế liệu; Khu ép bùn 1-2; Trạm bơm khu luyện thép S34-S35; Nhà kho thu hồi quặng; Nhà cân số 4; cân số 4; Trạm bơm nước xưởng xi; Trạm nghiền S137; Phòng trực điện khi trạm nghiền; Trạm nghiền 2.

Tổng giá trị tài sản đảm bảo là 507.914.000.000 đồng.

- Là các Máy móc thiết bị, Phương tiện vận tải thuộc sở hữu công ty có giá trị thế chấp là 1.477.000.000.000 đồng.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

(4) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 103/2024-HĐCVHM/NHCT174-CTY TNHH GANG THEP TUYEN QUANG ngày 03/01/2024. Hạn mức cho vay không vượt quá 300.000.000.000 đồng, mục đích vay sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn duy trì hạn mức từ ngày 03/01/2024 đến hết ngày 03/01/2025, lãi suất cho vay quy định trên từng giấy nhận nợ.

Tài sản đảm bảo cho khoản vay bao gồm:

- Sổ tiết kiệm CA30145173 tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang, giá trị là 25 tỷ đồng đứng tên công ty.
- Sổ tiết kiệm CA30145174 tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang, giá trị là 25 tỷ đồng đứng tên công ty.
- Sổ tiết kiệm CA30145175 tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang, giá trị là 25 tỷ đồng đứng tên công ty.
- Sổ tiết kiệm CA30145176 tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tuyên Quang, giá trị là 25 tỷ đồng đứng tên công ty.

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 kỳ	Kết chuyển từ vay dài hạn	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Phân loại sang vay dài hạn	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	743.994.444.837	1.433.832.213.350	-	(843.055.786.482)	-	1.334.770.871.705
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	600.000.000.000	-	-	-	(600.000.000.000)	-
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	62.000.000.000	-	-	62.000.000.000
Cộng	1.343.994.444.837	1.433.832.213.350	62.000.000.000	(843.055.786.482)	(600.000.000.000)	1.396.770.871.705

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn ngân hàng				
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Nam Thái Nguyên (5)	473.000.000.000	473.000.000.000	540.000.000.000	540.000.000.000
Vay dài hạn các tổ chức khác				
EXCEL PEARL (HONGKONG) LIMITED (6)	600.000.000.000	600.000.000.000	-	-
Cộng	1.073.000.000.000	1.073.000.000.000	540.000.000.000	540.000.000.000

(5) 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 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.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

(6) Là khoản vay EXCEL PEARL (HONGKONG) LIMITED theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng vay tiền số 78/HDVT 2023 ngày 1/11/2023, số tiền vay 6.000.000 USD, Mục đích vay chi trả nợ nước ngoài cơ cấu lại nợ nước ngoài và cơ cấu lại khoản vay; Lãi suất 5%/năm, thời hạn vay từ 1/11/2023 đến 31/12/2025.

- Hợp đồng vay tiền số 79/HDVT 2023 ngày 1/11/2023, số tiền vay 6.500.000 USD, Mục đích vay chi trả nợ nước ngoài cơ cấu lại nợ nước ngoài và cơ cấu lại khoản vay; Lãi suất 5%/năm, thời hạn vay từ 1/11/2023 đến 31/12/2025.

- Hợp đồng vay tiền số 80/HDVT 2023 ngày 1/11/2023, số tiền vay 6.000.000 USD, Mục đích vay chi trả nợ nước ngoài cơ cấu lại nợ nước ngoài và cơ cấu lại khoản vay; Lãi suất 5%/năm, thời hạn vay từ 1/11/2023 đến 30/06/2026.

- Hợp đồng vay tiền số 81/HDVT 2023 ngày 1/11/2023, số tiền vay 6.500.000 USD, Mục đích vay chi trả nợ nước ngoài cơ cấu lại nợ nước ngoài và cơ cấu lại khoản vay; Lãi suất 5%/năm, thời hạn vay từ 1/11/2023 đến 30/06/2026.

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

	Kết chuyển sang		Số tiền vay đã trả trong kỳ	Phân loại từ vay ngắn hạn	Số cuối kỳ
	Số đầu năm	vay ngắn hạn			
Vay dài hạn ngân hàng	540.000.000.000	(62.000.000.000)	(5.000.000.000)	-	473.000.000.000
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	-	-	-	600.000.000.000	600.000.000.000
Cộng	540.000.000.000	(62.000.000.000)	(5.000.000.000)	600.000.000.000	1.073.000.000.000

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**18. Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<u>Vốn góp của chủ sở hữu</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm trước	190.000.000.000	(51.562.358.751)	138.437.641.249
Lợi nhuận trong năm trước	-	411.297.284.757	411.297.284.757
Số dư cuối năm trước	190.000.000.000	359.734.926.006	549.734.926.006
Số dư đầu năm nay	190.000.000.000	359.734.926.006	549.734.926.006
Lợi nhuận trong kỳ này	-	(2.330.638.559)	(2.330.638.559)
Số dư cuối kỳ này	190.000.000.000	357.404.287.447	547.404.287.447

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tỷ lệ</u>
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%	190.000.000.000	100%

c) Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	2.663.738.296.165	1.484.763.053.200
Doanh thu bán hàng hóa	761.838.392.327	1.480.736.741.870
Doanh thu bán thành phẩm	1.894.270.147.343	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.629.756.495	4.026.311.330
Các khoản giảm trừ doanh thu	(29.898.645.868)	(3.537.721.000)
Hàng bán bị trả lại	(1.097.895.548)	(3.537.721.000)
Chiết khấu thương mại	(28.800.750.320)	-
Cộng	2.633.839.650.297	1.481.225.332.200

2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	702.594.398.488	1.453.470.322.618
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.813.349.267.903	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	13.875.438.059	11.400.917.013
Cộng	2.529.819.104.450	1.464.871.239.631

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	4.468.289.440	776.148.781
Cộng	4.468.289.440	776.148.781

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	67.650.585.241	5.549.833.793
Chi phí LC, bảo lãnh, lãi trả chậm	9.420.686.891	6.265.729.559
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	27.646.649	-
Chi phí tài chính khác	149.551.191	2.743.650
Cộng	77.248.469.972	11.818.307.002

5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	424.790.899	242.850.482
Chi phí vật liệu, bao bì	796.986.800	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	56.414.769	-
Các chi phí khác	5.094.250	-
Cộng	1.283.286.718	242.850.482

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	17.484.739.137	584.797.554
Chi phí vật liệu quản lý	1.529.654.007	63.612.545
Chi phí đồ dùng văn phòng	30.575.979	-
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.345.056.033	701.892.639
Thuế, phí và lệ phí	1.466.808.195	86.255.651
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.849.933.359	137.255.017
Các chi phí khác	4.134.765.419	220.409.574
Cộng	32.841.532.129	1.794.222.980

7. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	45.454.545	-
Các khoản thu nhập khác	163.883.421	111.000.000
Cộng	209.337.966	111.000.000

8. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí bảo hiểm của người Trung Quốc	538.247.112	-
Thuế bị phạt, bị truy thu	13.603.287	-
Chi phí thuế nhà thầu	274.360.913	-
Chi phí trả trước trong thời gian ngừng sản xuất	339.128.616	-
Chi phí khác	94.838.029	-
Cộng	1.260.177.957	-

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3.935.293.523)	3.385.860.886
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	10.725.516.504	-
<i>Chi phí khấu hao trong thời gian ngừng sản xuất</i>	10.725.516.504	-
<i>Chi phí bảo hiểm của người Trung Quốc</i>	9.465.338.547	-
<i>Thuế bị phạt, bị truy thu</i>	538.247.112	-
<i>Chi phí thuế nhà thầu</i>	13.603.287	-
<i>Chi phí trả trước trong thời gian ngừng sản xuất</i>	274.360.913	-
<i>Chi phí khác</i>	339.128.616	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	94.838.029	-
Thu nhập chịu thuế	6.790.222.981	3.385.860.886
Lỗi các năm trước được chuyển	(6.790.222.981)	(3.385.860.886)
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	41.498.907	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	41.498.907	-

Thuế thu nhập doanh nghiệp của công ty đang được công ty tạm tính chưa loại trừ lãi vay Theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 quy định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết. Công ty sẽ tính và ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tương ứng với chi phí lãi vay bị loại trừ khi quyết toán thuế năm tài chính 2024.

10. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(2.330.638.559)	3.385.860.886
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	(2.330.638.559)	3.385.860.886
	19.000.000	19.000.000
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	(123)	178

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	19.000.000	19.000.000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	19.000.000	19.000.000

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.615.476.846.052	63.612.545
Chi phí nhân công	97.511.675.177	827.648.036
Chi phí khấu hao tài sản cố định	74.228.422.167	8.975.600.169
Chi phí dịch vụ mua ngoài	140.614.282.666	3.350.720.151
Chi phí khác	21.944.048.490	220.409.574
Cộng	1.949.775.274.552	13.437.990.475

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 khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Nam Thái Nguyên (xem thuyết minh số V.16a).

Tại ngày 30/06/2024, 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:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Ông Đặng Ngọc Hưng – Tổng Giám đốc	64.445.296	122.953.000
Bà Lê Thu Phương – Phó Tổng Giám đốc	110.486.387	114.126.000
Bà Đặng Thị Tuyết Dung – Kế toán trưởng	21.620.000	-

B, Giao dịch với các bên liên quan khác

Trong kỳ đơn vị không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

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 sản xuất
- + Lĩnh vực dịch vụ (cho thuê tài sản và vận chuyển)

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (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 sản xuất	Lĩnh vực dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	760.740.496.779	1.865.469.397.023	7.629.756.495	2.633.839.650.297
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	760.740.496.779	1.865.469.397.023	7.629.756.495	2.633.839.650.297
Chi phí bộ phận	(702.594.398.488)	(1.813.349.267.903)	(13.875.438.059)	(2.529.819.104.450)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận				104.020.545.847
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(34.124.818.847)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				69.895.727.000
Doanh thu hoạt động tài chính				4.468.289.440
Chi phí tài chính				(77.248.469.972)
Thu nhập khác				209.337.966
Chi phí khác				(1.260.177.957)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(41.498.907)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				1.646.153.871
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				(2.330.638.559)
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	-	(4.420.216.300)	-	(4.420.216.300)
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	(670.754.862)	(82.310.010.927)	(8.273.707.530)	(91.254.473.319)

B, Thông tin về khu vực địa lý

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

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	1.396.770.871.705	1.073.000.000.000	-	2.469.770.871.705
Phải trả người bán	694.926.293.481	-	-	694.926.293.481
Các khoản phải trả khác	64.789.878.216	-	-	64.789.878.216
Cộng	2.156.487.043.402	1.073.000.000.000	-	3.229.487.043.402
Số đầu năm				
Vay và nợ	1.343.994.444.837	540.000.000.000	-	1.883.994.444.837
Phải trả người bán	1.504.152.875.338	-	-	1.504.152.875.338
Các khoản phải trả khác	53.997.418.922	-	-	53.997.418.922
Cộng	2.902.144.739.097	540.000.000.000	-	3.442.144.739.097

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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.

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

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	55.869.219.918	1.038.024.304.755	55.869.219.918	1.038.024.304.755
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	233.000.000.000	73.000.000.000	233.000.000.000	73.000.000.000
Phải thu khách hàng	801.076.595.163	585.017.998.541	801.076.595.163	585.017.998.541
Các khoản phải thu khác	33.081.895.838	26.137.969.736	33.081.895.838	26.137.969.736
Cộng	1.132.794.664.406	1.731.947.226.519	1.132.794.664.406	1.731.947.226.519
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	2.469.770.871.705	1.883.994.444.837	2.469.770.871.705	1.883.994.444.837
Phải trả người bán	694.926.293.481	1.504.152.875.338	694.926.293.481	1.504.152.875.338
Các khoản phải trả khác	64.789.878.216	53.997.418.922	64.789.878.216	53.997.418.922
Cộng	3.229.487.043.402	3.442.144.739.097	3.229.487.043.402	3.442.144.739.097

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 CỔ PHẦN B.C.H

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

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

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.16b).

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 sản xuất kinh doanh thương mại phôi thép giúp cho Công ty vẫn đứng vững trên thị trường với doanh thu 6 tháng đầu năm 2024 là 2.656.108.539.670 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 và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tuyên Quang cho vay trong kỳ. 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 hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của 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 khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 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 hợp nhất giữa niên độ.

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**8. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh đầu năm trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 được lấy theo Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Ngày 24/12/2023 Công ty TNHH Gang thép Tuyên Quang trở thành công ty con, do đó số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 được lấy theo Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Một số chỉ tiêu đầu năm trên Bảng Cân đối Kế toán được điều chỉnh lại, Cụ thể:

<i>Bảng cân đối kế toán</i>	Mã số	Số liệu theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm trước	Số liệu điều chỉnh lại	Số liệu sau điều chỉnh
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	826.182.777.946	5.853.938.017	820.328.839.929
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(77.642.617.170)	5.853.938.017	(83.496.555.187)
Phải trả ngắn hạn khác	319	16.712.415.244	5.853.938.017	10.858.477.227
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	1.355.244.444.837	11.250.000.000	1.343.994.444.837
Vốn chủ sở hữu	410	538.484.926.006	(11.250.000.000)	549.734.926.006
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	348.484.926.006	(11.250.000.000)	359.734.926.006
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	400.047.284.757	(11.250.000.000)	411.297.284.757

Lập ngày 29 tháng 08 năm 2024

Người lập biểu

Đặng Thị Thu Hòa

Kế toán trưởng

Đặng Thị Tuyết Dung

Tổng Giám đốc

**Đặng Ngọc Hưng**

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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Phụ lục 1: Chi tiết các khoản nợ xấu và trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm			
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự Phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự Phòng
Bà Phạm Bích Thủy	Công nợ khó có khả năng thu hồi	326.581.423	(326.581.423)	Công nợ khó có khả năng thu hồi	326.581.423	(326.581.423)
Ông Tạ Thanh Giang	Công nợ khó có khả năng thu hồi	42.736.700	(42.736.700)	Công nợ khó có khả năng thu hồi	42.736.700	(42.736.700)
Bà Trần Thị Kim Oanh	Công nợ khó có khả năng thu hồi	1.955.509.800	(1.955.509.800)	Công nợ khó có khả năng thu hồi	1.955.509.800	(1.955.509.800)
Bà Đỗ Thị Tuyết Chinh	Công nợ khó có khả năng thu hồi	3.122.445.000	(3.122.445.000)	Công nợ khó có khả năng thu hồi	3.122.445.000	(3.122.445.000)
Bà Nguyễn Thị Lâm	Công nợ khó có khả năng thu hồi	406.665.094	(406.665.094)	Công nợ khó có khả năng thu hồi	406.665.094	(406.665.094)
Phải thu ngắn hạn khách hàng		76.200.731.053	(76.200.731.053)		76.200.731.053	(76.200.731.053)
Công ty cổ phần luyện gang Vạn Lợi	Công nợ khó có khả năng thu hồi	76.103.062.353	(76.103.062.353)	Công nợ khó có khả năng thu hồi	76.103.062.353	(76.103.062.353)
Công ty Cổ phần Gang thép Thanh Hóa	Quá hạn trên 3 năm	97.668.700	(97.668.700)	Quá hạn trên 3 năm	97.668.700	(97.668.700)
Trả trước cho người bán ngắn hạn		2.290.441.993	(1.441.886.117)		2.290.441.993	(1.441.886.117)
Công ty Cổ phần Hà Quang	Quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	273.767.593	(136.883.797)	Quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	273.767.593	(136.883.797)
Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Tân Liên Thành	Quá hạn trên 3 năm	1.000.000.000	(1.000.000.000)	Quá hạn trên 3 năm	1.000.000.000	(1.000.000.000)
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Vạn tài Tuấn Vinh	Quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm	1.016.674.400	(305.002.320)	Quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm	1.016.674.400	(305.002.320)
Cộng		84.345.111.063	(83.496.555.187)		84.345.111.063	(83.496.555.187)