

Số: **949**/CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2024



**PETROLIMEX**

V/v: CBTT BCTC Hợp nhất quý 3/2024

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

1. Tên công ty: Tổng công ty Hóa dầu Petrokimex - CTCP.
2. Mã chứng khoán: PLC
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 18 & 19, Số 229 Phố Tây Sơn, Phường Ngã Tư Sở, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội.
4. Điện thoại: (84-24) 38513205 Fax: (84-24) 38513207
5. Người thực hiện CBTT: Bà Phương Thảo Hiền - Kế toán trưởng.
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3/2024 của Tổng công ty Hóa dầu Petrokimex - CTCP được lập ngày 25/10/2024;
  - Giải trình biến động kết quả kinh doanh quý 3/2024 so với quý 3/2023;
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.plc.petrokimex.com.vn](http://www.plc.petrokimex.com.vn).

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

Trân trọng công bố./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Lê Quang Tuấn*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT TỔNG CÔNG TY**
*Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024*
*ĐVT: Đồng*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2024	31/12/2023
1	2	3	4	4
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3.306.009.388.504</b>	<b>3.356.358.876.316</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>284.196.845.098</b>	<b>287.643.594.652</b>
1. Tiền	111	V.01	120.682.655.006	224.909.607.838
2. Các khoản tương đương tiền	112		163.514.190.092	62.733.986.814
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>393.616.324.160</b>	<b>407.074.953.209</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		393.616.324.160	407.074.953.209
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.240.692.557.096</b>	<b>1.231.389.994.196</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.449.407.226.393	1.448.833.853.848
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		48.579.031.064	38.508.621.379
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	26.324.714.697	28.403.891.520
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-283.996.603.875	-284.356.372.551
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		378.188.817	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.334.553.555.787</b>	<b>1.373.320.952.594</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1.334.553.555.787	1.373.320.952.594
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>52.950.106.363</b>	<b>56.929.381.665</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.314.367.587	2.649.251.951
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		45.105.702.843	48.273.882.738
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	6.530.035.933	6.006.246.976
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>845.696.346.771</b>	<b>883.027.681.415</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>5.137.155.674</b>	<b>5.169.375.674</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	5.137.155.674	5.169.375.674
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>653.795.122.508</b>	<b>705.948.049.273</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	646.376.954.015	701.885.458.221
- Nguyên giá	222		1.762.233.850.203	1.750.499.350.902
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-1.115.856.896.188	-1.048.613.892.681
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	7.418.168.493	4.062.591.052
- Nguyên giá	228		18.158.193.331	13.890.793.331
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-10.740.024.838	-9.828.202.279
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>13.868.647.942</b>	<b>16.160.621.141</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	13.868.647.942	16.160.621.141
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>172.895.420.647</b>	<b>155.749.635.327</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	171.835.500.071	154.689.714.751
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.059.920.576	1.059.920.576
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>4.151.705.735.275</b>	<b>4.239.386.557.731</b>

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2024	31/12/2023
1	2	3	4	4
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.918.057.102.297</b>	<b>2.925.910.876.037</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.902.116.094.150</b>	<b>2.918.232.435.028</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		922.743.783.747	1.411.265.727.276
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		19.560.412.682	24.360.993.138
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	11.415.162.802	33.413.416.549
4. Phải trả người lao động	314		41.982.814.303	53.625.809.529
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	22.426.668.499	7.735.360.647
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	9.219.390.294	6.668.411.090
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	1.864.701.681.972	1.365.113.844.992
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.066.179.851	16.048.871.807
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>15.941.008.147</b>	<b>7.678.441.009</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337		2.000.000.000	2.000.000.000
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		13.941.008.147	5.678.441.009
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.233.648.632.978</b>	<b>1.313.475.681.694</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.19	<b>1.233.648.632.978</b>	<b>1.313.475.681.694</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		807.988.390.000	807.988.390.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		807.988.390.000	807.988.390.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.561.050.000	3.561.050.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		466.200.000	466.200.000
5. Cổ phiếu quỹ	415		-12.730.000	-12.730.000
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		585.674.888	-133.835.524
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		376.558.072.023	376.558.072.023
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		20.928.409.654	20.951.219.232
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		23.573.566.413	104.097.315.963
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		681.091.870	2.178.973.561
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		22.892.474.543	101.918.342.402
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>4.151.705.735.275</b>	<b>4.239.386.557.731</b>

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng

Phương Thảo Hiền

Tổng giám đốc



Lê Quang Tuấn



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024

DVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.20	1.467.906.592.151	1.924.135.334.514	4.807.687.272.281	5.773.881.086.983
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.467.906.592.151	1.924.135.334.514	4.807.687.272.281	5.773.881.086.983
4. Giá vốn hàng bán	11	V.22	1.309.252.351.466	1.702.101.091.694	4.228.150.612.109	5.047.378.131.303
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		158.654.240.685	222.034.242.820	579.536.660.172	726.502.955.680
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.23	31.499.081.359	14.992.501.003	52.886.849.717	59.329.063.030
7. Chi phí tài chính	22	V.24	20.994.993.608	39.570.660.774	94.621.222.932	124.754.013.728
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		21.677.056.760	23.553.371.896	63.124.602.340	92.533.254.576
8. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	24			-3.657.931.435		-1.697.969.964
9. Chi phí bán hàng	25		117.253.299.020	141.250.976.102	395.735.903.878	436.073.200.962
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		39.577.801.051	31.627.226.405	103.811.594.689	113.618.919.043
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25+ 26)}	30		12.327.228.365	20.919.949.107	38.254.788.390	109.687.915.013
12. Thu nhập khác	31		849.972.037	267.817.673	4.353.652.702	2.385.933.967
13. Chi phí khác	32		632.744.473	276.668.986	2.063.872.956	2.925.917.462
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		217.227.564	-8.851.313	2.289.779.746	-539.983.495
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		12.544.455.929	20.911.097.794	40.544.568.136	109.147.931.518
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.858.554.938	4.385.379.759	9.371.513.221	26.740.454.598
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		3.088.976.546		8.280.580.372	1.137.880.680
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		6.596.924.445	16.525.718.035	22.892.474.543	81.269.596.240
19. LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		6.596.924.445	16.525.718.035	22.892.474.543	81.269.596.240
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		82	205	283	1.006

Người lập biểu

Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng

Phương Thảo Hiền

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc



Lê Quang Tuấn



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

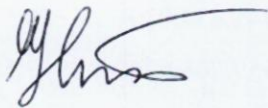
Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	40.544.568.136	109.147.931.518
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	72.445.434.039	79.570.221.859
- Các khoản dự phòng	03	-359.768.676	7.586.645.277
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-18.440.317.094	-27.674.157.589
- Chi phí lãi vay	06	63.124.602.340	92.533.254.576
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	157.314.518.745	261.163.895.641
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-10.733.989.457	35.596.918.809
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	38.767.396.807	122.875.173.343
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	-479.161.476.387	-188.209.776.568
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-18.094.504.629	-6.165.703.289
- Tiền lãi vay đã trả	14	-63.124.602.340	-92.533.254.576
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-32.107.045.272	-36.497.877.059
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-12.422.626.209	-16.131.339.833
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-419.562.328.742	80.098.036.468
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-15.701.593.743	-27.228.949.955
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	13.458.629.049	-137.635.948.963
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	18.440.317.094	27.674.157.589
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	16.197.352.400	-137.190.741.329
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền thu từ đi vay	33	3.665.871.486.525	3.091.895.633.849
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-3.169.177.691.697	-3.144.807.251.221
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-96.775.568.040	-56.704.789.600

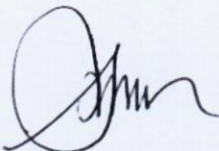
Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	399.918.226.788	-109.616.406.972
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( $50 = 20+30+40$ )	50	-3.446.749.554	-166.709.111.833
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	287.643.594.652	549.952.407.337
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( $70 = 50+60+61$ )	70	284.196.845.098	383.243.295.504

Người lập biểu



Nguyễn Quang Hưng

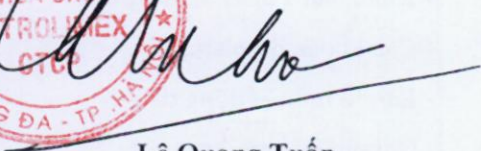
Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền



Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2024  
Tổng giám đốc



Lê Quang Tuấn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2024

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Tổng công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP tiền thân là Công ty CP Hóa dầu Petrolimex trực thuộc Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam (Trước đây là Tổng công ty Xăng dầu Việt Nam), hoạt động theo Luật doanh nghiệp Nhà nước, sau đó được chuyển sang hình thức công ty cổ phần và hoạt động theo Luật doanh nghiệp theo Quyết định số 1801/2003/QĐ/BTM ngày 23/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Thương mại. Thời điểm bàn giao sang Công ty cổ phần là ngày 01/03/2004 theo Biên bản bàn giao ký giữa đại diện Bộ Thương mại, Tổng công ty Xăng dầu Việt Nam và Công ty Hóa dầu Petrolimex. Ngày 05/02/2013, Hội đồng quản trị Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam đã ban hành Nghị quyết số 047/2013/PLX-NQ-HĐQT về việc Phê duyệt đề án cơ cấu lại Công ty CP Hóa dầu Petrolimex để hình thành Tổng công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP.

1.1. Cổ đông chi phối của Tổng công ty là Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam sở hữu 79,07% số cổ phần, các cổ đông khác sở hữu 20,93% số cổ phần.

1.2. Danh sách Công ty con quan trọng được hợp nhất:

##### 1.2.1. Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex:

- Vốn điều lệ 361,4 tỷ đồng (100% vốn của TCT PLC);
- Địa chỉ: Tầng 19 Số 229 Phố Tây Sơn, P. Ngã Tư Sở, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội;
- Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%;

##### 1.2.2. Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex:

- Vốn điều lệ 254,3 tỷ đồng (100% vốn của TCT PLC)
- Địa chỉ: Tầng 19 Số 229 Phố Tây Sơn, P. Ngã Tư Sở, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội;
- Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%;

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu các sản phẩm hóa dầu và các dịch vụ liên quan đến Hóa dầu.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

- Kinh doanh, xuất nhập khẩu dầu mỡ nhờn, nhựa đường, hóa chất (trừ các loại hóa chất mà Nhà nước cấm) và các mặt hàng khác thuộc lĩnh vực dầu mỏ và khí đốt;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu: vật tư, thiết bị chuyên ngành hóa dầu;
- Kinh doanh dịch vụ: vận tải, cho thuê kho bãi, pha chế, phân tích, thử nghiệm, tư vấn và dịch vụ kỹ thuật hóa dầu;
- Kinh doanh bất động sản;

- Kinh doanh dịch vụ cung ứng tàu biển.

## II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

1. Niên độ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Áp dụng theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ kết hợp với chứng từ ghi sổ và áp dụng hình thức kế toán máy.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo giá thực tế ngày giao dịch.
2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được;
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên;
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Ước lượng giá ghi sổ tại thời điểm đánh giá hàng tồn kho và giá thị trường.
3. Nguyên tắc ghi nhận khoản phải thu: Phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi. Các khoản nợ phải thu khách hàng đã xóa:

ĐVT: Đồng

STT	Tên khách hàng	Ngày xóa nợ	Số tiền
1	Công ty Giấy Cẩn Thơ	31/12/2019	146.141.290
2	Công ty CP Công nghiệp nặng Cửu Long	31/12/2019	118.833.600
3	Công ty TNHH Vĩnh Hoàng	31/12/2019	479.974.413
4	Công ty TNHH MTV Vận tải tàu Cao tốc Bắc Nam	31/12/2019	559.814.300
5	Công ty TNHH Thương mại Phúc Long Thịnh	31/12/2020	569.832.800
6	Công ty TNHH Thương mại Quốc Vương	31/12/2020	595.727.405
7	Các khách hàng khác	31/12/2020	4.343.383.970
8	Cty CP kỹ thuật Vân Phong	30/9/2022	50.804.602
9	Cty TNHH MTV Quang Tâm	30/9/2022	212.780.516
	<b>Tổng cộng:</b>		<b>7.077.292.896</b>

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo nguyên tắc giá phí;
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ: Theo phương pháp đường thẳng.
5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Theo giá trị thực tế;
  - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Theo giá trị thực tế;
  - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Theo giá trị thực tế;
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo quy định.
6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí lãi vay: Là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh.
  7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:
    - Chi phí trả trước: Theo quy định hiện hành.
    - Chi phí khác: Theo quy định hiện hành.
    - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ bình quân cho các kỳ sử dụng phí.
  8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Theo quy định hiện hành
  9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Theo VAS 18
  10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
    - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo đánh giá thực tế.
    - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Thực hiện theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012.
    - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Theo chế độ và chuẩn mực kế toán.
    - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: theo chế độ và chuẩn mực kế toán.
  11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chế độ và chuẩn mực kế toán.
  12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại: Theo quy định của Nhà nước.
- V. THUYẾT MINH CÁC KHOẢN MỤC:** (theo chi tiết đính kèm)

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2024

**LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Quang Hưng**



**Phương Thảo Hiền**




**Lê Quang Tuấn**



## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.01 - Thuyết minh tiền

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền mặt	8.497.050.702	9.235.266.817
2. Tiền gửi ngân hàng	105.836.614.542	215.674.341.021
4. Tiền đang chuyển	6.348.989.762	0
<b>Tổng cộng:</b>	<b>120.682.655.006</b>	<b>224.909.607.838</b>



PETROLIMEX

**TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP**

**V.03 - Thuyết minh phải thu ngắn hạn khác**

*DVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Phải thu về cổ phần hóa	48.280.120	48.280.120
2. Tạm ứng	17.800.526.058	13.810.441.954
3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	287.022.148	1.083.200.082
6. Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	1.054.536.042	1.054.536.042
7. Các khoản thu người lao động	795.303.135	719.593.555
8. Phải thu khác	6.339.047.194	11.687.839.767
<b>Tổng cộng:</b>	<b>26.324.714.697</b>	<b>28.403.891.520</b>



## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.04 - Thuyết minh hàng tồn kho

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Hàng mua đang đi đường	75.470.911.359	146.373.672.368
2. Nguyên liệu, vật liệu	300.452.920.939	308.354.000.087
3. Công cụ, dụng cụ	22.990.335.305	17.502.353.915
4. Chi phí SX, KD dở dang	38.907.997.986	37.397.303.934
5. Thành phẩm, hàng hóa	896.731.390.198	863.693.622.290
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.334.553.555.787</b>	<b>1.373.320.952.594</b>



**TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP**

**V.05 - Thuyết minh thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước**

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	5.825.771.193	5.569.192.679
3. Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu nộp thừa	82.700.593	72.452.511
4. Các khoản khác phải thu Nhà nước	621.564.147	164.845.000
<b>Tổng cộng:</b>	<b>6.530.035.933</b>	<b>6.006.246.976</b>



## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.07 - Thuyết minh các khoản phải thu dài hạn khác

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu dài hạn khác	5.137.155.674	5.169.375.674
<b>Tổng cộng:</b>	<b>5.137.155.674</b>	<b>5.169.375.674</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

## V.08 - Thuyết minh TSCĐ hữu hình

ĐVT: Đồng

Tên chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
1. Số dư đầu năm	881.651.882.728	571.929.409.294	244.995.517.111	51.922.541.769	1.750.499.350.902
2. Số tăng trong kỳ	2.775.027.947	7.843.600.460	20.664.000	3.129.922.535	13.769.214.942
- Mua sắm mới	201.030.000	6.963.250.460	0	3.129.922.535	10.294.202.995
- Đầu tư XDCB hoàn thành	2.551.613.947	880.350.000	0	0	3.431.963.947
- Tăng khác	22.384.000	0	20.664.000	0	43.048.000
3. Số giảm trong kỳ	1.796.109	0	2.022.963.062	9.956.470	2.034.715.641
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	2.019.966.514	0	2.019.966.514
- Giảm khác	1.796.109	0	2.996.548	9.956.470	14.749.127
4. Số dư cuối kỳ	884.425.114.566	579.773.009.754	242.993.218.049	55.042.507.834	1.762.233.850.203
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
1. Số dư đầu năm	468.512.079.340	368.131.534.890	175.750.865.737	36.219.412.714	1.048.613.892.681
2. Số tăng trong kỳ	31.351.862.016	25.647.468.655	10.324.812.250	1.951.618.276	69.275.761.197
- Khấu hao trong năm	31.346.772.626	25.647.468.655	10.304.148.250	1.951.618.276	69.250.007.807
- Tăng khác	5.089.390	0	20.664.000	0	25.753.390
3. Số giảm trong kỳ	248.920	0	2.022.963.062	9.545.708	2.032.757.690
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	2.019.966.514	0	2.019.966.514
- Giảm khác	248.920	0	2.996.548	9.545.708	12.791.176
4. Số dư cuối kỳ	499.863.692.436	393.779.003.545	184.052.714.925	38.161.485.282	1.115.856.896.188
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm	413.139.803.388	203.797.874.404	69.244.651.374	15.703.129.055	701.885.458.221
Tại ngày cuối kỳ	384.561.422.130	185.994.006.209	58.940.503.124	16.881.022.552	646.376.954.015

**TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP****V.10 - Thuyết minh TSCĐ vô hình***ĐVT: Đồng*

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu năm				13.890.793.331	13.890.793.331
Số tăng trong năm				4.267.400.000	4.267.400.000
- Mua trong năm				4.267.400.000	4.267.400.000
Số dư cuối năm				18.158.193.331	18.158.193.331
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				0	
Số dư đầu năm				9.828.202.279	9.828.202.279
Số tăng trong năm				911.822.559	911.822.559
- Khấu hao trong năm				911.822.559	911.822.559
Số dư cuối năm				10.740.024.838	10.740.024.838
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				0	
Tại ngày đầu năm				4.062.591.052	4.062.591.052
Tại ngày cuối kỳ				7.418.168.493	7.418.168.493

## V.11 - Thuyết minh chi phí xây dựng cơ bản dở dang

ĐVT: Đồng

STT	Tên công trình	Cuối kỳ	Đầu năm
1	ĐT - Phần mềm quản lý nhân sự	30.000.000	30.000.000
2	ĐT - Phần mềm kế toán lĩnh vực SXKD		3.686.760.000
3	ĐT - App dầu nhờn Petrolimex	714.000.000	714.000.000
4	ĐT - Dự án khác	4.000.000	4.000.000
5	XDCB - CT Kho DMN-HC Đà Nẵng	8.054.184.342	7.971.073.231
6	XDCB - Mở rộng NM DN Nhà Bè	39.900.909	39.900.909
7	Dự án Kho Cam Ranh - NĐ	473.189.676	355.354.676
8	Công trình mở rộng kho nhựa đường Thượng Lý	1.258.726.526	
9	Cải tạo - mở rộng Kho Cửa Lò	430.130.892	362.181.818
11	Phần mềm kế toán	2.229.500.000	668.650.000
12	Phun sơn tẩy rỉ kho Nhà Bè		126.017.500
13	Công trình mở rộng Kho Thượng lý - HC	635.015.597	641.864.295
14	CT Kho Dung môi Hóa chất Đình Vũ		1.560.818.712
<b>Tổng cộng:</b>		<b>13.868.647.942</b>	<b>16.160.621.141</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.12 - Thuyết minh chi phí trả trước dài hạn

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Chi phí đầu tư sản văn phòng tại tòa nhà MIPEC	53.435.383.673	53.936.041.175
2. Chi phí thuê đất KCN Đình Vũ	66.221.522.203	68.004.468.374
3. Công cụ dụng cụ phân bổ	21.936.309.758	8.816.536.138
4. Chi phí sửa chữa TSCĐ	23.686.897.697	17.566.157.813
7. Chi phí trả trước khác	6.555.386.740	6.366.511.251
<b>Tổng cộng:</b>	<b>171.835.500.071</b>	<b>154.689.714.751</b>



**TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP**

**V.14 - Thuyết minh Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

*ĐVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	6.298.975.395	5.039.265.143
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.564.218.475	25.043.172.012
6. Thuế thu nhập cá nhân	128.008.791	526.059.467
9. Thuế bảo vệ môi trường	2.420.403.860	2.803.084.520
10. Các loại thuế khác	3.556.281	1.835.407
<b>Tổng cộng:</b>	<b>11.415.162.802</b>	<b>33.413.416.549</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.15 - Thuyết minh chi phí phải trả ngắn hạn

*DVT: Đồng*

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Chi phí đầu tư hỗ trợ bán hàng	16.292.491.925	2.678.779.395
4. Chi phí vận chuyển	973.189.692	0
7. Chi phí khác phải trả	5.160.986.882	5.056.581.252
<b>Tổng cộng:</b>	<b>22.426.668.499</b>	<b>7.735.360.647</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.16 - Thuyết minh phải trả ngắn hạn khác

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản thừa chờ giải quyết	0	
2. Kinh phí công đoàn	3.526.411.283	3.397.059.931
3. BHXH, BHYT, BHTN	1.104.200.667	455.326.405
6. Phải trả cổ tức cho cổ đông	2.412.723.470	2.231.212.310
9. Các khoản phải trả khác	2.176.054.874	584.812.444
<b>Tổng cộng:</b>	<b>9.219.390.294</b>	<b>6.668.411.090</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

## V.17 - Thuyết minh vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Hình thức vay	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngân hàng TMCP Quân đội	Ngoại tệ	2.894.042.152	0
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	Ngoại tệ	0	91.391.651.710
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	Tiền Việt Nam	212.196.378.774	293.118.821.234
Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC	Tiền Việt Nam	0	63.639.929.005
Ngân hàng TMCP Quân đội	Tiền Việt Nam	72.812.261.760	74.082.537.514
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	228.549.311.320	89.490.228.576
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	Tiền Việt Nam	123.488.674.761	122.291.580.450
Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển	Tiền Việt Nam	379.590.235.556	100.943.001.073
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	420.496.375.004	266.442.362.306
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	Tiền Việt Nam	149.334.159.223	0
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á	Tiền Việt Nam	189.409.019.602	33.608.636.740
Ngân hàng BNP Paribas - Chi nhánh Hà Nội	Tiền Việt Nam	85.931.223.820	230.105.096.384
<b>Tổng cộng:</b>		<b>1.864.701.681.972</b>	<b>1.365.113.844.992</b>



## V.19 - Thuyết minh vốn chủ sở hữu

ĐVT: Đồng

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng:
Tại ngày 31/12/2022	807.988.390.000	-2.480.445.261	375.907.177.248	21.025.376.742	22.190.473.196	1.228.645.491.925
- Lợi nhuận trong năm					101.918.342.402	101.918.342.402
- Trích quỹ Đầu tư phát triển			650.894.775		-650.894.775	0
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Điều hành					-19.349.477.285	-19.349.477.285
- Tăng/giảm khác		2.346.609.737		-74.157.510	-11.127.575	2.261.324.652
Tại ngày 31/12/2023	807.988.390.000	-133.835.524	376.558.072.023	20.951.219.232	104.097.315.963	1.313.475.681.694
- Lợi nhuận trong năm					22.892.474.543	22.892.474.543
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Điều hành					-6.439.934.253	-6.439.934.253
- Chia cổ tức năm 2023 bằng tiền (12%)					-96.957.079.200	-96.957.079.200
- Tăng/giảm khác		719.510.412		-22.809.578	-19.210.640	677.490.194
Tại ngày cuối kỳ	807.988.390.000	585.674.888	376.558.072.023	20.928.409.654	23.573.566.413	1.233.648.632.978



## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.20 - Thuyết minh doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09T/2024	09T/2023
1. Doanh thu bán hàng	4.774.714.115.249	5.748.261.636.248
- Doanh thu Dầu mỡ nhờn	1.320.657.785.128	1.214.919.762.322
- Doanh thu Nhựa đường	2.042.630.178.157	2.883.662.886.903
- Doanh thu Hóa chất	1.411.426.151.964	1.649.678.987.023
2. Doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ khác	32.973.157.032	25.619.450.735
<b>Tổng cộng:</b>	<b>4.807.687.272.281</b>	<b>5.773.881.086.983</b>



**TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP**

**V.22 - Thuyết minh giá vốn hàng bán**

*ĐVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>09T/2024</b>	<b>09T/2023</b>
1. Giá vốn bán hàng	4.198.756.239.843	5.026.609.258.582
- Dầu mỡ nhờn	999.031.739.842	946.907.942.152
- Nhựa đường	1.848.806.839.206	2.541.803.620.589
- Hóa chất	1.350.917.660.795	1.537.897.695.841
2. Giá vốn cung cấp hàng hóa, dịch vụ khác	29.394.372.266	20.768.872.721
<b>Tổng cộng:</b>	<b>4.228.150.612.109</b>	<b>5.047.378.131.303</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.23 - Thuyết minh doanh thu hoạt động tài chính

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09T/2024	09T/2023
1. Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18.440.317.094	27.674.157.589
5. Lãi chênh lệch tỷ giá	32.566.130.100	29.154.250.388
6. Lãi bán hàng trả chậm	1.880.402.523	2.500.655.053
<b>Tổng cộng:</b>	<b>52.886.849.717</b>	<b>59.329.063.030</b>



## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.24 - Thuyết minh chi phí tài chính

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09T/2024	09T/2023
1. Lãi tiền vay	63.124.602.340	92.533.254.576
2. Chiết khấu thanh toán	922.947.613	1.459.178.643
5. Lỗ chênh lệch tỷ giá	30.573.672.979	30.761.580.509
<b>Tổng cộng:</b>	<b>94.621.222.932</b>	<b>124.754.013.728</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.25 - Thuyết minh chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09T/2024	09T/2023
1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	927.276.366.409	875.996.760.021
2. Chi phí nhân công	131.085.467.482	135.218.425.182
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	64.305.637.969	68.899.820.290
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	132.576.701.725	177.873.225.294
5. Chi phí bằng tiền khác	227.383.635.430	212.157.060.112
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.482.627.809.015</b>	<b>1.470.145.290.899</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### Phụ lục 1 - Doanh thu đối với các bên liên quan

*ĐVT: Đồng*

STT	Tên đơn vị	09T/2024	09T/2023
<b>I</b>	<b>Công ty liên kết</b>	<b>1.121.301.100</b>	<b>1.135.830.500</b>
1	Công ty CP Vận tải Hóa dầu VP	1.121.301.100	1.135.830.500
<b>III</b>	<b>Công ty con của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam</b>	<b>1.051.745.768.058</b>	<b>994.248.819.477</b>
1	Công ty Xăng dầu Nghệ An	51.016.945.710	48.487.358.490
2	Công ty Xăng dầu Phú Thọ	28.107.494.930	29.014.257.900
3	Công ty Xăng dầu Hà Tĩnh	29.611.050.120	25.064.690.350
4	Các Công ty con khác của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	943.010.277.298	891.682.512.737



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

Phụ lục 2 - Công nợ phải thu khách hàng là các bên liên quan

*ĐVT: Đồng*

STT	Tên đơn vị	09T/2024	09T/2023
<b>I</b>	<b>Công ty liên kết</b>	<b>599.195.300</b>	<b>345.251.830</b>
1	Công ty CP Vận tải Hóa dầu VP	599.195.300	345.251.830
<b>II</b>	<b>Công ty con của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam</b>	<b>87.312.126.499</b>	<b>64.722.790.842</b>
1	Công ty Xăng dầu Nghệ An	1.218.738.843	1.578.488.970
2	Công ty Xăng dầu Phú Thọ	4.496.334.634	3.366.455.774
3	Công ty Xăng dầu Hà Tĩnh	3.353.731.216	3.350.542.355
4	Các Công ty con khác của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	78.243.321.806	56.427.303.743