

Số: **857** /CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2023



**PETROLIMEX**

V/v: CBTT BCTC Hợp nhất quý 3/2023

**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 3/2023 của Tổng công ty Hóa dầu Petrokimex - CTCP được lập ngày 26/10/2023;
  - Giải trình biến động kết quả kinh doanh quý 3/2023 so với quý 3/2022;
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.plc.petrokimex.com.vn](http://www.plc.petrokimex.com.vn).

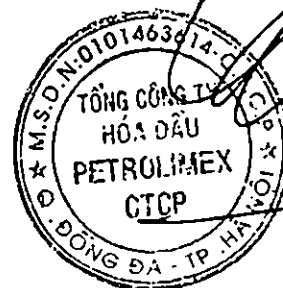
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng công bố./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Lê Quang Tuấn*



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

Mẫu số: B01-DN

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT TỔNG CÔNG TY

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2023	31/12/2022
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3.497.439.652.776</b>	<b>3.686.295.962.743</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>383.243.295.504</b>	<b>549.952.407.337</b>
1. Tiền	111	V.01	219.295.575.595	182.611.407.337
2. Các khoản tương đương tiền	112		163.947.719.909	367.341.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>356.085.044.493</b>	<b>218.449.095.530</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		356.085.044.493	218.449.095.530
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.401.360.912.223</b>	<b>1.432.116.583.921</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.605.677.425.555	1.647.561.048.964
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		34.646.990.850	32.861.804.748
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	35.200.969.614	18.271.558.728
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-274.164.473.796	-266.577.828.519
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.308.895.164.656</b>	<b>1.431.770.337.999</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1.308.895.164.656	1.431.770.337.999
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>47.855.235.900</b>	<b>54.007.537.956</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.029.566.898	1.880.992.956
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		38.691.400.379	44.930.444.144
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	5.134.268.623	7.196.100.856
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>884.326.951.796</b>	<b>934.961.209.250</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>5.169.465.674</b>	<b>5.166.368.174</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	5.169.465.674	5.166.368.174
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>701.018.222.807</b>	<b>744.774.577.016</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	697.084.631.347	740.907.776.505
- Nguyên giá	222		1.726.322.106.039	1.697.150.421.960
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-1.029.237.474.692	-956.242.645.455
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	3.933.591.460	3.866.800.511
- Nguyên giá	228		13.448.415.312	12.598.415.312
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-9.514.823.852	-8.731.614.801
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>33.414.469.042</b>	<b>37.317.391.130</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	33.414.469.042	37.317.391.130
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>1.697.969.964</b>
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	1.697.969.964
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>144.724.794.273</b>	<b>146.004.902.966</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	143.374.868.706	144.005.885.136
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.349.925.567	1.999.017.830

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2023	31/12/2022
1	2	3	4	5
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>4.381.766.604.572</b>	<b>4.621.257.171.993</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>3.089.303.271.304</b>	<b>3.392.611.680.068</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.081.595.548.371</b>	<b>3.387.392.745.552</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1.190.117.593.038	1.381.304.813.465
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		57.425.819.659	39.934.773.287
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	22.840.649.701	37.385.856.891
4. Phải trả người lao động	314		38.521.544.210	64.210.057.370
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	27.364.199.032	8.962.959.317
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	6.766.997.805	68.115.747.547
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	1.718.814.502.896	1.770.952.433.097
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		19.744.242.030	16.526.104.578
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>7.707.722.933</b>	<b>5.218.934.516</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337		2.000.000.000	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		5.707.722.933	5.218.934.516
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.292.463.333.268</b>	<b>1.228.645.491.925</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.19	<b>1.292.463.333.268</b>	<b>1.228.645.491.925</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		-503.718.801	-2.480.445.261
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		376.558.072.023	375.907.177.248
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		20.957.490.257	21.025.376.742
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		83.448.579.789	22.190.473.196
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.178.983.549	2.190.101.137
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		81.269.596.240	20.000.372.059
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>4.381.766.604.572</b>	<b>4.621.257.171.993</b>

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2023

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 01/01/2023 đến 30/9/2023

ĐVT: Đồng

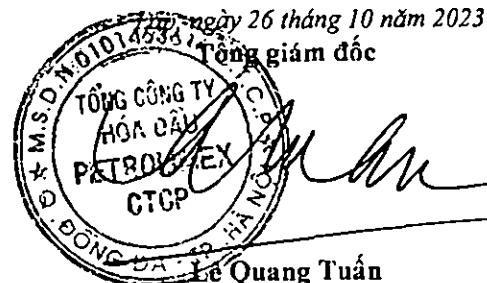
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.20	1.924.135.334.514	1.787.197.831.478	5.773.881.086.983	5.994.086.050.730
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.924.135.334.514	1.787.197.831.478	5.773.881.086.983	5.994.086.050.730
4. Giá vốn hàng bán	11	V.22	1.702.101.091.694	1.587.719.831.336	5.047.378.131.303	5.228.845.757.221
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		222.034.242.820	199.478.000.142	726.502.955.680	765.240.293.509
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.23	14.992.501.003	15.942.029.674	59.329.063.030	54.732.552.450
7. Chi phí tài chính	22	V.24	39.570.660.774	41.946.363.425	124.754.013.728	121.057.403.452
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		23.553.371.896	21.989.699.474	92.533.254.576	54.270.253.123
8. Phân lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	24		-3.657.931.435	-6.679.108.957	-1.697.969.964	-19.462.466.351
9. Chi phí bán hàng	25		141.250.976.102	110.358.574.220	436.073.200.962	432.236.506.353
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		31.627.226.405	28.276.261.914	113.618.919.043	109.151.480.194
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25+ 26)}	30		20.919.949.107	28.159.721.300	109.687.915.013	138.064.989.609
12. Thu nhập khác	31		267.817.673	518.581.614	2.385.933.967	2.564.009.260
13. Chi phí khác	32		276.668.986	332.708.801	2.925.917.462	1.150.187.100
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-8.851.313	185.872.813	-539.983.495	1.413.822.160
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		20.911.097.794	28.345.594.113	109.147.931.518	139.478.811.769
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4.385.379.759	6.503.186.401	26.740.454.598	29.916.169.838
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				1.137.880.680	-922.194.914
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		16.525.718.035	21.842.407.712	81.269.596.240	110.484.836.845
19. LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		16.525.718.035	21.842.407.712	81.269.596.240	110.484.836.845
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		205	270	1.006	1.367

Người lập biểu

Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng

Phương Thảo Hiền





PETROLIMEX

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

Mẫu số: B03-DN

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

Từ ngày 01/01/2023 đến 30/9/2023

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>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>109.147.931.518</b>	<b>139.478.811.769</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	79.570.221.859	79.437.097.150
- Các khoản dự phòng	03	7.586.645.277	4.228.178.751
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-27.674.157.589	-36.254.392.701
- Chi phí lãi vay	06	92.533.254.576	54.270.253.123
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>261.163.895.641</b>	<b>241.159.948.092</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	35.596.918.809	-122.192.561.525
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	122.875.173.343	-469.077.607.620
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	-188.209.776.568	-247.574.406.145
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-6.165.703.289	7.850.203.393
- Tiền lãi vay đã trả	14	-92.533.254.576	-54.270.253.123
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-36.497.877.059	-26.780.884.341
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-16.131.339.833	-19.542.484.973
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>80.098.036.468</b>	<b>-690.428.046.242</b>
<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	-27.228.949.955	-21.171.877.428
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-137.635.948.963	85.019.852.910
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	27.674.157.589	36.254.392.701
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>-137.190.741.329</b>	<b>100.102.368.183</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền thu từ đi vay	33	3.091.895.633.849	4.286.328.627.230
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-3.144.807.251.221	-3.786.591.929.130
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-56.704.789.600	-120.958.592.550
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-109.616.406.972</b>	<b>378.778.105.550</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	-166.709.111.833	-211.547.572.509
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	549.952.407.337	375.858.619.235
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	383.243.295.504	164.311.046.726

Người lập biểu



Nguyễn Quang Hưng

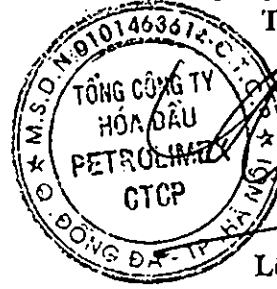
Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc




Lê Quang Tuấn



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2023

### 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: Kế 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 Giày Cần 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 thương 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 26 tháng 10 năm 2023

**LẬP BIỂU**



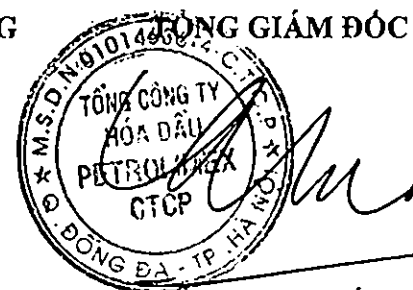
**Nguyễn Quang Hưng**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**Phương Thảo Hiền**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Lê Quang Tuấn**



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.01 - Thuyết minh tiền

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền mặt	6.789.610.583	9.669.464.000
2. Tiền gửi ngân hàng	211.305.965.012	172.941.943.337
4. Tiền đang chuyển	1.200.000.000	0
<b>Tổng cộng:</b>	<b>219.295.575.595</b>	<b>182.611.407.337</b>

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

PETROLIMEX

**V.03 - Thuyết minh phải thu ngắn hạn khác***ĐVT: 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	18.784.171.300	12.149.585.917
3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	470.950.100	1.032.327.445
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	919.232.252	1.861.595.760
8. Phải thu khác	13.923.799.800	2.125.233.444
<b>Tổng cộng:</b>	<b>35.200.969.614</b>	<b>18.271.558.728</b>



## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.04 - Thuyết minh hàng tồn kho

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Hàng mua đang đi đường	105.288.976.873	184.902.219.630
2. Nguyên liệu, vật liệu	293.586.865.546	290.286.877.727
3. Công cụ, dụng cụ	17.896.497.043	13.981.838.110
4. Chi phí SX, KD dở dang	50.429.553.459	53.870.029.232
5. Thành phẩm, hàng hóa	841.693.271.735	888.729.373.300
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.308.895.164.656</b>	<b>1.431.770.337.999</b>



TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	4.645.799.233	6.851.215.036
2. Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	251.171.879	107.588.309
3. Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu nộp thừa	72.452.511	72.452.511
4. Các khoản khác phải thu Nhà nước	164.845.000	164.845.000
<b>Tổng cộng:</b>	<b>5.134.268.623</b>	<b>7.196.100.856</b>



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

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

*ĐVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Phải thu dài hạn khác	5.169.465.674	5.164.635.674
<b>Tổng cộng:</b>	<b>5.169.465.674</b>	<b>5.164.635.674</b>



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

PETROLIMEX

**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	876.199.258.306	546.068.690.499	233.438.449.901	41.444.023.254	1.697.150.421.960
2. Số tăng trong kỳ	9.268.619.853	11.027.321.249	8.436.994.982	1.644.448.709	30.377.384.793
- Mua sắm mới	780.545.786	9.275.521.249	7.025.364.914	1.644.448.709	18.725.880.658
- Đầu tư XDCB hoàn thành	8.438.409.567	1.751.800.000	1.365.781.818	0	11.555.991.385
- Tăng khác	49.664.500	0	45.848.250	0	95.512.750
3. Số giảm trong kỳ	13.094.304	0	1.176.734.589	15.871.821	1.205.700.714
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	1.167.823.300	0	1.167.823.300
- Giảm khác	13.094.304	0	8.911.289	15.871.821	37.877.414
4. Số dư cuối kỳ	885.454.783.855	557.096.011.748	240.698.710.294	43.072.600.142	1.726.322.106.039
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
1. Số dư đầu năm	425.237.811.694	334.437.764.759	163.419.266.572	33.147.802.430	956.242.645.455
2. Số tăng trong kỳ	34.976.529.965	24.906.161.582	10.392.835.025	3.921.385.565	74.196.912.137
- Khấu hao trong năm	34.964.333.109	24.906.161.582	10.346.986.775	3.921.385.565	74.138.867.031
- Tăng khác	12.196.856	0	45.848.250	0	58.045.106
3. Số giảm trong kỳ	3.941.343	0	1.176.405.665	21.735.892	1.202.082.900
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	1.167.823.300	0	1.167.823.300
- Giảm khác	3.941.343	0	8.582.365	21.735.892	34.259.600
4. Số dư cuối kỳ	460.210.400.316	359.343.926.341	172.635.695.932	37.047.452.103	1.029.237.474.692
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm	450.961.446.612	211.630.925.740	70.019.183.329	8.296.220.824	740.907.776.505
Tại ngày cuối kỳ	425.244.383.539	197.752.085.407	68.063.014.362	6.025.148.039	697.084.631.347



PETROLIMEX

## 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				12.598.415.312	12.598.415.312
Số tăng trong năm				850.000.000	850.000.000
- Mua trong năm				850.000.000	850.000.000
Số dư cuối năm				13.448.415.312	13.448.415.312
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu năm				8.731.614.801	8.731.614.801
Số tăng trong năm				783.209.051	783.209.051
- Khấu hao trong năm				783.209.051	783.209.051
Số dư cuối năm				9.514.823.852	9.514.823.852
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm				3.866.800.511	3.866.800.511
Tại ngày cuối kỳ				3.933.591.460	3.933.591.460





PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

## 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	455.000.000
	ĐT - Phần mềm kế toán lĩnh vực SXKD	2.457.840.000	
3	XDCB - CT Kho DMN-HC Đà Nẵng	7.971.073.231	7.971.073.231
4	XDCB - Mở rộng NM DN Nhà Bè	39.900.909	
5	Dự án Kho Cam Ranh - NĐ	355.354.676	2.269.680.129
6	Mua sắm vật tư dự phòng	0	854.850.000
7	Mua bơm nhựa đường	0	2.491.305.726
8	Mua xe ô tô Fortuner	0	1.198.181.818
9	Cải tạo - mở rộng Kho Cửa Lò	362.181.818	362.181.818
10	Công trình mở rộng Kho Thượng lý - HC	1.310.514.295	1.310.514.295
11	CT Kho Dung môi Hóa chất Đình Vũ	20.887.604.113	20.404.604.113
<b>Tổng cộng:</b>		<b>33.414.469.042</b>	<b>37.317.391.130</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	54.227.093.731	55.886.148.732
2. Chi phí thuê đất KCN Đình Vũ	52.741.783.311	55.730.874.087
3. Công cụ dụng cụ phân bổ	8.319.998.624	10.144.931.972
4. Chi phí sửa chữa TSCĐ	17.435.112.036	16.564.507.874
7. Chi phí trả trước khác	10.650.881.004	5.679.422.471
<b>Tổng cộng:</b>	<b>143.374.868.706</b>	<b>144.005.885.136</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	3.457.028.069	5.822.871.098
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	10.403.893	0
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	16.858.117.085	28.820.955.349
6. Thuế thu nhập cá nhân	277.576.847	2.077.250.053
9. Thuế bảo vệ môi trường	2.235.057.240	662.996.844
10. Các loại thuế khác	2.466.567	1.783.547
<b>Tổng cộng:</b>	<b>22.840.649.701</b>	<b>37.385.856.891</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Chi phí đầu tư hỗ trợ bán hàng	15.482.013.545	464.934.697
4. Chi phí vận chuyển	1.652.620.300	0
7. Chi phí khác phải trả	10.229.565.187	8.498.024.620
<b>Tổng cộng:</b>	<b>27.364.199.032</b>	<b>8.962.959.317</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
2. Kinh phí công đoàn	2.821.259.551	3.262.544.483
3. BHXH, BHYT, BHTN	1.408.468.676	478.766.174
6. Phải trả cổ tức cho cổ đông	2.231.212.310	58.936.001.910
9. Các khoản phải trả khác	306.057.268	5.438.434.980
<b>Tổng cộng:</b>	<b>6.766.997.805</b>	<b>68.115.747.547</b>

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

PETROLIMEX

**V.17 - Thuyết minh vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn***ĐVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Hình thức vay</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Ngân hàng TMCP Quân đội	Ngoại tệ	0	69.191.097.071
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	Ngoại tệ	44.141.864.324	92.421.707.262
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	Tiền Việt Nam	567.311.940.024	629.147.735.654
Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC	Tiền Việt Nam	85.104.694.237	382.210.749.522
Ngân hàng TMCP Quân đội	Tiền Việt Nam	203.682.133.747	0
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	124.000.486.651	0
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	Tiền Việt Nam	103.593.203.567	0
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	Tiền Việt Nam	125.952.505.653	134.324.991.784
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	202.670.563.098	264.902.870.639
Ngân hàng BNP Paribas - Chi nhánh Hà Nội	Tiền Việt Nam	262.357.111.594	198.753.281.165
<b>Tổng cộng:</b>		<b>1.718.814.502.896</b>	<b>1.770.952.433.097</b>



## V.19 - Thuyết minh vốn chủ sở hữu

ĐVT: Đồng

Chỉ 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 31/12/2021	807.988.390.000	-2.261.093.904	366.768.289.168	21.304.975.461	175.681.861.095	1.373.496.941.820
- Lợi nhuận trong năm					116.957.451.259	116.957.451.259
- Trích quỹ Đầu tư phát triển			9.138.888.080		-9.138.888.080	0
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Điều hành					-43.161.178.804	-43.161.178.804
- Chia cổ tức năm 2021 bằng tiền (15%)					-121.196.349.000	-121.196.349.000
- Tam ứng cổ tức năm 2022 bằng tiền (12%)					-96.957.079.200	-96.957.079.200
- Tăng/giảm khác		-219.351.357		-279.598.719	4.655.926	-494.294.150
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					81.269.596.240	81.269.596.240
- 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		1.976.726.460		-67.886.485	-11.117.587	1.897.722.388
Tại ngày cuối kỳ	807.988.390.000	-503.718.801	376.558.072.023	20.957.490.257	83.448.579.789	1.292.463.333.268



TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

PETROLIMEX

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

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09T/2023	09T/2022
1. Doanh thu bán hàng	5.748.261.636.248	5.959.861.666.618
- Doanh thu Dầu mỡ nhờn	1.214.919.762.322	1.232.374.839.588
- Doanh thu Nhựa đường	2.883.662.886.903	2.762.191.005.370
- Doanh thu Hóa chất	1.649.678.987.023	1.965.295.821.660
2. Doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ khác	25.619.450.735	34.224.384.112
<b>Tổng cộng:</b>	<b>5.773.881.086.983</b>	<b>5.994.086.050.730</b>





PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.22 - Thuyết minh giá vốn hàng bán

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	09T/2023	09T/2022
1. Giá vốn bán hàng	5.026.609.258.582	5.202.672.912.843
- Dầu mỡ nhờn	946.907.942.152	902.521.938.482
- Nhựa đường	2.541.803.620.589	2.446.433.648.859
- Hóa chất	1.537.897.695.841	1.853.717.325.502
2. Giá vốn cung cấp hàng hóa, dịch vụ khác	20.768.872.721	26.172.844.378
<b>Tổng cộng:</b>	<b>5.047.378.131.303</b>	<b>5.228.845.757.221</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09T/2023	09T/2022
1. Lãi tiền gửi, tiền cho vay	27.674.157.589	36.254.392.701
5. Lãi chênh lệch tỷ giá	29.154.250.388	17.208.954.753
6. Lãi bán hàng trả chậm	2.500.655.053	1.269.204.996
<b>Tổng cộng:</b>	<b>59.329.063.030</b>	<b>54.732.552.450</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.24 - Thuyết minh chi phí tài chính

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09T/2023	09T/2022
1. Lãi tiền vay	92.533.254.576	54.270.253.123
2. Chiết khấu thanh toán	1.459.178.643	1.925.669.294
5. Lỗ chênh lệch tỷ giá	30.761.580.509	64.861.481.035
<b>Tổng cộng:</b>	<b>124.754.013.728</b>	<b>121.057.403.452</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/2023	09T/2022
1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	875.996.760.021	843.081.705.863
2. Chi phí nhân công	135.218.425.182	148.911.344.788
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	68.899.820.290	65.449.272.851
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	177.873.225.294	162.388.953.419
5. Chi phí bằng tiền khác	212.157.060.112	208.974.574.976
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.470.145.290.899</b>	<b>1.428.805.851.897</b>