

Số: **334** /CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày 26 tháng 4 năm 2024



**PETROLIMEX**

V/v: CBTT BCTC Hợp nhất quý 1/2024

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

- Tên công ty: Tổng công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP.
  - Mã chứng khoán: PLC
  - Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 18 & 19, Số 229 Phố Tây Sơn, Phường Ngã Tư Sở, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội.
  - Điện thoại: (84-24) 38513205 Fax: (84-24) 38513207
  - Người thực hiện CBTT: Bà Phương Thảo Hiền - Kế toán trưởng.
  - Nội dung của thông tin công bố:
    - Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1/2024 của Tổng công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP được lập ngày 26/4/2024;
    - Giải trình biến động kết quả kinh doanh quý 1/2024 so với quý 1/2023;
  - Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.plc.petrolimex.com.vn](http://www.plc.petrolimex.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 31 tháng 03 năm 2024

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2024	31/12/2023
1	2	3	4	4
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3.325.997.513.565</b>	<b>3.356.358.876.316</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>314.234.376.127</b>	<b>287.643.594.652</b>
1. Tiền	111	V.01	283.479.746.670	224.909.607.838
2. Các khoản tương đương tiền	112		30.754.629.457	62.733.986.814
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>421.369.748.286</b>	<b>407.074.953.209</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		421.369.748.286	407.074.953.209
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.314.175.885.152</b>	<b>1.231.389.994.196</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.529.668.390.409	1.448.833.853.848
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		36.021.305.781	38.508.621.379
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	32.131.915.751	28.403.891.520
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-283.952.090.794	-284.356.372.551
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		306.364.005	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.224.175.899.470</b>	<b>1.373.320.952.594</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1.224.175.899.470	1.373.320.952.594
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>52.041.604.530</b>	<b>56.929.381.665</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3.137.828.991	2.649.251.951
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		42.696.194.665	48.273.882.738
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	6.207.580.874	6.006.246.976
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>876.397.314.543</b>	<b>883.027.681.415</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>5.192.780.174</b>	<b>5.169.375.674</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	5.192.780.174	5.169.375.674
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>689.760.881.844</b>	<b>705.948.049.273</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	685.997.803.868	701.885.458.221
- Nguyên giá	222		1.757.781.792.540	1.750.499.350.902
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-1.071.783.988.672	-1.048.613.892.681
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	3.763.077.976	4.062.591.052
- Nguyên giá	228		13.890.793.331	13.890.793.331
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-10.127.715.355	-9.828.202.279
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>17.860.588.289</b>	<b>16.160.621.141</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	17.860.588.289	16.160.621.141
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>163.583.064.236</b>	<b>155.749.635.327</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	162.523.143.660	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>4.202.394.828.108</b>	<b>4.239.386.557.731</b>

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2024	31/12/2023
1	2	3	4	4
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.873.887.582.973</b>	<b>2.925.910.876.037</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.865.508.839.454</b>	<b>2.918.232.435.028</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		712.006.078.153	1.411.265.727.276
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13.702.157.177	24.360.993.138
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	14.189.821.350	33.413.416.549
4. Phải trả người lao động	314		15.732.968.877	53.625.809.529
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	17.062.111.404	7.735.360.647
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	7.314.110.796	6.668.411.090
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	2.076.092.566.666	1.365.113.844.992
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.409.025.031	16.048.871.807
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>8.378.743.519</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		6.378.743.519	5.678.441.009
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.328.507.245.135</b>	<b>1.313.475.681.694</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.19	<b>1.328.507.245.135</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		-398.343.777	-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		20.948.887.742	20.951.219.232
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		119.395.719.147	104.097.315.963
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		104.078.105.307	2.178.973.561
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.317.613.840	101.918.342.402
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>4.202.394.828.108</b>	<b>4.239.386.557.731</b>

Người lập biểu



Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền

Tổng giám đốc



Lê Quang Tuấn

Lập, ngày 26 tháng 4 năm 2024



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

Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024

ĐVT: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		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	1.598.536.668.122	1.968.406.913.273	1.598.536.668.122	1.968.406.913.273
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.598.536.668.122	1.968.406.913.273	1.598.536.668.122	1.968.406.913.273
4. Giá vốn hàng bán	11	V.22	1.394.818.872.134	1.719.663.243.942	1.394.818.872.134	1.719.663.243.942
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		203.717.795.988	248.743.669.331	203.717.795.988	248.743.669.331
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.23	10.441.908.727	17.202.583.722	10.441.908.727	17.202.583.722
7. Chi phí tài chính	22	V.24	30.220.366.705	34.381.739.587	30.220.366.705	34.381.739.587
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18.146.324.694	31.150.626.513	18.146.324.694	31.150.626.513
8. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	24			1.108.467.859		1.108.467.859
9. Chi phí bán hàng	25		132.726.215.250	154.602.044.518	132.726.215.250	154.602.044.518
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		30.409.822.128	34.167.669.722	30.409.822.128	34.167.669.722
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25+ 26)}	30		20.803.300.632	43.903.267.085	20.803.300.632	43.903.267.085
12. Thu nhập khác	31		699.159.995	295.144.555	699.159.995	295.144.555
13. Chi phí khác	32		735.693.526	2.129.809.552	735.693.526	2.129.809.552
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-36.533.531	-1.834.664.997	-36.533.531	-1.834.664.997
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		20.766.767.101	42.068.602.088	20.766.767.101	42.068.602.088
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4.748.850.751	9.075.028.510	4.748.850.751	9.075.028.510
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		700.302.510	-254.232.618	700.302.510	-254.232.618
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		15.317.613.840	33.247.806.196	15.317.613.840	33.247.806.196
19. LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		15.317.613.840	33.247.806.196	15.317.613.840	33.247.806.196
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		190	411	190	411

Người lập biểu

Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng

Phương Thảo Hiền

Lập, ngày 26 tháng 4 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 31/03/2024

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>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>20.766.767.101</b>	<b>42.068.602.088</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	24.007.501.035	26.494.595.649
- Các khoản dự phòng	03	-404.281.757	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-4.959.773.384	-6.914.679.424
- Chi phí lãi vay	06	18.146.324.694	31.150.626.513
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>57.556.537.689</b>	<b>92.799.144.826</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-78.106.580.312	-38.991.380.287
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	149.145.053.124	126.478.210.095
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	-733.583.486.608	-335.305.780.592
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-8.905.596.950	-7.629.183.682
- Tiền lãi vay đã trả	14	-18.146.324.694	-31.150.626.513
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-27.462.866.575	-32.410.985.043
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-6.639.846.776	-1.539.529.000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>-666.143.111.102</b>	<b>-227.750.130.196</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	-8.909.807.404	-4.757.105.384
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-14.294.795.077	-106.550.904.470
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.959.773.384	6.914.679.424
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>-18.244.829.097</b>	<b>-104.393.330.430</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.466.366.773.057	1.312.066.651.090
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-755.388.051.383	-1.209.599.937.173
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	-37.678.800

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	710.978.721.674	102.429.035.117
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	26.590.781.475	-229.714.425.509
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	314.234.376.127	320.237.981.828

Lập, ngày 26 tháng 4 năm 2024

Người lập biểu



Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền

Tổng giám đốc



Lê Quang Tuấn



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 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 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 4 năm 2024

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Quang Hưng

Phương Thảo Hiền

Lê Quang Tuấn



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.01 - Thuyết minh tiền

*ĐVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Tiền mặt	10.069.583.488	9.235.266.817
2. Tiền gửi ngân hàng	269.246.265.599	215.674.341.021
4. Tiền đang chuyển	4.163.897.583	0
<b>Tổng cộng:</b>	<b>283.479.746.670</b>	<b>224.909.607.838</b>



PETROLIMEX

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

**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	22.167.666.248	13.810.441.954
3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	336.186.726	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	924.765.075	719.593.555
8. Phải thu khác	7.600.481.540	11.687.839.767
<b>Tổng cộng:</b>	<b>32.131.915.751</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	80.665.391.199	146.373.672.368
2. Nguyên liệu, vật liệu	241.890.051.440	308.354.000.087
3. Công cụ, dụng cụ	26.404.586.203	17.502.353.915
4. Chi phí SX, KD dở dang	48.435.531.574	37.397.303.934
5. Thành phẩm, hàng hóa	826.780.339.054	863.693.622.290
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.224.175.899.470</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*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	5.504.527.149	5.569.192.679
2. Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	98.847.145	199.756.786
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	531.754.069	164.845.000
<b>Tổng cộng:</b>	<b>6.207.580.874</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*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Phải thu dài hạn khác	5.192.780.174	5.169.375.674
<b>Tổng cộng:</b>	<b>5.192.780.174</b>	<b>5.169.375.674</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>NGUYỄN 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	1.254.109.774	35.583.557.656	3.981.175.181	3.218.348.894	44.037.191.505
- Mua sắm mới	201.030.000	2.775.854.088	0	3.218.348.894	6.195.232.982
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.014.607.274	0	0	0	1.014.607.274
- Phân loại lại TSCĐ	0	32.807.703.568	3.945.658.931	0	36.753.362.499
- Tăng khác	38.472.500	0	35.516.250	0	73.988.750
3. Số giảm trong kỳ	25.479.268.354	0	307.152	11.275.174.361	36.754.749.867
- Phân loại lại TSCĐ	25.479.084.249	0	0	11.274.278.250	36.753.362.499
- Giảm khác	184.105	0	307.152	896.111	1.387.368
4. Số dư cuối kỳ	857.426.724.148	607.512.966.950	248.976.385.140	43.865.716.302	1.757.781.792.540
<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	10.403.205.028	30.998.261.360	4.545.741.154	772.163.119	46.719.370.661
- Khấu hao trong năm	10.391.634.175	8.458.738.604	3.502.890.034	771.134.145	23.124.396.958
- Phân loại lại TSCĐ	0	22.539.522.756	1.007.334.870	0	23.546.857.626
- Tăng khác	11.570.853	0	35.516.250	1.028.974	48.116.077
3. Số giảm trong kỳ	19.175.800.447	0	2.417.044	4.371.057.179	23.549.274.670
- Phân loại lại TSCĐ	19.175.800.447	0	0	4.371.057.179	23.546.857.626
- Giảm khác	0	0	2.417.044	0	2.417.044
4. Số dư cuối kỳ	459.739.483.921	399.129.796.250	180.294.189.847	32.620.518.654	1.071.783.988.672
<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	397.687.240.227	208.383.170.700	68.682.195.293	11.245.197.648	685.997.803.868



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				13.890.793.331	13.890.793.331
Số dư cuối năm				13.890.793.331	13.890.793.331
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu năm				9.828.202.279	9.828.202.279
Số tăng trong năm				299.513.076	299.513.076
- Khấu hao trong năm				299.513.076	299.513.076
Số dư cuối năm				10.127.715.355	10.127.715.355
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm				4.062.591.052	4.062.591.052
Tại ngày cuối kỳ				3.763.077.976	3.763.077.976





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	30.000.000
2	ĐT - Phần mềm kế toán lĩnh vực SXKD	3.686.760.000	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	7.971.073.231	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	796.595.298	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	362.181.818	362.181.818
10	Phần mềm kế toán	668.650.000	668.650.000
11	Phun sơn tẩy rỉ kho Nhà Bè	126.017.500	126.017.500
12	Công trình mở rộng Kho Thượng lý - HC	641.864.295	641.864.295
13	CT Kho Dung môi Hóa chất Đình Vũ	1.560.818.712	1.560.818.712
<b>Tổng cộng:</b>		<b>17.860.588.289</b>	<b>16.160.621.141</b>



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

PETROLIMEX

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

*ĐVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Chi phí đầu tư sàn văn phòng tại tòa nhà MIPEC	53.493.451.071	53.936.041.175
2. Chi phí thuê đất KCN Đình Vũ	67.863.467.477	68.004.468.374
3. Công cụ dụng cụ phân bổ	7.856.616.474	8.816.536.138
4. Chi phí sửa chữa TSCĐ	26.960.674.771	17.566.157.813
7. Chi phí trả trước khác	6.348.933.867	6.366.511.251
<b>Tổng cộng:</b>	<b>162.523.143.660</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*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	8.313.808.805	5.039.265.143
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.264.490.658	25.043.172.012
6. Thuế thu nhập cá nhân	897.841.565	526.059.467
9. Thuế bảo vệ môi trường	2.707.361.480	2.803.084.520
10. Các loại thuế khác	6.318.842	1.835.407
<b>Tổng cộng:</b>	<b>14.189.821.350</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

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Chi phí đầu tư hỗ trợ bán hàng	13.469.959.548	2.678.779.395
4. Chi phí vận chuyển	1.087.127.091	0
7. Chi phí khác phải trả	2.505.024.765	5.056.581.252
<b>Tổng cộng:</b>	<b>17.062.111.404</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
2. Kinh phí công đoàn	4.135.062.845	3.397.059.931
3. BHXH, BHYT, BHTN	429.643.415	455.326.405
6. Phải trả cổ tức cho cổ đông	2.231.212.310	2.231.212.310
9. Các khoản phải trả khác	518.192.226	584.812.444
<b>Tổng cộng:</b>	<b>7.314.110.796</b>	<b>6.668.411.090</b>



TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

PETROLIMEX

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	68.727.225.993	0
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	Ngoại tệ	73.041.596.849	91.391.651.710
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	Tiền Việt Nam	756.746.661.097	293.118.821.234
Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC	Tiền Việt Nam	118.158.092.345	63.639.929.005
Ngân hàng TMCP Quân đội	Tiền Việt Nam	124.075.212.257	74.082.537.514
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	63.523.757.278	89.490.228.576
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	Tiền Việt Nam	54.921.755.725	122.291.580.450
Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển	Tiền Việt Nam	91.277.794.208	100.943.001.073
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	410.036.472.997	266.442.362.306
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	Tiền Việt Nam	18.583.685.869	0
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á	Tiền Việt Nam	108.094.404.210	33.608.636.740
Ngân hàng BNP Paribas - Chi nhánh Hà Nội	Tiền Việt Nam	188.905.907.838	230.105.096.384
<b>Tổng cộng:</b>		<b>2.076.092.566.666</b>	<b>1.365.113.844.992</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 31/12/2022	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					15.317.613.840	15.317.613.840
- Tăng/giảm khác		-264.508.253		-2.331.490	-19.210.656	-286.050.399
Tại ngày cuối kỳ	807.988.390.000	-398.343.777	376.558.072.023	20.948.887.742	119.395.719.147	1.328.507.245.135



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Quý 1/2024	Quý 1/2023
1. Doanh thu bán hàng	1.585.060.631.683	1.962.771.609.156
- Doanh thu Dầu mỡ nhờn	418.561.154.635	410.377.226.618
- Doanh thu Nhựa đường	701.882.532.393	1.039.733.454.913
- Doanh thu Hóa chất	464.616.944.655	512.660.927.625
2. Doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ khác	13.476.036.439	5.635.304.117
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.598.536.668.122</b>	<b>1.968.406.913.273</b>





PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.22 - Thuyết minh giá vốn hàng bán

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Quý 1/2024	Quý 1/2023
1. Giá vốn bán hàng	1.382.688.078.668	1.716.051.210.320
- Dầu mỡ nhờn	325.679.928.596	318.108.383.796
- Nhựa đường	625.215.201.497	923.330.096.216
- Hóa chất	431.792.948.575	474.612.730.308
2. Giá vốn cung cấp hàng hóa, dịch vụ khác	12.130.793.466	3.612.033.622
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.394.818.872.134</b>	<b>1.719.663.243.942</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Quý 1/2024	Quý 1/2023
1. Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.959.773.384	6.914.679.424
5. Lãi chênh lệch tỷ giá	4.779.274.966	9.458.663.081
6. Lãi bán hàng trả chậm	702.860.377	829.241.217
<b>Tổng cộng:</b>	<b>10.441.908.727</b>	<b>17.202.583.722</b>



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

**PETROLIMEX**

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

*ĐVT: Đồng*

<b>Chi tiêu</b>	<b>Quý 1/2024</b>	<b>Quý 1/2023</b>
1. Lãi tiền vay	18.146.324.694	31.150.626.513
2. Chiết khấu thanh toán	402.549.700	486.337.232
5. Lỗ chênh lệch tỷ giá	11.671.492.311	2.744.775.842
<b>Tổng cộng:</b>	<b>30.220.366.705</b>	<b>34.381.739.587</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	Quý 1/2024	Quý 1/2023
1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	324.403.290.873	293.082.881.387
2. Chi phí nhân công	45.330.507.856	42.249.351.965
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	21.450.514.819	23.632.423.080
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	42.525.919.502	70.889.737.150
5. Chi phí bằng tiền khác	71.090.944.088	66.785.687.015
<b>Tổng cộng:</b>	<b>504.801.177.138</b>	<b>496.640.080.597</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*DVT: Đồng*

STT	Tên đơn vị	Quý 1/2024	Quý 1/2023
<b>I</b>	<b>Công ty liên kết</b>	<b>145.755.000</b>	<b>472.796.500</b>
1	Công ty CP Vận tải Hóa dầu VP	145.755.000	472.796.500
<b>III</b>	<b>Công ty con của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam</b>	<b>344.973.723.125</b>	<b>344.706.092.783</b>
1	Công ty Xăng dầu Nghệ An	19.925.639.470	17.502.112.420
2	Công ty Xăng dầu Phú Thọ	7.348.748.670	9.057.612.370
3	Công ty Xăng dầu Hà Tĩnh	7.702.069.590	6.785.491.000
4	Các Công ty con khác của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	309.997.265.395	311.360.876.993



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*DVT: Đồng*

STT	Tên đơn vị	Quý 1/2024	Quý 1/2023
<b>I</b>	<b>Công ty liên kết</b>	<b>0</b>	<b>604.116.930</b>
1	Công ty CP Vận tải Hóa dầu VP	0	604.116.930
<b>II</b>	<b>Công ty con của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam</b>	<b>87.770.001.057</b>	<b>45.860.305.099</b>
1	Công ty Xăng dầu Nghệ An	4.251.971.379	5.522.075.686
2	Công ty Xăng dầu Phú Thọ	2.560.908.735	2.098.879.882
3	Công ty Xăng dầu Hà Tĩnh	2.758.626.618	638.580.836
4	Các Công ty con khác của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	78.198.494.325	37.600.768.695

C.P. ION