

TẬP ĐOÀN BƯU CHÍNH VIỄN THÔNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT VIỄN THÔNG – TST
-----o0o-----

Giải trình chênh lệch trong KQDK vượt hơn 10% so với cùng kỳ năm trước

* Khoản lỗ của Công ty trong quý II năm 2012 là (-9.369.301.611) đồng so với lỗ của quý II năm 2011 (-1.342.989.778) đồng, tăng (-8.026.311.833) đồng (-598%) là do những nguyên nhân sau:

1. Doanh thu của quý II năm 2012 giảm (-61 %) so với quý II năm 2011 chủ yếu là do mặc dù doanh thu về vật tư thương mại tăng (+735%), nhưng các loại doanh thu khác như bảo dưỡng giảm (-66%), xây lắp-lắp đặt giảm (-84%), doanh thu sửa chữa ứng cứu giảm (-55%), doanh thu khác giảm (-102%).
 2. Giá vốn của công ty quý II năm 2012 giảm (-36%) so với cùng kỳ năm ngoái chủ yếu là do giá vốn vật tư thương mại tăng (+460) chủ yếu là để phù hợp với lượng tăng của bán hàng thương mại, còn lại thì giá vốn bảo dưỡng chỉ giảm (-24), giá vốn xây lắp-lắp đặt giảm (-51%), giá vốn sửa chữa ứng cứu giảm (-154%), giá vốn những dịch vụ khác giảm (-77%).
 3. Chi phí tài chính của công ty quý II năm 2012 giảm (-52%) so với cùng kỳ năm ngoái vì cuối năm 2011 công ty đã thanh toán, trả bớt các khoản vay ngân hàng nên lãi xuất phải trả đã giảm.
 4. Chi phí bán hàng của công ty quý II năm 2012 tăng (+30650 %) so với cùng kỳ năm ngoái do những hoạt động liên quan đến vận chuyển hàng ủy thác nhập khẩu.
 5. Chi phí quản lý doanh nghiệp của công ty quý II năm 2012 tăng (+46 %) so với cùng kỳ năm ngoái vì chi phí lương tăng (+55), thuế-lệ phí tăng (+797%), chi phí dự phòng tăng (+797%), phí kiểm toán tăng (+74%), chi phí giao dịch tiếp khách tăng (+47), công tác phí tăng (+804%), phí ngân hàng tăng (+341) .
- ➔ Tóm lại trong quý II năm 2012 doanh thu của Công ty giảm (-61%), nhưng giá vốn chỉ giảm (-36%), chi phí tài chính cũng chỉ giảm (-52%), chi phí bán hàng tăng (+ 30650%), chi phí quản lý doanh nghiệp tăng (+46%) ... đã làm cho khoản lỗ của Công ty TST tăng lên (-8.026.311.833) đồng (-598 %) so với cùng kỳ năm ngoái.

Giải trình KQKD lỗ trong quý II năm 2012

1. Doanh thu: doanh thu từ hầu hết tất cả các dịch vụ của công ty TST trong quý II năm 2012 đều rất thấp, trong quý này doanh thu thực hiện của công ty chỉ tương đương 9% doanh thu kế hoạch của toàn công ty. Về cơ cấu của doanh thu thì doanh thu thương mại (vốn có % lợi nhuận thấp nhất và giá vốn chiếm đến hơn 95%) lại chiếm đến 58.6% tổng doanh thu trong khi đó thì doanh thu bảo dưỡng lại chỉ có 5.6%, xây lắp-lắp đặt 17%.

2. Giá vốn: Dù doanh thu rất thấp nhưng do cơ cấu doanh thu chủ yếu là vật tư thương mại nên giá vốn vẫn rất cao: ví dụ giá vốn vật tư thương mại là 5.914.361.181 đồng. Không những vậy công ty vẫn phải gánh những khoản định phí trong giá vốn như khấu hao máy móc thiết bị 1.657.708.070 đồng, định phí chung của các đơn vị cấp dưới tính vào giá vốn là 3.877.434.121 đồng..

3. Ngoài ra chi phí bán hàng của công ty trong quý II cũng phát sinh cao một cách bất thường nguyên nhân chủ yếu là từ chi phí vận chuyển hàng ủy thác 969.525.000 đồng.

4. Như đã nói ở phần trước mặc dù doanh thu quý II giảm nhưng những chi phí quản lý của công ty như lương, thuế-lệ phí, chi phí dự phòng, phí kiểm toán, chi phí giao dịch tiếp khách, công tác phí, phí ngân hàng... đều tăng và lên đến 3.685.966.135 đồng.

Từ các nguyên nhân trên mà kết quả kinh doanh quý II năm 2012 của Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông TST đã bị lỗ 9.369.301.611 đồng.

Người lập biểu

Sơn Hồng Sơn

Kế toán trưởng

Phan Sỹ Kiên

Tổng giám đốc

Nguyễn Đức Đồng

CÔNG TY: CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT VIÊN THÔNG - TST
Địa chỉ: 4A, 4B, 4C Phố Vương Thừa Vũ, P. Khương Trung, Q. Thanh
Xuân-HN
Tel: 3 568 2245 Fax: 3 0568 2240

Báo cáo tài chính
Quý II năm tài
chính 2012

Mẫu số: B01-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu		Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
Tài sản					
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		141,223,306,316	108,430,583,624
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6,424,094,327	2,200,265,581
1.	Tiền	111		6,424,094,327	2,200,265,581
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1.	Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III.	Các khoản phải thu	130		114,069,017,862	83,528,031,693
1.	Phải thu khách hàng	131		83,922,489,923	50,733,193,312
2.	Trả trước cho người bán	132		91,488,075	1,053,408,721
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Các khoản phải thu khác	135		30,958,813,916	32,655,877,103
6.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(903,774,052)	(914,447,443)
IV.	Hàng tồn kho	140		7,648,251,373	9,786,882,996
1.	Hàng tồn kho	141		8,218,934,947	10,357,566,570
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(570,683,574)	(570,683,574)
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		13,081,942,754	12,915,403,354
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		204,271,672	253,522,318
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		23,865,753	49,285,015
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	761,035,993
4.	Tài sản ngắn hạn khác	158		12,853,805,329	11,851,560,028
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		64,961,413,011	63,295,668,432
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3.	Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4.	Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		29,544,642,035	27,886,933,965
1.	Tài sản cố định hữu hình	221		8,496,090,581	6,838,382,511
	- Nguyên giá	222		48,414,815,006	48,414,815,006
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(39,918,724,425)	(41,576,432,495)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
	Tài sản cố định vô hình	227		19,994,237,818	19,994,237,818
	- Nguyên giá	228		20,154,237,818	20,154,237,818
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(160,000,000)	(160,000,000)
4.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		1,054,313,636	1,054,313,636
III.	Bất động sản đầu tư	240		-	-
	- Nguyên giá	241		-	-



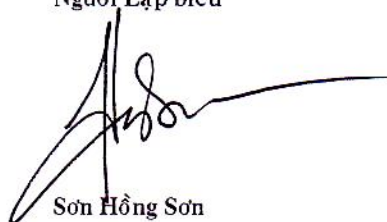
Chi tiêu		Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
	- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		35,330,000,000	35,330,000,000
1.	Đầu tư vào công ty con	251		15,300,000,000	15,300,000,000
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		14,140,000,000	14,140,000,000
3.	Đầu tư dài hạn khác	258		5,890,000,000	5,890,000,000
4.	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		-	-
V.	Tài sản dài hạn khác	260		86,770,976	78,734,467
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		21,395,976	13,359,467
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Tài sản dài hạn khác	268		65,375,000	65,375,000
VI.	Lợi thế thương mại	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		206,184,719,327	171,726,252,056
NGUỒN VỐN				206,184,719,327	171,726,252,056
A.	NỢ PHẢI TRẢ	300		98,712,270,530	73,659,699,517
I.	Nợ ngắn hạn	310		98,712,270,530	72,262,795,457
1.	Vay và nợ ngắn hạn	311		17,031,233,952	19,897,603,740
2.	Phải trả người bán	312		27,360,140,344	17,313,174,836
3.	Người mua trả tiền trước	313		1,285,261,702	1,063,804,781
4.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		9,892,394,418	7,352,225,735
5.	Phải trả người lao động	315		(290,325,296)	697,098,393
6.	Chi phí phải trả	316		16,650,608,430	12,269,035,390
7.	Phải trả nội bộ	317		-	(596,221,286)
8.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		1,175,871,567	-
9.	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		25,607,085,413	14,753,659,868
10.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			-
11.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			(487,586,000)
II.	Nợ dài hạn	330		-	1,396,904,060
1.	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2.	Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3.	Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4.	Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6.	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			686,200,425
7.	Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8.	Doanh thu chưa thực hiện	338			710,703,635
9.	Quỹ phát triển khoa học và kỹ thuật	339			-
B.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		107,472,448,797	98,066,552,539
I.	Vốn chủ sở hữu	410		107,472,448,797	98,066,552,539
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		48,000,000,000	48,000,000,000
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		49,699,560,000	49,699,560,000
3.	Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4.	Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		(2,022,702,146)	(2,140,453,963)
7.	Quỹ đầu tư phát triển	417		7,712,119,201	7,712,119,201
8.	Quỹ dự phòng tài chính	418		1,897,950,093	1,897,950,093
9.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		930,114,933	811,189,838
10.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1,255,406,716	(7,913,812,630)
11.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-

0133412
CÔNG TY
Ở PHẦN
VỤ KÝ THU
ẾNH THÔNG
KHUÂN - TP.

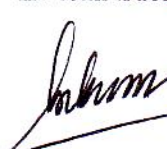
Chỉ tiêu		Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
12.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			-
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1.	Nguồn kinh phí	432		-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C.	LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		206,184,719,327	171,726,252,056
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG					
1.	Tài sản thuê ngoài	01			
2.	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3.	Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03			
4.	Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5.	Ngoại tệ các loại	05			
6.	Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

Lập ngày 23 tháng 07 năm 2012

Người Lập biểu


Sơn Hồng Sơn

Kế toán trưởng



Phan Sỹ Kiên

Tổng giám đốc



Nguyễn Đức Đồng



CÔNG TY: CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT VIỄN THÔNG - TST
Địa chỉ: 4A, 4B, 4C Phố Vương Thừa Vũ, P. Khương Trung, Q. Thanh Xuân-HN
Tel: 3 568 2245 Fax: 3 0568 2240

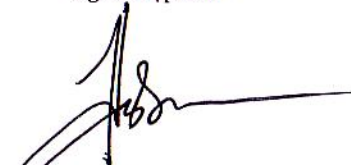
Báo cáo tài chính
Quý II năm tài chính 2012

Mẫu số: B02-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		8,937,151,467	22,674,576,277	13,194,609,885	33,214,968,906
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		8,937,151,467	22,674,576,277	13,194,609,885	33,214,968,906
4. Giá vốn hàng bán	11		12,366,432,020	19,318,517,366	15,505,986,201	28,704,081,689
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(3,429,280,553)	3,356,058,911	(2,311,376,316)	4,510,887,217
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		15,533,588	225,364,616	40,328,155	271,481,548
7. Chi phí tài chính	22		1,186,095,535	2,450,589,425	1,333,078,450	3,223,893,421
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	1,310,708,448	-	1,400,969,560
8. Chi phí bán hàng	24		1,026,951,849	3,339,679	1,026,951,849	69,874,056
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,685,966,135	2,533,008,453	4,660,171,716	4,341,157,553
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		(9,312,760,484)	(1,405,514,030)	(9,291,250,176)	(2,852,556,265)
11. Thu nhập khác	31		4,131,558	72,998,344	(7,790,562)	76,539,172
12. Chi phí khác	32		60,672,685	(168,035,334)	63,274,224	(89,254,713)
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(56,541,127)	62,524,252	(71,064,786)	(12,715,541)
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(9,369,301,611)	(1,342,989,778)	(9,362,314,962)	(2,865,271,806)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	1,746,662	
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(9,369,301,611)	(1,342,989,778)	(9,364,061,624)	(2,865,271,806)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông đa số	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người Lập biểu


Sơn Hồng Sơn

Kế toán trưởng


Phan Sỹ Kiên

Lần ngày 23 tháng 07 năm 2012

Tổng giám đốc



Nguyễn Đức Đồng

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT-QUÝ II

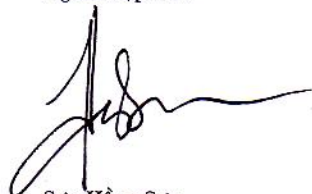
	Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I	Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		(9,369,301,611)	(2,865,271,806)
2.	Điều chỉnh cho các khoản				
-	Khấu hao tài sản cố định	02		1,657,708,070	1,984,935,454
-	Các khoản dự phòng	03		-	(297,355,403)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		117,751,817	1,879,994,099
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			
-	Chi phí lãi vay	06		1,298,683,035	
-	Thu nhập từ lãi tiền gửi	07		(30,015,822)	(100,796,998)
	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động				
3		08		(6,325,174,511)	601,505,346
	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		33,189,296,611	42,987,277,491
	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2,138,631,623)	(2,242,423,745)
	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(10,046,965,508)	(36,084,935,243)
	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,224,591,704)	142,323,957
	Tiền lãi vay đã trả	13		(1,262,377,304)	(1,621,361,941)
	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(115,282,717)	(2,729,116,935)
	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(19,024,169,778)	(1,328,196,895)
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20		(6,947,896,534)	(274,927,963)
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			(8,859,091)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
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			100,796,998
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	91,937,907
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ phát hành, cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		14,392,166,740	9,809,410,500
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(11,525,796,952)	(10,693,700,343)
5	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6	Cổ tức, lợi nhuận, đã trả cho chủ sở hữu	36		(142,302,000)	(57,351,000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2,724,067,788	(941,640,843)



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(4,223,828,746)	(1,124,630,901)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		6,424,094,327	9,955,074,182
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			6,404.325
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		2,200,265,581	8,836,847,606

Lập ngày 23 tháng 07 năm 2012

Người Lập biểu



Sơn Hồng Sơn

Kế toán trưởng



Phan Sỹ Kiên

