

Giải trình nguyên nhân chênh lệch trong KQKD quý II năm 2014 trên 10% so với cùng kỳ năm trước

* Trong quý II năm 2014 Công ty TST lãi sau thuế là 1.882.147.668 đồng, giảm lãi - 1.646.043.868 đồng so với KQKD của quý II năm 2013, giảm tương đương -46,7% là do những nguyên nhân sau:

1. Mặc dù doanh thu của Công ty TST trong quý II năm 2014 có tăng cả về mặt số tuyệt đối là +3.642.281.672 đồng và tương đối là +32,7% so với cùng kỳ năm 2013 nhưng cơ cấu doanh thu lại không thuận lợi bằng cùng kỳ năm ngoái, doanh thu Bán hàng tăng 243% (đây là loại hình dịch vụ có tỷ lệ lợi nhuận thấp), trong khi đó doanh thu Bảo dưỡng và Xây lắp- Lắp đặt (vốn là những loại hình dịch vụ mang lại lợi nhuận cao cho TST) lại giảm -73% và giảm -39% và doanh thu Sửa chữa chỉ tăng 145%, nhưng tình hình cũng có được cải thiện nhiều do trong thời gian này có thêm doanh thu mới từ dịch vụ Tối ưu hóa và doanh thu khác có cao hơn đến 229%. Tương đương với giá vốn của Công ty TST trong quý II năm 2014 lại chỉ tăng +26% so với cùng kỳ năm ngoái, trong đó giá vốn bán hàng tăng 1.495%, giá vốn Bảo dưỡng, Xây lắp-Lắp đặt giảm -72% và -39%, giá vốn Sửa chữa tăng 143% (tương đương với mức độ tăng, giảm doanh thu), giá vốn dịch vụ khác -17% so với cùng kỳ năm trước, riêng dịch vụ Tối ưu hóa do năm ngoái chưa phát sinh nên không so sánh được. Từ thay đổi này của các chỉ tiêu Doanh thu và Giá vốn đã làm cho công ty TST có khoản lãi gộp trong quý II năm 2014 là 3.727.473.292 đồng, tăng + 58,6% với cùng kỳ năm trước.

2. Doanh thu tài chính của công ty quý II năm 2014 tăng +529% so với cùng kỳ năm do kỳ này công ty TST có lãi từ 1 khoản gửi Ngân hàng không kỳ hạn. Chi tiêu chi phí tài chính cho thấy công ty không hề có một khoản vay mới nào từ ngân hàng trong kỳ này.

3. Chi phí bán hàng của công ty TST quý II năm 2014 tăng cao đến hơn 1,2 tỷ so với quý II năm 2013 vì công ty đang đẩy mạnh công tác tìm kiếm các nguồn kinh doanh mới.

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp của công ty quý II năm 2014 tăng 67% so với cùng kỳ năm ngoái chủ yếu là do trong quý chi phí mua ngoài lên 110% do phải thu sửa lại văn phòng công ty vốn đã bắt đầu xuống cấp sau một thời gian hoạt động.

5. Thu khác quý II năm 2014 giảm mạnh cả về số tương đối -59,6%, lẫn tuyệt đối xấp xỉ -1,5 tỷ trong khi thu khác giảm không đáng kể làm khoản lãi/(lỗ) khác giảm lớn đến 58,9% so với cùng kỳ năm ngoái.

→ Tóm lại trong quý II năm 2014 mặc dù doanh thu của Công ty tăng đến 32,7%, nhưng giá vốn lại chỉ tăng đến 25,7%, doanh thu tài chính 529%, chi phí bán hàng tăng 1.457%, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 67%, lợi nhuận khác giảm 58,9% ... đã làm cho Công ty TST chỉ có lãi 1.882.147.668 đồng, giảm lãi -1.646.043.868 đồng so với KQKD của quý II năm 2013, giảm tương đương -46,7% so với cùng kỳ năm ngoái.

Hà Nội, ngày 21 tháng 07 năm 2014

Người lập biểu



Son Hồng Sơn

Kế toán trưởng



Trần Trung Hiếu

Tổng giám đốc



Phan Sỹ Kiên

