

Giải trình nguyên nhân chênh lệch trong KQDK quý IV năm 2015 vượt so với cùng kỳ năm trước

* Trong quý IV năm 2015 lãi sau thuế của Công ty TST là 3.303.696.186 đồng, tăng lãi 951.891.241 đồng (+40 %) so với cùng kỳ năm trước là do những nguyên nhân sau:

1. Tổng doanh thu của công ty TST quý IV năm 2015 tăng 58% so với cùng kỳ năm trước, trong đó chỉ tiêu doanh thu bán hàng tăng đến 1.589%, doanh thu dịch vụ bảo dưỡng cũng tăng đến 322%, doanh thu dịch vụ xây lắp - lắp đặt tăng đến 162%, doanh thu dịch vụ sửa chữa ứng cứu tăng 272%, doanh thu dịch vụ tư vấn thiết kế tăng 1.404%, doanh thu dịch vụ tối ưu hóa giảm -55%, doanh thu khác giảm -123%. Trong khi đó tổng giá vốn của công ty trong quý IV năm 2015 lại tăng tới 69% so với cùng kỳ năm trước bởi giá vốn hàng thương mại tăng 1.894%, giá vốn dịch vụ bảo dưỡng tăng đến 257%, giá vốn dịch vụ xây lắp - lắp đặt tăng 162%, giá vốn dịch vụ sửa chữa ứng cứu tăng 151%, giá vốn dịch vụ tư vấn thiết kế tăng 1.477%, giá vốn dịch vụ Tối ưu hóa giảm -57%, giá vốn dịch vụ khác giảm -78%, riêng dịch vụ đo kiểm không phân tích được vì quý IV năm 2014 không có phát sinh dẫn đến khoản lãi gộp trong quý IV năm 2015 là 6.606.515.907 đồng tăng 23% so với cùng kỳ năm trước.
2. Doanh thu tài chính của công ty quý IV năm 2015 giảm tới 176% so với cùng kỳ năm trước vì tại quý này năm 2015 công ty TST có rất ít khoản tiền gửi ngân hàng so với cùng kỳ năm trước, không những vậy trong quý III năm 2015 kế toán viên đơn vị thành viên đã hạch toán nhầm một khoản chi phí công trình vào tài khoản này và phải tiến hành bút toán điều chỉnh đúng tài khoản vào quý IV nên làm tài khoản doanh thu tài chính quý IV 2015 bị -34.941.781 đồng. Chi phí tài chính tăng 631% vì tại quý này công ty TST đã phải có những khoản vay ngân hàng để tài trợ cho hoạt động sản xuất cuối năm của công ty.
3. Chi phí bán hàng của công ty TST quý IV năm 2015 giảm đến -12% chủ yếu là do công ty đã tiến hành phân bổ đều vào số sản lượng hoàn thành trong năm 2015.
4. Chi phí quản lý doanh nghiệp của công ty quý IV năm 2015 tăng 79% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do mặc dù công ty TST đã giảm chi phí lương và chi phí văn phòng so với cùng kỳ năm trước nhưng trong kỳ này công ty đã tiến hành trích 710.576.066

đồng cho khoản mục dự phòng hàng tồn kho và nợ khó đòi, trong khi đó trong quý IV năm 2014 công ty lại được hoàn nhập khoản trích lập dự phòng vật tư do tập đoàn VNPT cấp theo chỉ đạo của đoàn thanh tra Bộ tài chính năm 2014 làm tài khoản này - 3.835.391.660 đồng.

5. Chỉ tiêu thu nhập khác tăng 1.000% là do trong quý IV 2015 công ty TST nhận được những khoản chuyển tiền từ Kho bạc Nhà nước chi nhánh Hà Nội cho những khoản hoàn thuế trong thanh toán ủy thác với công ty Mitsubishi, đây là những khoản mà TST đã sử lý từ những năm trước, trong khi đó chỉ khác lại giảm tới -100% vì không thu được khoản nào liên quan tới hoạt động khác trong quý làm lợi nhuận khác của công ty tăng tới 1.614%.

→ Tóm lại quý IV năm 2015 do doanh thu của Công ty TST tăng 58%, đồng thời giá vốn lại 69%, doanh thu tài chính tăng 176%, chi phí tài chính tăng 631%, chi phí bán hàng giảm -12%, chi phí quản lý doanh nghiệp 79%, lợi nhuận khác 1.644% ... đã làm cho Công ty TST có lãi sau thuế là 3.303.696.186 đồng, tăng lãi 951.891.241 đồng (+40 %) so với cùng kỳ năm trước.

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập giải trình



Sơn Hồng Sơn

Kế toán trưởng



Trần Trung Hiếu

Tổng giám đốc



Phan Sỹ Kiên