

Số: 1640 /BUSOCO-PTV

V/v công bố thông tin về báo cáo tài  
chính quý 3 năm 2014

Hà nam, ngày 17 tháng 10 năm 2014

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

**1. Tên công ty: Công ty cổ phần xi măng Vicem Bút Sơn**

**2. Mã chứng khoán: BTS**

**3. Địa chỉ trụ sở chính: Xã Thanh sơn-huyện Kim bảg-tỉnh Hà Nam**

**4. Điện thoại: 03513.851.323; Fax: 03513.851.320-03513.852.482**

**5. Người thực hiện công bố thông tin**

Người thực hiện công bố thông tin của Công ty cổ phần xi măng Vicem Bút Sơn là Bà Lê Thị Khanh, Phó Phụ trách Phòng Kế toán - Thống kê - Tài chính - Công ty cổ phần xi măng Vicem Bút Sơn (Chứng minh thư nhân dân số 168136184 ngày 27/7/2011 do Công an tỉnh Hà Nam cấp, số điện thoại di động: 0915.493.942).

**6. Nội dung của thông tin công bố**

Công ty kiểm toán đã ký hợp đồng kiểm toán BCTC: Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội.

Báo cáo tài chính quý 3 năm 2014 của Công ty cổ phần xi măng Vicem Bút Sơn được lập ngày 17/10/2014, bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán; Báo cáo kết quả kinh doanh; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ; Thuyết minh báo cáo tài chính;

- Văn bản giải trình chênh lệch lợi nhuận 9 tháng đầu năm 2014 so với 9 tháng đầu năm 2013.

**7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính**

Website: vicembutson.com.vn hoặc: vicembutson.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.

Xin trân trọng cảm ơn.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, T.giám đốc Cty (để b/c);
- Lưu: VT, PTV.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**TL. TỔNG GIÁM ĐỐC**

**PHÓ PHỤ TRÁCH PHÒNG KTTKTC**



**Lê Thị Khanh**

Hà nam, ngày 17 tháng 10 năm 2014

## GIẢI TRÌNH

### CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014 SO VỚI 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

#### I. BÁO CÁO TÀI CHÍNH 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014:

- Bảng cân đối kế toán;
- Báo cáo kết quả kinh doanh;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
- Thuyết minh báo cáo quyết toán tài chính.

(Có báo cáo đính kèm).

#### II. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN:

Lợi nhuận trước thuế 9 tháng đầu năm 2014 tăng 81,43 tỷ đồng so với 9 tháng đầu năm 2013 (9 tháng đầu năm 2014: 33,3 tỷ đồng, 9 tháng đầu năm 2013: -48,1 tỷ đồng), do các yếu tố sau đây (*Chi tiết biểu 01,02 đính kèm*):

##### a. Các yếu tố làm tăng lợi nhuận

\*) Doanh thu thuần bán hàng (clinker, xi măng) tăng: 117,5 tỷ đồng, trong đó:

- Giá bán bình quân clinker, xi măng tăng do đó doanh thu thuần tăng 101,04 tỷ đồng.

- Sản lượng tiêu thụ clinker tăng 61.136 tấn, xi măng tăng 14.118 tấn do đó doanh thu thuần tăng 16,5 tỷ đồng.

\*) Doanh thu thuần bán gạch và đá vật liệu xây dựng, doanh thu tài chính, doanh thu khác tăng 3,1 tỷ đồng.

\*) Chi phí tài chính giảm 18,7 tỷ đồng làm lợi nhuận tăng 18,7 tỷ đồng, trong đó:

- Lãi vay ngắn hạn giảm 19,9 tỷ đồng:

+ Do lãi suất bình quân giảm: Lãi suất bình quân 9 tháng năm 2014 giảm 2,57% so với cùng kỳ năm 2013 (Lãi suất bình quân 9 tháng đầu năm 2014 là: 9,07%, Lãi suất bình quân 9 tháng đầu năm 2013 là 11,64%) do đó làm giảm lãi vay 18,86 tỷ đồng.

*Klase*

+ Do dư nợ bình quân giảm: Dư nợ bình quân 9 tháng đầu năm 2014 giảm 11,93 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2013 (dư nợ bình quân 9 tháng đầu năm 2013: 980,53 tỷ đồng, dư nợ bình quân 9 tháng đầu năm 2014: 968,6 tỷ đồng), do đó làm giảm lãi vay 1,05 tỷ đồng.

- Lãi vay dài hạn giảm 2,21 tỷ đồng:

+ Do lãi suất bình quân tăng: Lãi suất bình quân 9 tháng đầu năm 2014 tăng 0,11%/năm so với cùng kỳ năm 2013 (Lãi suất bình quân 9 tháng đầu năm 2013 là: 6,87%/năm; Lãi suất bình quân 9 tháng đầu năm 2014 là: 6,98%) do đó làm tăng lãi vay 1,75 tỷ đồng.

+ Do dư nợ bình quân giảm: Dư nợ bình quân 9 tháng đầu năm 2014 giảm 76 tỷ đồng (trả nợ vay) so với cùng kỳ năm 2013 (dư nợ bình quân 9 tháng đầu năm 2013: 2.269,3 tỷ đồng; dư nợ bình quân 9 tháng đầu năm 2014: 2.193,3 tỷ đồng) do đó lãi vay giảm 3,96 tỷ đồng.

- Chênh lệch tỷ giá 9 tháng đầu năm 2014 tăng so với cùng kỳ năm 2013 là 4,9 tỷ đồng (trong đó 9 tháng đầu năm 2014 phân bổ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại số dư ngoại tệ năm 2011 là 11 tỷ đồng).

- Chi phí tài chính khác giảm 1,5 tỷ đồng.

*b. Các yếu tố làm giảm lợi nhuận (Chi tiết biểu 03)*

\*) Chi phí sản xuất tăng so với cùng kỳ năm 2013 là 39,1 tỷ đồng làm lợi nhuận giảm 39,1 tỷ đồng, trong đó:

- Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp giảm 6,4 tỷ đồng (9 tháng đầu năm 2014: 1.024 tỷ đồng, 9 tháng đầu năm 2013: 1.030 tỷ đồng)

- Chi phí nhân công tăng so với cùng kỳ năm 2013 là 19,5 tỷ đồng do Công ty tạm trích quỹ tiền lương năm 2014 cao hơn so với năm 2013 (9 tháng đầu năm 2014: 84,3 tỷ đồng, 9 tháng đầu năm 2013: 64,8 tỷ đồng).

- Chi phí sản xuất chung tăng 26 tỷ đồng chủ yếu:

+ Chi phí sửa chữa lớn tăng so với cùng kỳ năm 2013 là 9,3 tỷ đồng (9 tháng đầu năm 2014: 33,2 tỷ đồng, cùng kỳ năm 2013: 23,9 tỷ đồng).

+ Giá điện tăng so với cùng kỳ năm 2013 (9 tháng đầu năm 2014: 1434 đ/kwh, cùng kỳ năm 2013: 1271 đ/kwh) làm chi phí điện tăng 14,6 tỷ đồng.

\*) Chi phí bán hàng tăng so với cùng kỳ năm 2013 là 11,1 tỷ đồng chủ yếu do trong 9 tháng đầu năm 2014 Công ty hạch toán phân bổ chi phí thương hiệu (9 tháng đầu năm 2014: 114,3 tỷ đồng, 9 tháng đầu năm 2013: 103,2 tỷ đồng).

\*) Chi phí quản lý tăng so với cùng kỳ năm 2013 là 6,7 tỷ đồng (9 tháng đầu năm 2014: 71,7 tỷ đồng, 9 tháng đầu năm 2013: 65,03 tỷ đồng) chủ yếu do

100  
CỘ  
CỘ  
MẬT  
BÚ  
BAI

1/10/14

chi phí tiền lương tăng 4,5 tỷ đồng và chi phí đồ dùng văn phòng tăng 2,5 tỷ đồng.

Tổng hợp ảnh hưởng của các khoản mục doanh thu, chi phí trên làm lợi nhuận trước thuế 9 tháng đầu năm 2014 tăng 81,4 tỷ đồng so với 9 tháng đầu năm 2013.

Công ty cổ phần xi măng Vicem Bút Sơn xin trân trọng báo cáo.

117  
NG  
PH  
IG V  
T SC  
IG-7

*KCC*

**Biểu 01: KẾT QUẢ KINH DOANH 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014 SO VỚI 9 THÁNG  
ĐẦU NĂM 2013**

(ĐVT: đồng)

TT	CHỈ TIÊU	9 TĐN 2014	9 TĐN 2013	So sánh	
				Số tiền	%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5=3-4)	(6=5/4)
<b>I</b>	<b>TỔNG THU NHẬP</b>	<b>2.211.853.384.042</b>	<b>2.124.241.122.500</b>	<b>87.612.261.542</b>	<b>4,12%</b>
	Doanh thu bán clinker, xi măng	2.171.859.276.469	2.087.720.504.018	84.138.772.451	4,03%
	Doanh thu bán đá VLXD, gạch bê tông	27.486.062.298	26.734.076.054	751.986.244	2,81%
	Doanh thu hoạt động tài chính	3.635.138.715	1.124.123.876	2.511.014.839	223,38%
	Thu nhập khác	8.872.906.560	8.662.418.552	210.488.008	2,43%
<b>II</b>	<b>Chiết khấu thương mại</b>	<b>98.529.178.480</b>	<b>131.613.419.027</b>	<b>(33.084.240.547)</b>	<b>-25,14%</b>
<b>III</b>	<b>TỔNG CHI PHÍ</b>	<b>2.080.012.318.093</b>	<b>2.040.744.378.331</b>	<b>39.267.939.762</b>	<b>1,92%</b>
	Giá vốn hàng bán	1.691.917.739.078	1.651.519.169.384	40.398.569.694	2,45%
	Chi phí bán hàng	114.318.711.029	103.207.731.994	11.110.979.035	10,77%
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	71.789.678.462	65.028.728.122	6.760.950.340	10,40%
	Chi phí tài chính	197.740.543.252	216.486.846.723	(18.746.303.471)	-8,66%
	Lãi vay vốn lưu động	66.620.576.964	86.538.135.285	(19.917.558.321)	-23,02%
	Lãi vay vốn cố định	116.042.408.457	118.250.253.524	(2.207.845.067)	-1,87%
	Chênh lệch tỷ giá	12.350.781.694	7.461.206.753	4.889.574.941	65,53%
	Hoạt động khác	2.726.776.137	4.237.251.161	(1.510.475.024)	-35,65%
	Chi phí khác	4.245.646.272	4.501.902.108	(256.255.836)	-5,69%
<b>III</b>	<b>LỢI NHUẬN TRƯỚC THUẾ</b>	<b>33.311.887.469</b>	<b>(48.116.674.858)</b>	<b>81.428.562.327</b>	

613  
TY  
ẤN  
ICEN  
IN  
KCC

**Biểu 02: PHÂN TÍCH DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014 SO VỚI 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013**

TT	Sản phẩm	THỰC HIỆN 9T/2014						THỰC HIỆN 9T/2013						+ - do đơn giá	
		Sản lượng (tấn)	Doanh thu (đồng)	Chiết khấu (đồng)	Doanh thu thuần (đồng)	Đơn giá (đồng)	Sản lượng (tấn)	Doanh thu (đồng)	Chiết khấu (đồng)	Doanh thu thuần (đồng)	Đơn giá (đồng)	+ - SL	+ - DT	+ - giá	+ - DT
I	Clinker	723.656	528.767.754.818	0	528.767.754.818	730.690	662.520	1.422.013.765	449.272.325.574	678.126	61.136	44.671.235.941	52.563	34.824.193.303	
II	Xi măng	1.665.075	1.643.091.521.651	97.782.050.580	1.545.309.471.071		1.650.958	1.637.026.164.679	1.507.240.223.517	912.949	14.118	-28.155.501.355		66.224.748.909	
I	Xi măng bao	1.167.782	1.205.292.725.139	82.006.870.050	1.123.285.855.089		1.263.886	1.275.423.716.902	1.163.367.684.470		-96.104	-104.290.827.555		64.208.998.174	
	Bao PCB30	588.085	652.199.254.735	33.306.447.120	618.892.807.615	1.052.386	691.410	748.005.266.394	687.547.921.854	994.414	-103.325	-108.737.893.783	57.972	40.082.779.544	
	Bao PCB40	179.621	202.440.249.539	17.668.556.820	184.771.692.719	1.028.678	175.903	195.680.461.802	165.290.953.982	939.671	3.717	3.824.059.777	89.007	15.656.678.960	
	Bao PC40	23.141	28.396.769.891	1.301.864.000	27.094.905.891	1.170.874	28.450	33.723.994.795	32.187.186.795	1.131.364	-5.309	-6.216.346.472	39.510	1.124.065.568	
	Bao MC25	376.935	322.256.450.974	29.730.002.110	292.526.448.864	776.065	368.123	298.013.993.911	278.341.621.839	756.111	8.813	6.839.352.923	19.954	7.345.474.102	
2	Xi măng rời	497.293	437.798.796.512	15.775.180.530	422.023.615.982		387.072	361.602.447.777	343.872.539.047		110.221	76.135.326.200		2.015.750.735	
	Rời PCB30						155	122.749.077	112.062.277	722.051	-155	0	-722.051	-112.062.277	
	Rời PCB40	387.013	318.134.033.201	11.422.685.050	306.711.348.151	792.508	231.841	195.882.345.530	182.751.392.760	788.263	155.173	122.975.738.526	4.245	984.216.865	
	Rời PC40	110.280	119.664.763.311	4.352.495.480	115.312.267.831	1.045.635	155.076	165.597.353.170	161.009.084.010	1.038.261	-44.796	-46.840.412.326	7.374	1.143.596.147	
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.388.731</b>	<b>2.171.859.276.469</b>	<b>97.782.050.580</b>	<b>2.074.077.225.889</b>		<b>2.313.478</b>	<b>2.087.720.504.018</b>	<b>1.956.512.549.091</b>		<b>75.253</b>	<b>16.515.734.586</b>		<b>101.048.942.212</b>	

AM ★ CTCP

**Biểu 03: PHÂN TÍCH CHI PHÍ SẢN XUẤT 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014 SO VỚI 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013**

TT	Loại SP	9 TDN 2014			9 TDN 2013			Tăng giảm chi phí (Đồng)	Do giá thành		Do sản lượng	
		S.lượng (Tấn)	Tổng CP (Đồng)	Giá thành đơn vị (Đồng/tấn)	S.lượng (Tấn)	Tổng CP (Đồng)	Giá thành đơn vị (Đồng/tấn)		+,-Z đơn vị (Đồng/tấn)	+,-CP (Tr.Đồng)	+,-SL (Tấn)	+,-CP (Tr.Đồng)
1	Clinker	723.656	460.375.829.144	636.181	662.520	414.689.602.625	625.928	45.686.226.519	10.253	7.420	61.136	38.267
2	Xi măng	1.665.075	1.209.102.374.915	726.155	1.650.958	1.215.647.888.998	736.329	-6.545.514.083	-10.174	-16.941	14.118	10.395
	<b>CỘNG</b>	<b>2.388.731</b>	<b>1.669.478.204.059</b>		<b>2.313.478</b>	<b>1.630.337.491.623</b>		<b>39.140.712.436</b>		<b>-9.521</b>	<b>75.253</b>	<b>48.662</b>

*1/11/13*

