

**GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CỦA CÔNG TY**

Quý 1 năm 2021 so với quý 1 năm 2020

Thực hiện quy định của Nhà nước về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính. Công ty cổ phần Vận tải đường sắt Hà Nội xin được thuyết minh, giải trình chênh lệch kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh quý 1 năm 2021 so với quý 1 năm 2020 cụ thể như sau:

I - MỘT SỐ CHỈ TIÊU VỀ DOANH THU, CHI PHÍ

DVT: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Q1/2020	Q1/2021	Chênh lệch	
A	B	1	2	3 = 2 - 1	4 = 3/1
1	Doanh thu, thu nhập khác	611.198	409.772	-201.426	32,96%
	+ DT thuần về bán hàng và cung cấp DV	603.346	403.708	-199.638	33,09%
	+ Doanh thu hoạt động tài chính	3.697	1.016	-2.681	72,52%
	+ Thu nhập khác	4.155	5.048	893	-21,49%
2	Chi phí	645.316	470.019	-175.297	27,16%
	+ Giá vốn hàng bán	572.243	414.409	-157.834	27,58%
	+ Chi phí tài chính	15.526	13.099	-2.427	15,63%
	+ Chi phí bán hàng	46.156	33.248	-12.908	27,97%
	+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	10.677	9.085	-1.592	14,91%
	+ Chi phí khác	714	178	-536	75,07%
3	Lợi nhuận kế toán trước thuế	-34.118	-60.247	-26.129	-76,58%

II - THUYẾT MINH, GIẢI TRÌNH NGUYÊN NHÂN CHÊNH LỆCH

1) Chênh lệch về doanh thu, thu nhập khác.

So với Q1/2020, Tổng doanh thu và thu nhập khác Q1/2021 giảm: 201,426 tỷ đồng
Tr/đó: - Doanh thu cung cấp dịch vụ và hàng hóa giảm: 199,638 tỷ đồng
- Doanh thu cung hoạt động tài chính giảm: 2,681 tỷ đồng
- Thu nhập khác tăng: 0,893 tỷ đồng

2) Chênh lệch về Chi phí.

So với Q1/2020, Tổng chi phí Q1/2021 giảm: 175,297 tỷ đồng
Tr/đó: - Giá vốn hàng bán giảm: 157,834 tỷ đồng
- Chi phí tài chính giảm: 2,427 tỷ đồng
- Chi phí bán hàng giảm: 12,908 tỷ đồng
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm: 1,592 tỷ đồng
- Chi phí khác giảm: 0,536 tỷ đồng

3) Chênh lệch về kết quả hoạt động SXKD (lợi nhuận trước thuế).

Kết quả hoạt động SXKD Q1/2020 (lỗ): 34,118 tỷ đồng

Kết quả hoạt động SXKD Q1/2021 (lỗ): 60.247 tỷ đồng

* Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (Lợi nhuận kế toán trước thuế) quý 1 năm 2021 lỗ 60,247 tỷ đồng do một số các nguyên nhân cơ bản sau:

- **Về doanh thu:**

Tổng giá trị doanh thu cung cấp dịch vụ hàng hóa, doanh thu tài chính và thu nhập khác của quý 1 năm 2021 so quý 1 năm 2020 giảm **201,426 tỷ đồng**. Phần giá trị giảm này chủ yếu là giảm giá trị doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ là **199,638 tỷ đồng** (chiếm >99% tổng giá trị doanh thu và thu nhập giảm) do ảnh hưởng từ dịch bệnh CoVid-19 bùng phát lần thứ 3 tại Tỉnh Hải Dương, Tỉnh Quảng Ninh và một số tỉnh, thành phố khác trên cả nước đúng dịp cao điểm vận tải (dịp trước và sau Tết Nguyên đán). Bởi vậy Công ty phải ngừng chạy các đoàn tàu khách trên các tuyến. Bên cạnh đó thì doanh thu hoạt động tài chính cũng giảm **2,681 tỷ đồng** là do doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ sụt giảm mạnh (doanh thu giảm >33%) làm cho dòng tiền trong thanh toán của Công ty rất hạn hẹp.

- **Về chi phí:**

Qua biểu số liệu về doanh thu, thu nhập và chi phí trên chúng ta thấy:

So với quý 1 năm 2020 thì doanh thu và thu nhập khác quý 1 năm 2021 có tỷ lệ giảm là 32,96%. Tuy nhiên về tổng chi phí so với quý 1 năm 2020 thì chi phí SXKD và chi phí khác quý 1 năm 2021 có tỷ lệ giảm là 27,16%.

Như vậy tỷ lệ giảm chi phí giảm thấp hơn tỷ lệ giảm doanh thu đã làm cho lỗ từ hoạt động SXKD quý 1 năm 2021 cao hơn quý 1 năm 2020 >26 tỷ đồng.

Nguyên nhân tỷ lệ giảm chi phí thấp hơn tỷ lệ giảm doanh thu gồm một số nguyên nhân cơ bản là do Chi phí khấu hao cơ bản tài sản cố định, Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, chi phí sửa chữa nhỏ toa xe, chi thuê sử dụng đất, chi chế độ người lao động (Bảo hiểm), chi thuê sử dụng kết cấu hạ tầng đường sắt và chi phí lãi vay phải trả của các dự án... không thay đổi theo sản lượng và doanh thu thực (do những chi phí trên đây được trích, phân bổ theo thời gian); cụ thể:

DVT: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Q1/2020	Q1/2021	Tỷ lệ giảm
A	B	1	2	3 = 2/1
01	Chi phí KHCB TSCĐ	48.454	37.573	77,54%
02	Phân bổ chi phí SCL TSCĐ	6.475	7.354	113,57%
03	Chi phí lãi vay các dự án đầu tư	15.526	13.099	84,37%
04	Chi phí thuê sử dụng đất	1.825	2.050	112,33%
05	Chi phí SCN TX	15.729	17.058	108,45%
			

Trên đây là một số nguyên nhân cơ bản có tác động xấu gây khó khăn cho điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty từ đó làm cho số lỗ từ hoạt động SXKD của Công ty Q1/2021 là -60,247 tỷ đồng (lỗ cao hơn Q1/2020 là >26 tỷ đồng).

Công ty cổ phần vận tải đường sắt Hà Nội kính báo cáo và giải trình./.

Nơi nhận:

- UBCK nhà nước (Báo cáo);
- Sở giao dịch chứng khoán (Báo cáo);
- Hội đồng quản trị Công ty;
- Trưởng ban kiểm soát Công ty;
- Ban điều hành Công ty;
- Lưu VT, TC.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Việt Hiệp