

V/V giải trình chênh lệch kết quả
kinh doanh 6 tháng đầu năm 2019 so
6 tháng đầu năm 2018

Hà Nội, ngày 26 tháng 7 năm 2019

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CỦA CÔNG TY
6 tháng đầu năm 2019 so với 6 tháng đầu năm 2018

Thực hiện quy định của Nhà nước về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 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 6 tháng đầu năm 2019 so với 6 tháng đầu năm 2018 cụ thể như sau:

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

DVT: Triệu đồng

T	Chỉ tiêu	Q1+2/2019	Q1+2/2018	Chênh
1	Doanh thu, thu nhập khác	1.324.140	1.328.331	-4.191
	+ DT thuần về bán hàng và cung cấp	1.311.878	1.298.685	13.193
	+ Doanh thu hoạt động tài chính	6.610	5.258	1.353
	+ Thu nhập khác	5.650	24.386	-18.736
2	Chi phí	1.292.017	1.325.304	-33.288
	+ Giá vốn hàng bán	1.128.416	1.173.845	-45.429
	+ Chi phí tài chính	30.331	17.014	13.317
	+ Chi phí bán hàng	108.105	107.063	1.042
	+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	24.947	26.110	-1.163
	+ Chi phí khác	218	1.272	-1.054
3	Lợi nhuận kế toán trước thuế	32.123	3.026	29.097

II - THUYẾT MINH, GIẢI TRÌNH NGUYÊN NHÂN CHÊNH LỆCH

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

So với Q1+2/2018, Tổng DT và thu nhập khác Q1+2/2019 giảm: **4,191 tỷ đồng**
Tr/đó: - Doanh thu cung cấp dịch vụ và hàng hóa tăng: 13,193 tỷ đồng
- Doanh thu cung hoạt động tài chính tăng: 1,353 tỷ đồng
- Thu nhập khác giảm: 18,736 tỷ đồng

2) Chênh lệch về Chi phí.

So với Q1+2/2018, Tổng chi phí Q1+2/2019 giảm: **33,288 tỷ đồng**
Tr/đó: - Giá vốn hàng bán giảm: 45,429 tỷ đồng
- Chi phí tài chính tăng: 13,317 tỷ đồng
- Chi phí bán hàng tăng: 1,042 tỷ đồng
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm: 1,163 tỷ đồng
- Chi phí khác giảm: 1,054 tỷ đồng

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

Kết quả hoạt động SXKD 6 tháng đầu năm 2018 (lãi): 3,026 tỷ đồng

Kết quả hoạt động SXKD 6 tháng đầu năm 2019 (lãi): 32,123 tỷ đồng

*** So với 6 tháng đầu năm 2018, lợi nhuận kế toán trước thuế 6 tháng đầu năm 2019 tăng 29,097 tỷ đồng do một số các nguyên nhân chủ yếu sau:**

- **Về doanh thu:**

Tổng giá trị doanh thu cung cấp dịch vụ hàng hóa, doanh thu tài chính và thu nhập khác 6 tháng đầu năm 2019 so 6 tháng đầu năm 2018 giảm **4,191 tỷ đồng** là do”

- Công ty thay đổi chính sách giá cước đường sắt, cụ thể: Giá cước hành khách năm 2019 so 2018 tăng từ 3% đến 5%, giá cước hàng hóa theo cung, chặng tăng từ 2% đến 3% làm cho doanh thu cung cấp dịch vụ, hàng hóa tăng **13,193 tỷ đồng**.

- Tận dụng các khoản tiền nhàn rỗi trong thanh toán, Công ty linh hoạt vận dụng thông qua các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn từ tuần, tháng đã làm cho doanh thu hoạt động tài chính tăng **1,353 tỷ đồng**.

- Thu nhập khác 6 tháng đầu năm 2019 giảm so 6 tháng đầu năm 2018 **18,736 tỷ đồng** do năm 2018 Công ty tổ chức bán đấu giá thanh lý 250 toa xe hết niên hạn sử dụng. Nội dung này 6 tháng đầu năm 2019 chưa phát sinh.

- **Về chi phí:**

Ngoài những khoản mục chi phí tăng, giảm tương ứng theo tỷ lệ tăng giảm sản lượng và doanh thu. Tổng chi phí 6 tháng đầu năm 2019 so 6 tháng đầu 2018 giảm **33,288 tỷ đồng** do một số nguyên nhân cơ bản sau:

- Chi cục Thuế Long Biên giảm tiền thuê sử dụng đất tại 551 Nguyễn Văn Cừ - Gia Lâm – Hà Nội do áp dụng điều chỉnh lại giá thuê đất từ 368 ngàn đồng/m² xuống 181 ngàn đồng/m² theo quy định làm cho tiền thuê sử dụng đất 6 tháng đầu năm 2019 giảm so 6 tháng đầu năm 2018 **13,392 tỷ đồng**.

- Chi phí Tài chính 6 tháng đầu năm 2019 tăng so 6 tháng đầu năm 2018 **13,317 tỷ đồng** do phát sinh khoản chi phí lãi vay phải trả ngân hàng của 02 Dự án đã hoàn thành đưa vào khai thác và sử dụng là dự án “Đầu tư mới 30 TXX chạy tuyến Hà Nội – TP HCM” và dự án “Cải tạo nâng cấp 30 toa xe khách”.

- Chi phí phục vụ hành khách 6 tháng đầu năm 2019 giảm so 6 tháng đầu năm 2018 **7,335 tỷ đồng** do quý 1/2019 Công ty chuyển đổi hình thức phục vụ, dừng việc thử nghiệm cấp miễn phí suất ăn chế biến sẵn sang kinh doanh chế biến trực tiếp trên tàu để phục vụ hành khách.

- Do 6 tháng đầu năm 2019 một số hợp đồng Công ty thuê sử dụng toa xe hàng của các đơn vị ngoài ngành hết thời hạn, đồng thời do sản lượng hàng hóa 6 tháng đầu năm 2019 sụt giảm nên Công ty không có nhu cầu thuê sử dụng toa xe. Do vậy chi phí thuê sử dụng toa xe 6 tháng đầu năm 2019 giảm **3,473 tỷ đồng** so 6 tháng đầu năm 2018.

- Chi phí nhiên liệu chạy máy phát điện giảm **3,480 tỷ đồng** do Công ty điều chỉnh giảm định mức tiêu hao nhiên liệu, đồng thời giá nhiên liệu mua vào bình quân 6 tháng đầu năm 2019 giảm so 6 tháng đầu năm 2018 $\approx 200 - 300$ đồng/lít.

- Chi phí KHCB TSCĐ tăng **10,804 tỷ đồng** do tăng chi phí KHCB TSCĐ của 02 dự án (Đầu tư mới 30 TXX chạy tuyến Hà Nội – Sài Gòn” và dự án “Cải tạo nâng cấp 30 toa xe khách”) hoàn thành đưa vào khai thác, sử dụng.

- Chi phí điều hành giao thông vận tải giảm **27,570 tỷ đồng** do:

TT	Chỉ tiêu	Q1+2/2019	Q1+2/2018	Chênh lệch
1	Dịch vụ điều hành giao thông ĐS	23.808.019	24.442.024	-634.005
1.1	+ Tàu khách (Đoàn tàu/km)	17.050.674	16.715.690	
1.2	+ Tàu hàng (Đoàn tàu/km)	6.757.345	7.726.334	
2	Dịch vụ sức kéo			
2.1	+ Đầu máy Km (Đoàn tàu/km)	23.808.019	24.442.024	-634.005
	- Tàu khách	17.050.674	16.715.690	
	- Tàu hàng	6.757.345	7.726.334	
2.2	+ Tấn Km tổng trọng (Vận tấn km TT)	159.402	340.652	-181.250
	- Tàu khách	80.676	147.352	
	- Tàu hàng	78.726	193.300	

Từ biểu số liệu sản lượng trên cho thấy, chi phí điều hành giao thông vận tải 6 tháng đầu năm 2019 giảm so 6 tháng đầu năm 2018 chủ yếu là do hầu hết các chỉ tiêu sản lượng thực hiện (sản phẩm tính giá) đều giảm. Ngoài ra những tháng đầu năm thường chưa có đơn giá chính thức do vậy Công ty và TCT ĐSVN tạm xác định chi phí trên cơ sở lấy đơn giá chính thức của năm tài chính kế trước. Do vậy đơn giá tạm tính của 6 tháng đầu năm 2018 (lấy theo đơn giá thực hiện của năm 2017) cao hơn đơn giá tạm tính của 6 tháng đầu năm 2019.

Ngoài những yếu tố tác động cơ bản nêu trên, ngay từ đầu năm 2019 Ban điều hành Công ty đã tham mưu cho Hội đồng quản trị về việc bố trí sắp xếp lại tổ chức các chi nhánh vận tải cho phù hợp với tình hình thực tiễn, cụ thể: Sáp nhập Chi nhánh vận tải đường sắt Bắc Giang và Chi nhánh vận tải đường sắt Đồng Hới vào 03 chi nhánh vận tải đường sắt là: Huế, Vinh và Đông Anh, đồng thời bố trí tinh giảm lao động của khối Chi nhánh vận tải. Bên cạnh đó Ban điều hành cũng chỉ đạo và yêu cầu các Chi nhánh tiết kiệm định mức, tiết kiệm chi phí trong hoạt động SXKD không chỉ đối với hoạt động vận tải mà ngay cả trong hoạt động dịch vụ hỗ trợ vận tải. Do vậy với yêu cầu trên, 6 tháng đầu năm 2019 các Chi nhánh đã tiết kiệm chi phí đầu vào làm cho kết quả hoạt động dịch vụ hỗ trợ vận tải tăng so 6 tháng đầu năm 2018 là **2,160 tỷ đồng**.

Trên đây là một số nguyên nhân cơ bản làm cho kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2019 so 6 tháng đầu năm 2018 có sự thay đổi cơ bản.

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;
- TB kiểm soát Công ty;
- Ban điều hành Công ty;
- Lưu VT, TC.





100-100-100