

V/V giải trình chênh lệch kết quả kinh
doanh 6 tháng đầu năm 2020 so với
6 tháng đầu năm 2019.

Hà Nội, ngày 27 tháng 7 năm 2020

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CỦA CÔNG TY
6 tháng đầu năm 2020 so với 6 tháng đầu năm 2019

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 2020 so với 6 tháng đầu năm 2019 cụ thể như sau:

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

DVT: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Q1+2/2019	Q1+2/2020	Chênh lệch
1	Doanh thu, thu nhập khác	1.324.139	1.031.577	-292.561
	+ DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.311.878	1.020.111	-291.767
	+ Doanh thu hoạt động tài chính	6.610	6.333	-277
	+ Thu nhập khác	5.650	5.133	-516
2	Chi phí	1.292.016	1.124.434	-167.581
	+ Giá vốn hàng bán	1.128.416	993.475	-134.941
	+ Chi phí tài chính	30.331	30.746	415
	+ Chi phí bán hàng	108.104	79.742	-28.362
	+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	24.946	19.695	-5.251
	+ Chi phí khác	217	775	557
3	Lợi nhuận kế toán trước thuế	32.123	-92.857	-124.980

II - THUYẾT MINH, GIẢI TRÌNH NGUYÊN NHÂN CHÊNH LỆCH

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

So với 6 tháng đầu năm 2019, Tổng doanh thu và thu nhập khác 6 tháng đầu năm 2020 giảm: **292,561 tỷ đồng** (tương đương với tỷ lệ giảm 22,09%)

Tr/đó: - Doanh thu cung cấp dịch vụ và hàng hóa giảm: 291,767 tỷ đồng
- Doanh thu cung hoạt động tài chính giảm: 0,277 tỷ đồng
- Thu nhập khác giảm: 0,516 tỷ đồng

2) Chênh lệch về Chi phí.

So với 6 tháng đầu năm 2019, Tổng các khoản: Chi phí SXKD, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác 6 tháng đầu năm 2020 giảm: **167,581 tỷ đồng** (tương đương với tỷ lệ giảm 12,97%)

Tr/đó: - Giá vốn hàng bán giảm:	134,941 tỷ đồng
- Chi phí tài chính tăng:	0,415 tỷ đồng
- Chi phí bán hàng giảm:	28,362 tỷ đồng
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm:	5,251 tỷ đồng
- Chi phí khác tăng:	0,557 tỷ đồng

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

Kết quả hoạt động SXKD 6 tháng đầu năm 2019 (lãi): 23,275 tỷ đồng

Kết quả hoạt động SXKD 6 tháng đầu năm 2020 (lỗ): 92,857 tỷ đồng

*** So với quý 6 tháng đầu năm 2019, lợi nhuận kế toán trước thuế 6 tháng đầu năm 2020 giảm 124,980 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 của 6 tháng đầu năm 2020 so 6 tháng đầu năm 2019 giảm **292,561 tỷ đồng**. Phần giá trị giảm này chủ yếu là giảm giá trị doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ **291,767 tỷ đồng** do ảnh hưởng từ dịch bệnh CoVid-19 nên Công ty phải ngừng chạy các đoàn tàu khách trên các tuyến.

Sau khi khống chế được dịch bệnh, Thủ tướng Chính phủ cho phép công tác vận chuyển hành khách trên các loại hình vận tải nói chung và vận tải hành khách bằng đường sắt nói riêng được hoạt động trở lại, Công ty dần chạy lại các đôi tàu khách trên các tuyến, tuy nhiên lượng hành khách đi lại vẫn ở mức rất hạn chế bởi khác với thời điểm hè những năm trước đây, hè năm nay sau đợt nghỉ dài do dịch bệnh (từ tháng 2 đến tháng 5), toàn bộ học sinh, sinh viên trên cả nước tiếp tục hoàn thành chương trình của năm học 2019-2020 từ giữa tháng 5 đến hết tháng 7. Chính vì lẽ đó doanh thu vận chuyển hành khách 6 tháng đầu năm 2020 bị giảm sút nghiêm trọng như số liệu phản ánh trên.

- **Về chi phí:**

+ So với tỷ lệ giảm doanh thu là 22,09% thì tỷ lệ giảm chi phí thấp hơn và chỉ đạt 12,97% song một số nội dung chi phí không thay đổi (*không tăng, giảm theo tỷ lệ tăng, giảm sản lượng, doanh thu*) như: Chi phí KHCB TSCĐ, chi phí phải trả lãi vay thực hiện các dự án đầu tư, chi phí tiền thuê sử dụng đất, tiền thuê sử dụng kết cấu hạ tầng đường sắt, khoản chi chế độ người lao động, chi phí sửa chữa toa xe ... cụ thể:

- Chi phí KHCB TSCĐ:

6 tháng đầu năm 2019: 95,883 tỷ đồng

6 tháng đầu năm 2020: 96,555 tỷ đồng

- Chi phí lãi vay thực hiện các dự án đầu tư:

6 tháng đầu năm 2019: 30,331 tỷ đồng

6 tháng đầu năm 2020: 30,746 tỷ đồng

- Chi phí SCL TSCĐ:

6 tháng đầu năm 2019: 13,921 tỷ đồng

6 tháng đầu năm 2020: 15,078 tỷ đồng

- Chi phí SCN TSCĐ:

6 tháng đầu năm 2019: 34,717 tỷ đồng

6 tháng đầu năm 2020: 34,502 tỷ đồng

+ Mặt khác một số nội dung chi phí 6 tháng đầu năm 2020 giảm so 6 tháng đầu năm 2019 song tỷ lệ giảm thấp hơn tỷ lệ giảm doanh thu như:

- Chi phí ĐH GTVT (tỷ lệ giảm 17% so với tỷ lệ doanh thu giảm 22%):

6 tháng đầu năm 2019: 562,370 tỷ đồng

6 tháng đầu năm 2020: 464,985 tỷ đồng

- Chi phí tiền lương (tỷ lệ giảm 13% so với tỷ lệ doanh thu giảm 22%):

6 tháng đầu năm 2019: 210,361 tỷ đồng

6 tháng đầu năm 2020: 182,240 tỷ đồng

- Chi phí Bảo hiểm (tỷ lệ giảm 7% so với tỷ lệ doanh thu giảm 22%):

6 tháng đầu năm 2019: 32,830 tỷ đồng

6 tháng đầu năm 2020: 30,409 tỷ đồng

- Chi phí thuê sử dụng KCHT ĐS (tỷ lệ giảm 11% so với tỷ lệ doanh thu giảm 22%):

6 tháng đầu năm 2019: 3,560 tỷ đồng

6 tháng đầu năm 2020: 3,155 tỷ đồng

- Chi phí thuê sử dụng đất (tỷ lệ giảm 04% so với tỷ lệ doanh thu giảm 22%):

6 tháng đầu năm 2019: 4,492 tỷ đồng

6 tháng đầu năm 2020: 4,309 tỷ đồng

+ Riêng chi trợ cấp thôi việc 6 tháng đầu năm 2020: 4,145 tỷ đồng (tăng 1,064 tỷ đồng) so 6 tháng đầu năm 2019: 3,081 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 2020 so với 6 tháng đầu năm 2019 giảm **124,98 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;
- TB kiểm soát Công ty;
- Ban điều hành Công ty;
- Lưu VT, TC.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Việt Hiệp