

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CỦA CÔNG TY
Quý 1 năm 2023 so với quý 1 năm 2022

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 2023 so với quý 1 năm 2022 như sau:

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

DVT: Triệu đồng

| TT | Chỉ tiêu | Q1/2022 | Q1/2023 | Chênh lệch | |
|----------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| A | B | 1 | 2 | 3 = 2 - 1 | 4 = 3/1 |
| 1 | Doanh thu, thu nhập khác | 484.612 | 634.765 | 150.153 | 30,98% |
| | + DT thuần về bán hàng và cung cấp | 476.291 | 630.139 | 153.848 | 32,30% |
| | + Doanh thu hoạt động tài chính | 506 | 2.140 | 1.634 | 322,92% |
| | + Thu nhập khác | 7.815 | 2.486 | -5.329 | |
| 2 | Chi phí | 492.595 | 616.422 | 123.827 | 25,14% |
| | + Giá vốn hàng bán | 440.437 | 553.761 | 113.324 | 25,73% |
| | + Chi phí tài chính | 13.432 | 13.752 | 320 | 2,38% |
| | + Chi phí bán hàng | 28.593 | 39.382 | 10.789 | 37,73% |
| | + Chi phí quản lý doanh nghiệp | 7.723 | 9.373 | 1.650 | 21,36% |
| | + Chi phí khác | 2.410 | 154 | -2.256 | |
| 3 | Lợi nhuận kế toán trước thuế | -7.983 | 18.342 | 26.325 | |
| 4 | Lợi nhuận kế toán sau thuế | -7.983 | 18.342 | 26.325 | |

II - THUYẾT MINH, GIẢI TRÌNH NGUYÊN NHÂN CHÊNH LỆCH

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

So với Q1/2022, Tổng doanh thu và thu nhập khác Q1/2023 tăng: **150,153** tỷ đồng:

| | | | |
|--------|--|---------|---------|
| Tr/đó: | + Doanh thu cung cấp dịch vụ và hàng hóa tăng: | 153,848 | Tỷ đồng |
| | + Doanh thu cung hoạt động tài chính tăng: | 1,634 | Tỷ đồng |
| | + Thu nhập khác giảm: | -5,329 | Tỷ đồng |

2) Chênh lệch về chi phí.

So với Q1/2022, tổng chi phí Q1/2023 tăng: **123,827** tỷ đồng:

| | | | |
|--------|-----------------------------|---------|---------|
| Tr/đó: | + Giá vốn hàng bán - Tăng | 113,324 | Tỷ đồng |
| | + Chi phí tài chính - Tăng | 0,320 | Tỷ đồng |
| | + Chi phí bán hàng - Tăng | 10,789 | Tỷ đồng |
| | + Chi phí quản lý DN - Tăng | 1,650 | Tỷ đồng |
| | + Chi phí khác - Giảm | -2,256 | Tỷ đồng |

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

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Kết quả hoạt động SXKD Q1/2022 (lỗ): | 7,893 tỷ đồng |
| Kết quả hoạt động SXKD Q1/2023 (lãi): | 18,342 tỷ đồng |

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (Lợi nhuận kế toán sau thuế) quý 1 năm 2023 lãi 18,342 tỷ đồng (quý 1 năm 2022 lỗ 7,893 tỷ đồng) là 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 quý 1 năm 2023 so với quý 1 năm 2022 tăng 150,153 tỷ đồng. Phần giá trị tăng này chủ yếu là tăng giá trị doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ là: 153,848 tỷ đồng, tăng doanh thu tài chính là: 1,634 tỷ đồng và thu nhập khác giảm 5,329 tỷ đồng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ hàng hóa tăng chủ yếu là doanh thu vận tải hành khách và hành lý tăng 208,768 tỷ đồng, doanh thu vận tải hàng hóa giảm 34,963 tỷ đồng, doanh thu cung cấp các dịch vụ hỗ trợ khác giảm 19,957 tỷ đồng.

- **Về chi phí:**

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

So với quý 1 năm 2022 thì doanh thu và thu nhập khác quý 1 năm 2023 có tỷ lệ tăng là 30,98%. Tuy nhiên về tổng chi phí so với quý 1 năm 2022 thì tổng chi phí quý 1 năm 2023 có tỷ lệ tăng là 25,14%.

Như vậy tỷ lệ tăng chi phí thấp hơn tỷ lệ tăng doanh thu đã làm cho kết quả hoạt động SXKD quý 1 năm 2023 chênh lệch giữa doanh thu và thu nhập so với chi phí dương 18,342 tỷ đồng (lãi kế toán sau thuế 18,342 tỷ đồng).

Nguyên nhân cơ bản: Ngoài các yếu tố, các nội dung chi phí tăng, giảm tương ứng với tỷ lệ tăng, giảm doanh thu như: Phí sử dụng KCHT đường sắt, phí điều hành giao thông vận tải, chi phí các sản phẩm tác nghiệp liên quan đến công tác tổ chức chạy tàu ... thì một số nội dung chi phí không thay đổi (không tăng tương ứng theo tỷ lệ doanh thu tăng lên) như: Chi phí KHCB TSCĐ, Chi phí lãi vay các dự án đầu tư đã vốn hóa, Chi phí thuê sử dụng đất, thuế đất, chi phí thuê sử dụng KCHT đường sắt...

Trên đây là một số nguyên nhân cơ bản làm cho lợi nhuận kế toán sau thuế của hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty quý 1 năm 2023 lãi 18,342 tỷ đồng so với kết quả hoạt động SXKD của Công ty quý 1 năm 2022 lỗ 7,893 tỷ đồng.

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

Nơi nhận:

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



Nguyễn Việt Hiệp