

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CỦA CÔNG TY
Năm 2021 so với 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 năm 2021 so với năm 2020 cụ thể như sau:

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

ĐVT: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Năm 2020	Năm 2021	Chênh lệch	
				Giá trị	Tỷ lệ
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
1	Doanh thu, thu nhập khác	1.957.369	1.578.171	-379.198	80,63%
	+ DT bán hàng & cung cấp dịch	1.939.300	1.546.925	-392.375	79,77%
	+ Doanh thu hoạt động tài chính	9.174	2.525	-6.649	27,52%
	+ Thu nhập khác	8.895	28.721	19.826	322,89%
2	Chi phí	2.153.517	1.699.697	-453.820	78,93%
	+ Giá vốn hàng bán	1.892.595	1.487.112	-405.483	78,58%
	+ Chi phí tài chính	59.952	55.218	-4.734	92,10%
	+ Chi phí bán hàng	155.502	108.545	-46.957	69,80%
	+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	41.528	28.238	-13.290	68,00%
	+ Chi phí khác	3.940	20.584	16.644	522,44%
3	Lợi nhuận kế toán trước thuế	-196.148	-121.526	74.622	

II - THUYẾT MINH, GIẢI TRÌNH NGUYÊN NHÂN CHÊNH LỆCH

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

So với năm 2020, Tổng doanh thu và thu nhập khác năm 2021 giảm: **379.198 triệu đồng** (tương đương với tỷ lệ giảm 19,37%); Trong đó:

+ DT bán hàng & cung cấp dịch vụ giảm: 392.375 Triệu đồng
+ Doanh thu hoạt động tài chính giảm: 6.649 Triệu đồng
+ Thu nhập khác tăng: 19.826 Triệu đồng

2) Chênh lệch về Chi phí.

So với năm 2020, tổng các khoản: Chi phí sản xuất kinh doanh, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác năm 2021 giảm: **453.820 triệu đồng** (tương đương với tỷ lệ giảm 21,07%); Trong đó:

+ Giá vốn hàng bán giảm:	405.483	Triệu đồng
+ Chi phí tài chính giảm:	4.734	Triệu đồng
+ Chi phí bán hàng giảm:	46.957	Triệu đồng
+ Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm:	13.290	Triệu đồng
+ Chi phí khác tăng:	16.644	Triệu đồng

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

Kết quả hoạt động SXKD năm 2020 (lỗ): **196.148** triệu đồng

Kết quả hoạt động SXKD năm 2021 (lỗ): **121.526** triệu đồng

* Phân tích nguyên nhân:

So với năm 2020, năm 2021 kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty giảm lỗ: **74.622** triệu đồng do một số 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 năm 2021 so năm 2020 giảm **379.198 triệu đồng**, trong đó:

+ DT bán hàng & cung cấp dịch vụ giảm:	392.375	Triệu đồng
+ Doanh thu hoạt động tài chính giảm:	6.649	Triệu đồng
+ Thu nhập khác tăng:	19.826	Triệu đồng

Giá trị doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ giảm **392.375 triệu đồng** do ảnh hưởng từ dịch bệnh CoVid-19 toàn kéo dài nên Công ty phải ngừng chạy toàn bộ các đoàn tàu khách trên các tuyến.

Doanh thu hoạt động tài chính giảm **6.649 triệu đồng** do doanh thu sụt giảm làm giảm dòng tiền thu về của Công ty.

Thu nhập khác tăng **19.826 triệu đồng** chủ yếu do Công ty thanh lý, nhượng bán các toa xe đã hết niên hạn sử dụng theo quy định với giá trị **17.500 triệu đồng**.

• Về chi phí:

+ So với tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 thì năm 2021 tỷ lệ giảm doanh thu và thu nhập khác là: 19,37% thì tỷ lệ giảm chi phí là 21,07%. Như vậy tỷ lệ giảm chi phí giảm cao hơn tỷ lệ giảm doanh thu. Ngoài những yếu tố, những nội dung chi phí được tăng giảm tương ứng với tỷ lệ tăng giảm doanh thu thì kết quả hoạt động SXKD của Công ty năm 2021 giảm lỗ hơn so với năm 2020 do một số nguyên nhân cụ thể sau:

- Chi phí khấu hao cơ bản tài sản cố định giảm do nhiều toa xe đã hết khấu hao và hết niên hạn sử dụng:

Năm 2020: 194.513 triệu đồng

Năm 2021: 146.610 triệu đồng

- Chi phí lãi vay thực hiện các dự án đầu tư giảm do các Ngân hàng thương mại mà Công ty vay vốn thực hiện các dự án đầu tư điều chỉnh lại lãi suất đối với các khoản vay đầu tư theo Nghị định của Thủ tướng Chính phủ:

Năm 2020: 59.952 triệu đồng

Năm 2021: 55.218 triệu đồng

- Phí sử dụng kết cấu hạ tầng đường sắt quốc gia giảm từ 8% doanh thu xuống 4% doanh thu từ 08/02/2021 (theo thông tư 12/2021/TT-BTC ngày 08/02/2021) đã làm cho chi phí SXKD giảm **44.492 triệu đồng**:

Trên đây là một số nguyên nhân cơ bản làm cho kết quả hoạt động SXKD năm 2021 giảm lỗ so với năm 2020.

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