

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CỦA CÔNG TY
Quý 1 năm 2022 so với quý 1 năm 2021

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 2022 so với quý 1 năm 2021 cụ thể như sau:

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

DVT: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Q1/2021	Q1/2022	Chênh lệch	
A	B	1	2	3 = 2 - 1	4 = 3/1
1	Doanh thu, thu nhập khác	409.772	484.612	74.839	18,26%
	+ DT thuần về bán hàng và cung cấp	403.708	476.291	72.583	17,98%
	+ Doanh thu hoạt động tài chính	1.016	506	-510	-50,21%
	+ Thu nhập khác	5.048	7.815	2.767	54,81%
2	Chi phí	470.019	492.594	22.575	4,80%
	+ Giá vốn hàng bán	414.409	440.437	26.028	6,28%
	+ Chi phí tài chính	13.099	13.432	332	2,54%
	+ Chi phí bán hàng	33.248	28.593	-4.655	-14,00%
	+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	9.085	7.723	-1.363	-15,00%
	+ Chi phí khác	178	2.410	2.233	1256,69%
3	Lợi nhuận kế toán trước thuế	-60.247	-7.983	52.264	-86,75%

II - THUYẾT MINH, GIẢI TRÌNH NGUYÊN NHÂN CHÊNH LỆCH

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

So với Q1/2021, Tổng doanh thu và thu nhập khác Q1/2022 tăng: 74,839 tỷ đồng:

Trong đó:

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ và hàng hóa tăng:	72,583	Tỷ đồng
+ Doanh thu cung hoạt động tài chính giảm:	-0,510	Tỷ đồng
+ Thu nhập khác tăng:	2,767	Tỷ đồng

2) Chênh lệch về Chi phí. So với Q1/2021, Tổng chi phí Q1/2022 tăng: 22,575 tỷ đồng:

Trong đó:

+ Giá vốn hàng bán	26,028	Tỷ đồng
+ Chi phí tài chính	0,332	Tỷ đồng
+ Chi phí bán hàng	-4,655	Tỷ đồng
+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	-1,363	Tỷ đồng
+ Chi phí khác	2,233	Tỷ đồng

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

Kết quả hoạt động SXKD Q1/2021 (lỗ): 60,247 tỷ đồng

Kết quả hoạt động SXKD Q1/2022 (lỗ): 7,893 tỷ đồng

*Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (Lợi nhuận kế toán trước thuế) quý 1 năm 2022 lỗ 7,893 tỷ đồng (quý 1 năm 2021 lỗ 62,247 tỷ đồng), giảm lỗ so với quý 1 năm 2021 là 52,64 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 của quý 1 năm 2022 so quý 1 năm 2021 tăng 74,839 tỷ đồng. Phần giá trị tăng này chủ yếu là tăng giá trị doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ là: 72,583 tỷ đồng, thu nhập khác tăng 2,767 tỷ đồng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ hàng hóa tăng chủ yếu là doanh thu vận tải hàng hóa tăng 46,378 tỷ đồng, doanh thu cung cấp các dịch vụ hỗ trợ khác tăng 32,426 tỷ đồng và doanh thu vận chuyển hành khách giảm 6,221 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 2021 thì doanh thu và thu nhập khác quý 1 năm 2022 có tỷ lệ tăng là 18,26%. Tuy nhiên về tổng chi phí so với quý 1 năm 2021 thì chi phí SXKD và chi phí khác quý 1 năm 2022 có tỷ lệ tăng là 4,80%.

Như vậy tỷ lệ tăng chi phí thấp hơn tỷ lệ tăng doanh thu đã làm cho lỗ từ hoạt động SXKD quý 1 năm 2022 giảm hơn quý 1 năm 2021 >52 tỷ đồng. Ngoài các yếu tố, các nội dung chi phí tăng, giảm tương ứng với tỷ lệ tăng, giảm doanh thu thì một số nội dung chi phí cơ bản sau giảm so với quý 1/2021, cụ thể là:

DVT: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Q1/2021	Q1/2022	C/lệch
A	B	1	2	3 = 2-1
01	Chi phí KHCB TSCĐ	37.573	35.180	2.393
02	Chi bảo hiểm + KPCĐ	15.329	11.649	3.680
03	Chi chế độ khác cho NLĐ	7.227	6.064	1.160
04	Phí điều hành giao thông vận tải	197.705	188.359	9.346
05	Phí sử dụng kết cấu hạ tầng	19.769	15.434	4.335
06	Chi phí SCN TX	17.058	15.792	1.226

Nguyên nhân một số nội dung chi phí nêu trên phát sinh của quý 1 năm 2022 thấp hơn quý 1 năm 2021 là do:

- Về chi phí KHCB TSCĐ: Một số TSCĐ quá trình khai thác sử dụng đến thời điểm hiện tại đã hết khấu hao.

- Phí sử dụng kết cấu hạ tầng đường sắt quốc gia giảm do: Để tháo gỡ khó khăn cho các doanh nghiệp, ngay từ đầu năm 2022, thực hiện Nghị quyết của Chính phủ, Bộ tài chính đã ban hành Thông tư 120/2021/TT-BTC ngày 24/12/2021 về việc điều chỉnh mức thu phí sử dụng KCHTĐS quốc gia do Nhà nước đầu tư từ 8% xuống 4%. Song năm 2021 thì mức phí này chỉ được áp dụng từ đầu tháng 02/2021.

- Ngoài ra các khoản chi khác như chi Bảo hiểm, KPCĐ, chi chế độ khác của người lao động, chi phí sửa chữa nhỏ toa xe, chi phí ĐHGTVT đều giảm là do qua hai năm bị ảnh hưởng nặng nề của đại dịch Covid, Công ty đã chủ động hơn trong việc bố trí sử dụng lao động, điều chỉnh hợp lý kế hoạch chạy tàu cũng như kế hoạch sửa chữa nhỏ toa xe đã làm cho các khoản chi phí nêu trên giảm góp phần làm cho tỷ lệ tăng chi phí thấp hơn tỷ lệ tăng doanh thu và thu nhập khác.

Trên đây là một số nguyên nhân cơ bản làm cho kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty quý 1 năm 2022 giảm lỗ hơn quý 1 năm 2021.

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