

V/V giải trình chênh lệch kết quả kinh
doanh 9 tháng đầu năm 2021 so với
9 tháng đầu năm 2020

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2021

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CỦA CÔNG TY
9 tháng đầu năm 2021 so với 9 tháng đầu 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 9 tháng đầu năm 2021 so với 9 tháng đầu năm 2020 như sau:

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

DVT: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	9 tháng 2021	9 tháng 2020	Chênh lệch	
A	B	1	2	3 = 1 - 2	4 = 3/1
1	Doanh thu, thu nhập khác	1.108.941	1.489.712	-380.771	-34,34%
	+ DT thuần về bán hàng và cung cấp DV	1.081.215	1.474.999	-393.784	-36,42%
	+ Doanh thu hoạt động tài chính	2.208	7.730	-5.522	-250,09%
	+ Thu nhập khác	25.518	6.983	18.535	72,64%
2	Chi phí	1.197.293	1.629.633	-432.340	-36,11%
	+ Chi phí SXKD	1.155.525	1.582.971	-427.446	-36,99%
	- Giá vốn hàng bán	1.051.522	1.435.235	-383.713	-36,49%
	- Chi phí bán hàng	83.250	117.282	-34.032	-40,88%
	- Chi phí quản lý doanh nghiệp	20.753	30.454	-9.701	-46,75%
	+ Chi phí tài chính	41.500	45.807	-4.307	-10,38%
	+ Chi phí khác	268	855	-587	-219,03%
3	Lợi nhuận kế toán trước thuế (lỗ)	-88.352	-139.921	51.569	-58,37%

II - THUYẾT MINH, GIẢI TRÌNH NGUYÊN NHÂN CHÊNH LỆCH

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

So với 9 tháng đầu năm 2020, Tổng doanh thu và thu nhập khác 9 tháng đầu năm 2021 giảm: **380,771 tỷ đồng** (tương đương với tỷ lệ giảm **34,34%**)

Tr/đó: - Doanh thu cung cấp dịch vụ và hàng hóa giảm: **393,784 tỷ đồng**

- Doanh thu cung hoạt động tài chính giảm: **5,522 tỷ đồng**

- Thu nhập khác tăng: **18,535 tỷ đồng**

2) Chênh lệch về Chi phí.

So với 9 tháng đầu năm 2020, Tổng các khoản: Chi phí SXKD, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác 9 tháng đầu năm 2021 giảm: **432,340 tỷ đồng** (tương đương với tỷ lệ giảm **36,11%**).

Tr/đó: - Giá vốn hàng bán giảm: **383,713 tỷ đồng**

- Chi phí tài chính giảm:	4,307 tỷ đồng
- Chi phí bán hàng giảm:	34,032 tỷ đồng
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm:	9,701 tỷ đồng
- Chi phí khác giảm:	0,587 tỷ đồng

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

Kết quả hoạt động SXKD 9 tháng đầu năm 2020 (lỗ):	139,923 tỷ đồng
Kết quả hoạt động SXKD 9 tháng đầu năm 2021 (lỗ):	88,352 tỷ đồng

* Giải trình chênh lệch KQKD 9 tháng đầu năm 2021 so với 9 tháng đầu năm 2020.

Ngoài những khoản chi phí tăng hoặc giảm theo tỷ lệ tăng hoặc giảm doanh thu tương ứng thì nguyên nhân cơ bản làm cho lợi nhuận kế toán trước thuế 9 tháng đầu năm 2021 giảm lỗ **51,569** tỷ đồng so với 9 tháng đầu năm 2020, cụ thể là:

Theo số liệu báo cáo tại biểu “**Một số chỉ tiêu về doanh thu, chi phí**” nêu trên cho thấy so với 9 tháng đầu năm 2020 thì 9 tháng đầu năm 2021:

Doanh thu và thu nhập khác giảm **380,771** tỷ đồng tương đương tỷ lệ giảm **34,34%**

Chi phí SXKD và chi phí khác giảm **432,340** tỷ đồng tương đương tỷ lệ giảm **36,11%**.

Như vậy tỷ lệ giảm chi phí cao hơn tỷ lệ giảm doanh thu và thu nhập khác (Tỷ lệ giảm chi phí là **36,11%** so với tỷ lệ giảm doanh thu và thu nhập khác là **34,34%**). Nguyên nhân cụ thể như sau:

Do tình hình dịch bệnh Covid có diễn biến phức tạp, khó lường, bởi vậy ngay từ những ngày đầu năm, Hội đồng quản trị đã chỉ đạo Ban điều hành Công ty xây dựng kế hoạch hợp lý nhằm tiết kiệm tối đa các khoản chi phí trong SXKD bằng các biện pháp cụ thể như:

- Bố trí cắt giảm, điều chỉnh mức sử dụng lao động hợp lý;
- Cân đối nhu cầu sử dụng mặt bằng kết cấu hạ tầng đường sắt để làm việc với các Chi nhánh khai thác đường sắt thuộc TCT ĐSVN để điều chỉnh diện tích thuê sử dụng.
- Làm việc với các Ngân hàng để điều chỉnh lãi suất tiền vay các dự án đã đầu tư;
- Điều chỉnh kế hoạch sửa chữa thiết bị, toa xe phù hợp với nhu cầu vận tải...

Trên đây là nguyên nhân cơ bản làm cho số lỗ trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty 9 tháng đầu năm 2021 giảm hơn so với 9 tháng đầu năm 2020 là **51,569** 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.



Nguyễn Việt Hiệp