

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 09 /TC-KT

V/v: giải trình báo cáo
Tài chính 9 tháng năm 2023 với 9 tháng năm 2022

Hà Nội ngày 16 tháng 10 năm 2023

Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty cổ phần đầu tư CMC xin gửi tới Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội lời chào trân trọng .

Theo quy định tại điểm a khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC về việc công bố thông tin định kỳ của các tổ chức niêm yết , trường hợp kết quả hoạt động kinh doanh giữa 2 kỳ báo cáo có biến động từ 10% trở lên thì Công ty niêm yết phải giải trình rõ nguyên nhân dẫn đến những biến động bất thường trong báo cáo tài chính quý .

Theo đó Công ty cổ phần đầu tư CMC giải trình về kết quả kinh doanh 9 tháng năm 2023 (Kỳ báo cáo) và 9 tháng năm 2022 như sau :

TT	Chỉ tiêu	9 tháng năm 2023	9 tháng năm 2022	Chênh lệch	%
1	Doanh thu bán hàng	26.984.674.435	27.905.521.402	- 820.846.967	96,7
2	Doanh thu hoạt động tài chính	2.447.549.355	7.295.034.648	- 4.847.485.293	33,6
3	Thu nhập khác				
4	Giá vốn hàng bán	23.888.055.838	23.057.107.952	830.947.886	103,6
5	Chi phí tài chính	-809.448.711	11.256.059.050	12.065.507.761	207,2
6	Chi phí bán hàng	98.125.716	162.646.108	- 64.520.392	60,3
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.380.460.587	2.191.128.145	189.332.442	108,6
8	Chi phí khác	257.436.136			
9	Lợi nhuận trước thuế	3.617.594.224	- 1.466.385.205	> 10%	
10	Lợi nhuận sau thuế	3.549.396.021	- 1.466.385.205	> 10%	



GIẢI TRÌNH DOANH THU

Doanh thu 9 tháng năm 2023 giảm 820.846.967 đồng tương ứng đạt 96,7 % so với 9 tháng năm 2022 nguyên nhân do : Công ty cổ phần đầu tư CMC kinh doanh máy móc thiết bị xây dựng phục vụ các công trình , 9 tháng năm 2020 Công ty mở rộng kinh doanh tăng cường tiếp cận các công trình để bán máy móc thiết bị doanh thu luôn ở mức bình thường

Doanh thu hoạt động tài chính 9 tháng năm 2023 giảm 4.847.485.293 đồng tương ứng đạt 33,6% so với 9 tháng năm 2022 nguyên nhân do : Thị trường chứng khoán 9 tháng năm 2023 theo chiều hướng tốt do vậy Công ty tiếp tục cơ cấu lại danh mục các khoản đầu tư tài chính và các cổ phiếu đang nắm giữ đã trả cổ tức cao Thu nhập khác :

GIẢI TRÌNH CHI PHÍ

Giá vốn hàng bán 9 tháng năm 2023 tăng 830.947.886 đồng tương ứng đạt 103,6% so với 9 tháng năm 2022 nguyên nhân : Doanh thu bán máy có giảm nhưng khi mua một số máy tỷ giá đồng ngoại tệ cao nên giá vốn đầu vào có tăng nhưng không đáng kể .

Chi phí tài chính 9 tháng năm 2023 giảm 12.065.507.761 đồng tương ứng 207,2 % so với 9 tháng năm 2022 nguyên nhân do : 9 tháng năm 2023 Thị trường chứng khoán thuận lợi do vậy những cổ phiếu Công ty mua trước đây hồi phục mạnh các khoản trích lập dự phòng được hoàn nhập khi thị giá tăng mạnh trở lại .

Chi phí bán hàng 9 tháng năm 2023 giảm 64.520.392 đồng tương ứng 60,3 % so với 9 tháng năm 2022 nguyên nhân do : 9 tháng năm 2023 Công ty thực hiện nhập hàng về nhưng chi phí tại bãi máy được kiểm tra sát sao nên chi phí luôn ở mức thấp nhất .

Chi phí quản lý doanh nghiệp 9 tháng năm 2023 tăng 189.332.442 đồng tương ứng 108,6% so với 9 tháng năm 2022 nguyên nhân do : Chi phí quản lý của Công ty có tăng so với năm trước do lãnh đạo Công ty luôn hạn chế những khoản chi không cần thiết , luôn tiết giảm chi phí do vậy chi phí luôn ở mức hợp lý

Chi phí khác : Chi phí khác tăng theo biên bản kiểm tra thuế từ năm 2018 đến 2022

GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN

Lợi nhuận trước thuế 9 tháng năm 2023 tăng trên 10% so với 9 tháng năm 2022 nguyên nhân do : Tình hình kinh tế trong nước có dấu hiệu khả quan , lãi suất cho vay đã hạ, thị trường chứng khoán đang dần tăng trở lại lợi nhuận quý 3 /2023 khả quan

Lợi nhuận sau thuế 9 tháng năm 2023 tăng trên 10% so với 9 tháng năm 2022 nguyên nhân do : Lợi nhuận trước thuế của Công ty tăng do vậy lợi nhuận sau thuế của Công ty tăng theo tỷ lệ .

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến biến động trong kết quả kinh doanh 9 tháng năm 2023 so với 9 tháng năm 2022 của Công ty cổ phần đầu tư CMC .

Xin chân thành cảm ơn !

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC



CHỦ TỊCH HĐQT
Ngô Trọng Vinh



Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu KT-TC

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM***Độc lập - Tự do - Hạnh phúc*

Số : **08** /TC-KTV/v: giải trình báo cáo
Tài chính quý III/2023 với quý III/2022

Hà Nội ngày 16 tháng 10 năm 2023

**Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty cổ phần đầu tư CMC xin gửi tới Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội lời chào trân trọng .

Theo quy định tại điểm a khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC về việc công bố thông tin định kỳ của các tổ chức niêm yết , trường hợp kết quả hoạt động kinh doanh giữa 2 kỳ báo cáo có biến động từ 10% trở lên thì Công ty niêm yết phải giải trình rõ nguyên nhân dẫn đến những biến động bất thường trong báo cáo tài chính quý .

Theo đó Công ty cổ phần đầu tư CMC giải trình về kết quả kinh doanh giữa quý III/2023 (Kỳ báo cáo) và quý III/2022 như sau :

TT	Chỉ tiêu	Quý III/2023	Quý III/2022	Chênh lệch	%
1	Doanh thu bán hàng	12.032.269.706	8.557.609.260	3.474.660.446	140,6
2	Doanh thu hoạt động tài chính	1.140.014.849	80.540.592	1.059.474.257	1.415,5
3	Thu nhập khác				
4	Giá vốn hàng bán	11.069.133.686	7.161.891.430	3.907.242.256	154,6
5	Chi phí tài chính	710.620.358	1.052.887.887	- 342.267.529	67,5
6	Chi phí bán hàng	13.879.266	28.642.115	- 14.762.849	48,8
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	671.987.420	635.014.330	36.973.090	105,8
8	Chi phí khác	257.436.136			
9	Lợi nhuận trước thuế	449.227.689	-240.285.910	> 10%	
10	Lợi nhuận sau thuế	381.029.486	-240.285.910	> 10%	

GIẢI TRÌNH DOANH THU

Doanh thu quý III/2023 Tăng 3.474.660.446 đồng tương ứng đạt 140,6% so với quý III/2022 nguyên nhân do Công ty cổ phần đầu tư CMC kinh doanh máy móc thiết bị xây dựng phục vụ các công trình , quý III/2023 Công ty tăng cường tiếp cận nhiều công trình để bán máy nhưng doanh thu vẫn ở mức bình thường

Doanh thu hoạt động tài chính quý III/2023 tăng 1.059.474.257 đồng tương ứng đạt 1.415,5 % so với quý III/2022 nguyên nhân do : Trong quý III /2023 Thị trường chứng khoán thuận lợi do vậy Công ty bán một số mã cổ phiếu thu về lợi nhuận và mua thêm cổ phiếu làm ăn có hiệu quả trả cổ tức cao trong quý do vậy doanh thu tăng .

Thu nhập khác :

GIẢI TRÌNH CHI PHÍ

Giá vốn hàng bán quý III/2023 tăng 3.907.242.256 đồng tương ứng đạt 154,6% so với quý III/2022 nguyên nhân do quý III/2023 Doanh thu bán hàng tăng do vậy giá vốn tương ứng với doanh thu

Chi phí tài chính quý III/2023 giảm 342.267.529 đồng tương ứng đạt 67,5% so với quý III/2022 : Thị trường chứng khoán thuận lợi do vậy những cổ phiếu Công ty mua trước đây hồi phục mạnh các khoản trích lập dự phòng được hoàn nhập khi thị giá tăng mạnh trở lại .

Chi phí bán hàng quý III/2023 giảm 14.762.849 đồng tương ứng 48,5 % so với quý III/2022 nguyên nhân do : Quý III/2023 Công ty chuẩn bị tiến hành nhập máy móc về do vậy chi phí luôn ở mức vừa phải .

Chi phí quản lý doanh nghiệp quý III/2023 tăng 36.973.090 đồng tương ứng 105,8% so với quý III/2022 nguyên nhân do : lãnh đạo Công ty luôn quan tâm tiết giảm chi phí không cần thiết do vậy chi phí luôn ở mức hợp lý nhất.

Chi phí khác : Chi phí khác tăng theo biên bản kiểm tra thuế từ năm 2018 đến 2022

GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN

Lợi nhuận trước thuế quý III/2023 tăng trên 10% so với quý III/2022 nguyên nhân do : Trong quý III/2023, Thị trường chứng khoán tăng , lãi vay ngân hàng bắt đầu hạ chính sách giảm thuế VAT của nhà nước bắt đầu mang lại hiệu quả do vậy lợi nhuận Công ty tăng .

Lợi nhuận sau thuế: Lợi nhuận trước thuế và sau thuế tương ứng

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến biến động trong kết quả kinh doanh quý III/2023 so với quý III/2022 của Công ty cổ phần đầu tư CMC .

Xin chân thành cảm ơn !

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC



CHỦ TỊCH HĐQT

Ngô Trọng Vinh



Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu KT-TC