

Số : 01 /TC-KT

V/v: giải trình báo cáo

Tài chính quý IV/2025 với quý IV/2024

Hà Nội ngày 16 tháng 01 năm 2026

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 lỗ sang lãi 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 quý IV/2025 (Kỳ báo cáo) và quý IV/2024 như sau :

| TT | Chỉ tiêu | Quý IV/2025 | Quý IV/2024 | Chênh lệch | % |
|----|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------|
| 1 | Doanh thu bán hàng | 33.264.335.184 | 30.933.827.839 | 2.330.507.345 | 107,5 |
| 2 | Doanh thu hoạt động tài chính | 5.243.095.902 | 730.107.768 | 4.512.988.134 | 718,1 |
| 3 | Thu nhập khác | | | | |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 30.404.289.891 | 27.619.275.906 | 2.785.013.985 | 110,1 |
| 5 | Chi phí tài chính | 1.805.642.586 | 3.122.916.786 | - 1.317.274.200 | 57,8 |
| 6 | Chi phí bán hàng | 125.915.734 | 126.364.699 | - 448.965 | 99,6 |
| 7 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 1.222.477.245 | 922.996.130 | 299.481.115 | 132,4 |
| 8 | Chi phí khác | | | | |
| 9 | Lợi nhuận trước thuế | 4.949.105.630 | - 127.617.914 | > 10% | |
| 10 | Lợi nhuận sau thuế | 4.097.828.637 | - 124.358.184 | > 10% | |

GIẢI TRÌNH DOANH THU

Doanh thu quý IV/2025 Tăng 2.330.507.345 đồng tương ứng đạt 107,5% so với quý IV/2024 nguyên nhân do Công ty cổ phần đầu tư CMC kinh doanh máy móc thiết bị xây dựng phục vụ các công trình , quý IV/2025 Công ty tăng cường tiếp cận nhiều công trình để bán máy doanh thu tăng mạnh

Doanh thu hoạt động tài chính quý IV/2025 Tăng 4.512.988.134 đồng tương ứng đạt 718,1 % so với quý IV/2024 nguyên nhân do : Trong quý IV /2025 Thị trường chứng khoán thuận lợi do vậy Công ty bán một số mã cổ phiếu đã đầu tư nhiều năm nay và mua nhiều mã cổ phiếu khác có khả quan hơn doanh thu tài chính trong quý tăng mạnh .

Thu nhập khác :

GIẢI TRÌNH CHI PHÍ

Giá vốn hàng bán quý IV/2025 Tăng 2.785.013.985 đồng tương ứng đạt 110,1% so với quý IV/2024 nguyên nhân do quý IV/2025 Doanh thu bán hàng tăng do vậy giá vốn tăng

Chi phí tài chính quý IV/2025 Giảm 1.317.274.200 đồng tương ứng đạt 57,8% so với quý IV/2024 : Thị trường chứng khoán thuận lợi khi công ty bán bớt số cổ phiếu đã mua trước đây và đã lập dự phòng nay số dự phòng trên hoàn nhập lại do vậy chi phí luôn ở mức hợp lý

Chi phí bán hàng quý IV/2025 Giảm 448.965 đồng tương ứng 99,6 % so với quý IV/2024 nguyên nhân do : Quý IV/2025 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 IV/2025 Tăng 299.481.115 đồng tương ứng 132,4% so với quý IV/2024 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 :

GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN

Lợi nhuận trước thuế quý IV/2025 Tăng so với quý IV/2024 nguyên nhân do : Trong quý IV/2025, Thị trường chứng khoán tăng, lãi vay ngân hàng hợp lý chính sách giảm thuế VAT của nhà nước bắt đầu mang lại hiệu quả do vậy đã có lợi nhuận để nộp thuế cho ngân sách .

Lợi nhuận sau thuế: Lợi nhuận sau thuế khi trừ thuế TNDN giảm tương ứng

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến biến động trong kết quả kinh doanh quý IV/2025 so với quý IV/2024 của Công ty cổ phần đầu tư CMC .

Xin chân thành cảm ơn !

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC ⁷⁵



TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Anh Phương

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu KT-TC

