

Số: 68 /TC-KT

V/v: giải trình báo cáo
Tài chính quý III/2017 với quý III/2016

Hà Nội ngày 12 tháng 10 năm 2017

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 thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2016 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/2017 (Kỳ báo cáo) và báo cáo quý III/2016 như sau :

| TT | Chỉ tiêu | Quý III/2017 | Quý III/2016 | Chênh lệch | % |
|----|-------------------------------|---------------|-----------------|---------------|--------|
| 1 | Doanh thu bán hàng | 1.898.554.545 | 1.357.900.000 | 540.654.545 | 139,8 |
| 2 | Doanh thu hoạt động tài chính | 127.330.780 | 153.470.598 | - 26.139.818 | 82,9 |
| 3 | Thu nhập khác | | | | |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 723.066.000 | 750.315.000 | - 27.249.000 | 96,4 |
| 5 | Chi phí tài chính | 693.296.354 | 675.537.406 | 17.758.948 | 102,6 |
| 6 | Chi phí bán hàng | 9.478.976 | 14.105.715 | - 4.626.739 | 67,2 |
| 7 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 490.718.455 | 1.152.457.929 | - 661.739.474 | 42,6 |
| 8 | Chi phí khác | | | | |
| 9 | Lợi nhuận trước thuế | 109.325.540 | - 1.081.045.452 | 971.719.912 | > 10,2 |
| 10 | Lợi nhuận sau thuế | 109.325.540 | - 1.081.045.452 | 971.719.912 | > 10,2 |

GIẢI TRÌNH DOANH THU

Doanh thu quý III/2017 tăng 540.654.545 đồng tương ứng đạt 139,8% so với quý III/2016 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/2017 Công ty tăng cường tiếp cận các công trình để bán máy móc thiết bị do vậy doanh thu có tăng nhưng không đáng kể .

Doanh thu hoạt động tài chính quý III/2017 giảm 26.139.818 đồng tương ứng đạt 82,9% so với quý III/2016 nguyên nhân do : Thị trường chứng khoán trong quý III/2017 theo chiều hướng tốt do vậy Công ty bán bớt số cổ phiếu đang nắm để cơ cấu lại danh mục các khoản đầu tư tài chính của công ty .

Thu nhập khác :

GIẢI TRÌNH CHI PHÍ

Giá vốn hàng bán quý III/2017 giảm 27.249.000 đồng tương ứng đạt 96,4% so với quý III/2016 nguyên nhân do quý III/2017 Doanh thu bán máy bình thường .

Chi phí tài chính quý III/2017 tăng 17.758.948 đồng tương ứng 102,6 % so với quý III/2016 nguyên nhân do : Trong quý III/2017 Công ty hạch toán lãi phải trả khách hàng đã cho công ty vay tiền do vậy chi phí tài chính trong quý tăng .

Chi phí bán hàng quý III/2017 giảm 4.626.739 đồng tương ứng 67,2 % so với quý III/2016 nguyên nhân do : Quý III/2017 Công ty chưa tiến hành nhập máy móc vì vào thời điểm mùa mưa do vậy chi phí giảm.

Chi phí quản lý doanh nghiệp quý III/2017 giảm 661.739.474 đồng tương ứng 42,6% so với quý III/2016 nguyên nhân do : Trong quý III/2016 Công ty phải trích lập dự phòng khoản phải thu khó đòi , do vậy chi phí tăng cao

Chi phí khác :

GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN

Lợi nhuận trước thuế quý III/2017 tăng 971.719.912 đồng tương ứng 10,2 % so với quý III/2016 nguyên nhân do : Trong quý III/2016 Công ty có trích lập dự phòng cho khoản nợ khó đòi nên dẫn đến lợi nhuận trong quý bị lỗ .

Lợi nhuận sau thuế quý III/2017 tăng 971.719.912 đồng tương ứng 10,2 % so với quý III/2016 nguyên nhân do : Quý III/2017 Công ty không phải lập dự phòng.

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến biến động trong kết quả kinh doanh quý III/2017 so với quý III/2016 của Công ty cổ phần đầu tư CMC .

Xin chân thành cảm ơn !

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC



**TỔNG GIÁM ĐỐC
NGÔ TRỌNG VINH**

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu KT-TC



Số: **69** /TC-KT

V/v: giải trình báo cáo

Tài chính 9 tháng 2017 với 9 tháng 2016

Hà Nội ngày 12 tháng 10 năm 2017

**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 thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2016 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 9 tháng 2017 (Kỳ báo cáo) và báo cáo 9 tháng 2016 như sau :

| TT | Chỉ tiêu | 9 tháng 2017 | 9 tháng 2016 | Chênh lệch | % |
|----|-------------------------------|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 1 | Doanh thu bán hàng | 7.371.917.218 | 12.835.172.728 | - 5.463.255.510 | 57,4 |
| 2 | Doanh thu hoạt động tài chính | 7.410.084.015 | 3.504.554.867 | 3.905.529.148 | 211,4 |
| 3 | Thu nhập khác | | 265.856.000 | | |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 7.125.926.000 | 10.662.902.800 | - 3.536.976.800 | 66,8 |
| 5 | Chi phí tài chính | 2.783.653.911 | 1.374.686.333 | 1.408.967.578 | 202,5 |
| 6 | Chi phí bán hàng | 11.568.067 | 15.885.715 | - 4.317.648 | 72,8 |
| 7 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 2.647.040.611 | 3.823.451.874 | - 1.176.411.263 | 69,2 |
| 8 | Chi phí khác | 7.293 | 825.291.212 | - 825.283.919 | 0,08 |
| 9 | Lợi nhuận trước thuế | 2.213.805.351 | - 96.634.339 | 2.117.171.012 | 2.290,9 |
| 10 | Lợi nhuận sau thuế | 2.213.805.351 | - 96.634.339 | 2.117.171.012 | 2.290,9 |

GIẢI TRÌNH DOANH THU

Doanh thu 9 tháng 2017 giảm 5.463.255.510 đồng tương ứng đạt 57,4 % so với 9 tháng 2016 nguyên nhân do : Công ty cổ phần đầu tư CMC kinh doanh máy móc thiết bị xây dựng phục vụ các công trình , năm nay 9 tháng 2017 Công ty tăng cường tiếp cận các công trình để bán máy móc thiết bị do vậy doanh thu có giảm nhưng không đáng kể

Doanh thu hoạt động tài chính 9 tháng 2017 tăng 3.905.529.148 đồng tương ứng đạt 211,4% so với 9 tháng 2016 nguyên nhân do : Thị trường chứng khoán trong quý III/2017 theo chiều hướng tốt do vậy Công ty bán bớt số cổ phiếu đang nắm để cơ cấu lại danh mục các khoản đầu tư tài chính của công ty .

Thu nhập khác :

GIẢI TRÌNH CHI PHÍ

Giá vốn hàng bán 9 tháng 2017 giảm 3.536.976.800 đồng tương ứng đạt 66,8% so với 9 tháng 2016 nguyên nhân do doanh thu 9 tháng 2017 giảm .

Chi phí tài chính 9 tháng 2017 tăng 1.408.967.578 đồng tương ứng 202,5 % so với 9 tháng 2016 nguyên nhân do : Doanh thu tài chính 9 tháng 2017 tăng do vậy chi phí tăng theo .

Chi phí bán hàng 9 tháng 2017 giảm 4.317.648 đồng tương ứng 72,8 % so với 9 tháng 2016 nguyên nhân do : Quý III/2017 Công ty mới bắt đầu thực hiện mở LC nhập hàng về do vậy chi phí chưa phát sinh mà phải sang quý sau .

Chi phí quản lý doanh nghiệp 9 tháng 2017 giảm 1.176.411.263 đồng tương ứng 69,2% so với 9 tháng 2016 nguyên nhân do : Chi phí quản lý của Công ty có giảm 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 , nhưng do quý III/2016 phải trích lập dự phòng khoản phải thu khó đòi do vậy chi phí tăng .

Chi phí khác :

GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN

Lợi nhuận trước thuế 9 tháng 2017 tăng 2.117.171.012 đồng tương ứng 2.290,5% so với 9 tháng 2016 nguyên nhân do : Tình hình kinh tế trong nước cũng như quốc tế khó khăn , lãi suất cho vay đã hạ nhưng vẫn ở mức cao , thị trường chứng khoán có tăng nhưng không đáng kể , do vậy lợi nhuận 9 tháng 2017 có lãi nhưng ở mức bình thường .

Lợi nhuận sau thuế 9 tháng 2017 tăng 2.117.171.012 đồng tương ứng 2.290,5% so với 9 tháng 2016 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 2017 so với 9 tháng 2016 của Công ty cổ phần đầu tư CMC .

Xin chân thành cảm ơn !

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC



TỔNG GIÁM ĐỐC
NGÔ TRỌNG VINH

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu KT-TC

