

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Địa chỉ: Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, TP Hà Nội, Việt Nam

Mã số thuế : 0100520683

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C (AME)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH - QUÝ 3/2025

Hà Nội, tháng 10 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	TM	Số cuối quý này (30/09/2025)	Số đầu năm (01/01/2025)
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		2,954,015,492,530	2,657,534,462,869
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	37,838,470,886	22,447,751,830
1. Tiền	111	V.01	37,838,470,886	22,447,751,830
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	187,645,083,418	227,645,083,418
1. Chứng khoán kinh doanh	121		185,685,083,418	185,685,083,418
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,960,000,000	41,960,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,965,887,655,563	1,590,134,851,263
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	1,058,398,449,776	1,070,730,697,185
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	880,099,471,709	438,557,244,691
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			39,870,219,938
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	35,053,105,004	48,640,060,375
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.13	(7,663,370,926)	(7,663,370,926)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.08	760,420,997,510	806,275,140,578
1. Hàng tồn kho	141	V.08	760,420,997,510	806,275,140,578
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,223,285,153	11,031,635,780
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14	2,223,285,153	6,366,699,480
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.12	0	4,664,936,300
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		377,433,031,857	380,994,643,140
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			

3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		10,985,637,478	13,361,533,838
1. TSCĐ hữu hình	221	V.10	10,985,637,478	13,321,126,537
- Nguyên giá	222	V.10	45,524,944,224	45,353,944,224
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) (2141 - 21417)	223	V.10	(34,539,306,746)	(32,032,817,687)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.11		40,407,301
- Nguyên giá	228	V.11	1,051,687,851	1,051,687,851
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	V.11	(1,051,687,851)	(1,011,280,550)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) (2147)	232A			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		308,846,000,000	308,846,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		308,846,000,000	308,846,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		57,601,394,379	58,787,109,302
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	57,601,394,379	58,787,109,302
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		3,331,448,524,387	3,038,529,106,009
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		2,493,754,059,808	2,230,350,774,637
I. Nợ ngắn hạn	310		2,493,754,059,808	2,230,350,774,637
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.17	635,307,157,243	773,260,963,218
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.18	337,380,603,579	95,166,331,257
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.19	12,119,470,702	9,909,734,958

4. Phải trả người lao động	314	V.22	2,795,333,034	7,709,808,387
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	2,734,078,838	2,095,871,477
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.23		1,445,048,480
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.21	5,393,426,567	83,218,242,312
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	1,498,023,989,845	1,257,544,774,548
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
- Dự phòng phải trả khác: ngắn hạn	321D			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	V.24	837,694,464,579	808,178,331,372
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.24	837,694,464,579	808,178,331,372
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.24	652,000,000,000	652,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A	V.24	652,000,000,000	652,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.24	(194,400,000)	(194,400,000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.24	840,866,910	840,866,910
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			

10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.24	185,047,997,669	155,531,864,462
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	V.24	155,531,864,462	134,250,932,452
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	V.24	29,516,133,207	21,280,932,010
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		3,331,448,524,387	3,038,529,106,009

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)



Bùi Thị Thúy Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Nguyễn Phương Thanh

Ngày 30 tháng 10 năm 2025
TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)




Trương Thị Thu Hiền

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 3 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3			6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	1,365,323,151,489	471,273,809,007	3,603,987,128,426	2,026,442,799,423
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	VI.03	1,365,323,151,489	471,273,809,007	3,603,987,128,426	2,026,442,799,423
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.04	1,308,907,244,925	442,490,698,690	3,436,961,113,182	1,926,200,223,174
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10- 11)	20		56,415,906,564	28,783,110,317	167,026,015,244	100,242,576,249
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.05	44,240,477	4,730,127,001	1,150,352,426	8,208,408,585
7. Chi phí tài chính	22	VI.06	29,917,464,582	24,794,341,203	99,211,879,619	75,544,977,847
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		29,823,436,808	24,794,341,203	97,189,305,430	71,610,937,295
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07	10,426,089,488	7,954,049,237	30,924,972,407	22,093,819,512
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21- 22)-(25+26)}	30		16,116,592,971	764,846,878	38,039,515,644	10,812,187,475
11. Thu nhập khác	31	VI.08	50,191,532	5,965	782,594,355	51,047,037
12. Chi phí khác	32	VI.09	189,141,753	190,000,033	1,182,216,085	202,758,626
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(138,950,221)	(189,994,068)	(399,621,730)	(151,711,589)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		15,977,642,750	574,852,810	37,639,893,914	10,660,475,886
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3,298,698,354	186,282,916	8,123,760,707	2,375,176,247
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51- 52)	60		12,678,944,396	388,569,894	29,516,133,207	8,285,299,639
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		194	6	453	132
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		194	6	453	132

NGƯỜI LẬP
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Thúy Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Nguyễn Phương Thanh

Ngày 30 tháng 10 năm 2025

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)



Trương Thị Thu Hiền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

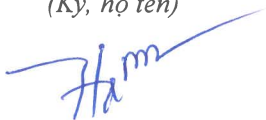
Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	TM	Kỳ này (30/09/2025)	Kỳ trước (30/09/2024)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		37,639,893,914	10,660,475,886
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2,546,896,360	3,060,418,814
- Các khoản dự phòng	03			(141,580,634)
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1,954,372,689	1,845,540,039
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,082,150,926)	(6,119,908,072)
- Chi phí lãi vay	06		97,189,305,430	69,765,397,256
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		138,248,317,467	79,070,343,289
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(408,243,605,857)	508,513,932,295
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		45,854,143,068	(124,100,941,721)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		13,725,739,037	(35,741,549,029)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		5,329,129,250	1,528,003,574
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(96,189,933,177)	(71,610,937,295)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5,944,842,207)	(1,600,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		144,593,900	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,491,290,667)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(308,567,749,186)	356,058,851,113
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(187,600,000)	(1,522,590,909)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(25,155,000,000)	(95,443,000,000)

4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		105,025,219,938	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(494,531,083,418)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,796,633,007	568,068,731
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		83,479,252,945	(590,928,605,596)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		3,068,215,027,423	1,633,546,509,168
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(2,827,735,812,126)	(1,383,088,823,863)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		240,479,215,297	250,457,685,305
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		15,390,719,056	15,587,930,822
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		22,447,751,830	8,657,099,514
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		37,838,470,886	24,245,030,336

NGƯỜI LẬP

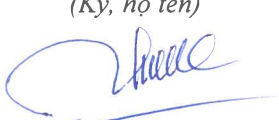
(Ký, họ tên)



Bùi Thị Thúy Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Nguyễn Phương Thanh

Ngày 30 tháng 10 năm 2025

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Trương Thị Thu Hiền

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Năm 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Alphanam E&C là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam

02. Lĩnh vực kinh doanh

Xây lắp, đầu tư, thương mại.

03. Ngành nghề kinh doanh

- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Thi công xây lắp các công trình điện có cấp điện áp từ 110KV trở lên;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (thang máy);
- Buôn bán tư liệu sản xuất (chủ yếu là hàng vật liệu xây dựng, thiết bị điện và vật liệu điện);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Xây dựng các công trình công nghiệp);
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (Xây dựng các công trình dân dụng);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Đầu tư, xây dựng và kinh doanh phát triển nhà; cho thuê mặt bằng, nhà xưởng sản xuất);
- Cho thuê xe có động cơ (xe ô tô, phương tiện vận chuyển).

II. NĂM TÀI CHÍNH. ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp (“Thông tư 200”). Thông tư 200 thay thế cho quy định về Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 có hiệu lực từ ngày 15 tháng 2 năm 2015 và áp dụng cho kỳ kế toán năm bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, Công ty đã áp dụng phi hồi tố các quy định của Thông tư 200. Thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán của Công ty và các ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

giữa niên độ này, nếu có, được trình bày trong các thuyết minh báo cáo tài chính sau đây: áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

03. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh. Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

02. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao của các loại tài sản cố định cụ thể như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 25 năm
Máy móc, thiết bị	6 – 7 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 8 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5 năm

Từ ngày 10 tháng 6 năm 2013, Công ty áp dụng các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thông tư này thay thế Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

04. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

05. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Các khoản chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh bao gồm:

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí cải tạo, sửa chữa tòa nhà thuê tại số 02 Đại Cồ Việt, Hà Nội.
- Chi phí thuê sàn tầng 2&3 tòa nhà Sakura Tower;
- Chi phí thuê sàn tầng 3B tòa nhà Sakura Tower;

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

Đối với chi phí thuê sàn của tòa nhà Sakura Tower số 47 Vũ Trọng Phụng được phân bổ theo thời gian thuê là 50 năm.

07. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

08. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng mà Công ty đang thực hiện quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện. Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã

hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm. Kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính đáng tin cậy dựa trên hồ sơ nghiệm thu thanh toán với chủ đầu tư.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN***Đơn vị tính: VND***01. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	144,615,456	128,163,434
- Tiền gửi ngân hàng	37,693,855,430	22,319,588,396
- Tiền gửi NH bằng ngoại tệ	-	-
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	37,838,470,886	22,447,751,830

02. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chứng khoán kinh doanh	185,685,083,418	185,685,083,418
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1,960,000,000	41,960,000,000
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
Cộng	187,645,083,418	227,645,083,418

03. Phải thu của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ngắn hạn	1,058,398,449,776	1,070,730,697,185
- Dài hạn	-	-
Cộng	1,058,398,449,776	1,070,730,697,185

04. Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ngắn hạn	880,099,471,709	438,557,244,691
- Dài hạn	-	-
Cộng	880,099,471,709	438,557,244,691

05. Phải thu khác

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ngắn hạn	35,053,105,004	48,640,060,375
- Dài hạn		
Cộng	35,053,105,004	48,640,060,375
06. Tài sản thiếu chờ xử lý		
07. Nợ xấu		
08. Hàng tồn kho		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	760,414,469,510	806,268,612,578
- Thành phẩm	-	-
- Công cụ, dụng cụ	6,528,000	6,528,000
- Hàng hoá	-	-
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	760,420,997,510	806,275,140,578
09. Tài sản dở dang dài hạn		

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa. vật kiến trúc	Máy móc. thiết bị	Phương tiện vận tải. truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
<i>Số dư đầu năm</i>	<i>1,078,509,040</i>	<i>9,302,782,950</i>	<i>31,056,366,835</i>	<i>3,916,285,399</i>	<i>45,353,944,224</i>
- Mua trong năm	-	-	-	171,000,000	171,000,000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	0
- Tăng khác	-	-	-	-	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	0
- Giảm khác	-	-	-	-	0
<i>Số dư cuối kỳ</i>	<i>1,078,509,040</i>	<i>9,302,782,950</i>	<i>31,056,366,835</i>	<i>4,087,285,399</i>	<i>45,524,944,224</i>
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
<i>Số dư đầu năm</i>	<i>1,078,509,040</i>	<i>6,430,734,080</i>	<i>21,009,304,028</i>	<i>351,427,053</i>	<i>32,032,817,687</i>
- Khấu hao trong năm	-	575,447,059	1,815,730,567	115,311,433	2,506,489,059
- Tăng khác	-	-	-	-	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	0
- Giảm khác	-	-	-	-	0
<i>Số dư cuối kỳ</i>	<i>1,078,509,040</i>	<i>7,006,181,139</i>	<i>22,825,034,595</i>	<i>3,629,581,972</i>	<i>34,539,306,746</i>
III. Giá trị còn lại					
<i>1. Tại ngày đầu năm</i>	-	<i>2,872,048,870</i>	<i>10,047,062,807</i>	<i>402,014,860</i>	<i>13,321,126,537</i>
<i>2. Tại ngày cuối kỳ</i>	-	<i>2,296,601,811</i>	<i>8,231,332,240</i>	<i>457,703,427</i>	<i>10,985,637,478</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá		
<i>Số dư đầu năm</i>	1.051.687.851	1.051.687.851
- Mua trong năm	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	1.051.687.851	1.051.687.851
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
<i>Số dư đầu năm</i>	1,011,280,550	1,011,280,550
- Khấu hao trong năm	40,407,301	40,407,301
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	1,051,687,851	1,051,687,851
III. Giá trị còn lại		
<i>1. Tại ngày đầu năm</i>	40,407,301	40,407,301
<i>2. Tại ngày cuối kỳ</i>	-	-

12. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cộng	0	4,664,936,300

13. Dự phòng phải thu khó đòi

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cộng	(7,663,370,926)	(7,663,370,926)

14. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	2,223,285,153	6,366,699,480
Dài hạn	57,601,394,379	58,787,109,302
Cộng	59,824,679,532	65,153,808,782

15. Tài sản khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
--	------------	------------

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Ngắn hạn	-	-
Dài hạn	-	-
Cộng	-	-

16. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn	1,498,023,989,845	1,257,544,774,548
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Vay dài hạn	-	-
Cộng	1,498,023,989,845	1,257,544,774,548

17. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	635,307,157,243	773,260,963,218
Dài hạn	-	-
Cộng	635,307,157,243	773,260,963,218

18. Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	337,380,603,579	95,166,331,257
Dài hạn	-	-
Cộng	337,380,603,579	95,166,331,257

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	3,906,156,653	2,009,287,284
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8,123,760,707	5,944,842,207
Thuế thu nhập cá nhân	89,553,342	1,955,605,467
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-
Cộng	12,119,470,702	9,909,734,958

20. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	2,734,078,838	2,095,871,477
Cộng	2,734,078,838	2,095,871,477

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**21. Phải trả khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	5,393,426,567	83,218,242,312
Dài hạn	-	-
Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Cộng	5,393,426,567	83,218,242,312

22. Phải trả công nhân viên

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cộng	2,795,333,034	7,709,808,387

23. Doanh thu chưa thực hiện

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	-	1,445,048,480
Dài hạn	-	-
Khả năng không thực hiện được hợp đồng	-	-
Cộng	-	1,445,048,480

Đơn vị tính: VND

24. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	652,000,000,000	(194,400,000)	840,866,910	134,250,932,452	786,897,399,362
Tăng vốn trong năm trước					-
Lãi trong năm trước	-	-	-	21,280,932,010	21,280,932,010
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ		-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-		-
Số dư cuối năm trước					
Số dư đầu năm nay	652,000,000,000	(194,400,000)	840,866,910	155,531,864,462	808,178,331,372
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	29,516,133,207	29,516,133,207
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	651,805,600,000	-	840,866,910	185,047,997,669	837,694,464,579

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cộng	652.000.000.000	652.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Năm nay	Năm trước
---------	-----------

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	65.200.000	65.200.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	65.200.000	65.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	65.200.000	65.200.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	65.200.000	65.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	65.200.000	65.200.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
- Doanh thu bán hàng hóa	966,707,471,900	287,071,252,140
- Doanh thu hoạt động xây lắp	396,488,044,652	181,891,711,037
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	765,403,889	629,844,134
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	1,362,231,048	1,681,001,696
Cộng	1,365,323,151,489	471,273,809,007

02. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
- Chiết khấu thương mại	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

03. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
- Doanh thu bán hàng hóa	966,707,471,900	287,071,252,140
- Doanh thu hoạt động xây lắp	396,488,044,652	181,891,711,037
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	765,403,889	629,844,134
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	1,362,231,048	1,681,001,696
Cộng	1,365,323,151,489	471,273,809,007

04. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	961,766,335,545	286,306,401,907
- Giá vốn của hoạt động xây lắp	346,107,226,104	155,098,694,866
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	498,115,501	407,640,934
- Giá vốn kinh doanh bất động sản	535,567,775	677,960,983
Cộng	1,308,907,244,925	442,490,698,690

05. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	44,240,477	4,730,127,001
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lãi tài chính khác	-	-
Cộng	44,240,477	4,730,127,001

06. Chi phí tài chính

	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
--	---	---

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Lãi tiền vay	29,823,436,808	24,794,341,203
- Phí Upas LC		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	94,027,774	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Cộng	29,917,464,582	24,794,341,203
07. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	10,426,089,488	7,954,049,237
Cộng	10,426,089,488	7,954,049,237
08. Thu nhập khác	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
- Tiền phạt thu được	-	-
- Thu các khoản nợ phải trả do nhà cung cấp đã bỏ địa chỉ kinh doanh	-	-
- Các khoản khác	50,191,532	5,965
Cộng	50,191,532	5,965
09. Chi phí khác	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
- Các khoản khác	189,141,753	190,000,033
Cộng	189,141,753	190,000,033
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3,298,698,354	186,282,916
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3,298,698,354	186,282,916

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Tầng 3, số 108 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**(*) Chi tiết**

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1)	15,977,642,750
Chi phí không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế TNDN	(2)	515,849,020
Tổng thu nhập chịu thuế TNDN ((3)=(1) + (2))	(3)	16,493,491,770
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:	(4)	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành ((5)=(3)x(4))	(5)	3,298,698,354

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp, phản ánh các luồng tiền thực tế phát sinh từ hoạt động kinh doanh, đầu tư và tài chính trong kỳ.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**01. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính****02. Thông tin về hoạt động liên tục**

Trong năm tài chính, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu

**Bùi Thị Thúy Hà**

Kế toán trưởng

**Nguyễn Phương Thanh**

Ngày 30 tháng 10 năm 2025



Tông Giám Đốc

**Trương Thị Thu Hiền**

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY

3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Hà Noi, Viet Nam

Tax code: 0100520683

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY (AME)

Financial report – Third Quarter 2025

Hanoi, October 2025

BALANCE SHEET

As at 30 September 2025

Unit: VND

Items	Code	Note	This Period (30/09/2025)	Beginning of year (01/01/2025)
1	2	3	4	5
A - CURRENT ASSETS (100=110+120+130+140+150)	100		2,954,015,492,530	2,657,534,462,869
I. Cash and cash equivalents	110	V.01	37,838,470,886	22,447,751,830
1. Cash	111	V.01	37,838,470,886	22,447,751,830
2. Cash equivalents	112			
II. Short term financial investments	120		187,645,083,418	227,645,083,418
1. Trading securities	121	V.02	185,685,083,418	185,685,083,418
2. Provision for diminution in value of trading securities (*)	122			
3. Held-to-maturity investments	123	V.02	1,960,000,000	41,960,000,000
III. Short-term receivables	130		1,965,887,655,563	1,590,134,851,263
1. Short-term accounts receivable	131	V.03	1,058,398,449,776	1,070,730,697,185
2. Short-term advances to suppliers	132	V.04	880,099,471,709	438,557,244,691
3. Short-term inter-company receivables	133			
4. Construction contract receivables based on progress billings	134			
5. Receivable from short-term loans	135			39,870,219,938
6. Other short-term receivables	136	V.05	35,053,105,004	48,640,060,375
7. Provision for doubtful short-term debts (*)	137	V.13	(7,663,370,926)	(7,663,370,926)
8. Deficient assets pending resolution	139			
IV. Inventories	140	V.08	760,420,997,510	806,275,140,578
1. Inventories	141		760,420,997,510	806,275,140,578
2. Provision for devaluation in inventories (*)	149			
V. Other short-term assets	150		2,223,285,153	11,031,635,780
1. Short-term prepayments	151	V.14	2,223,285,153	6,366,699,480
2. VAT deductibles	152	V.12	0	4,664,936,300
3. Other receivables from State budget	153			
4. Transactions to buy, resell government bonds	154			
5. Other short-term assets	155			
B - NON-CURRENT ASSETS (200=210+220+230+240+250+260)	200		377,433,031,857	380,994,643,140
I. Long-term receivables	210			
1. Long-term receivables from customers	211			

1	2	3	4	5
2. Long-term advances to suppliers	212			
3. Business capital in dependent units	213			
4. Long-term inter-company receivables	214			
5. Receivable from long-term loans	215			
6. Other long-term receivables	216			
7. Provision for doubtful long-term debt (*)	219			
II. Fixed assets	220		10,985,637,478	13,361,533,838
1. Tangible fixed assets	221	V.10	10,985,637,478	13,321,126,537
- Cost	222	V.10	45,524,944,224	45,353,944,224
- Accumulated depreciation (*) (2141 - 21417)	223	V.10	(34,539,306,746)	(32,032,817,687)
2. Finance leases fixed assets	224			
- Cost	225			
- Accumulated depreciation (*)	226			
3. Intangible fixed assets	227	V.11		40,407,301
- Cost	228	V.11	1,051,687,851	1,051,687,851
- Accumulated amortization (*)	229	V.11	(1,051,687,851)	(1,011,280,550)
III. Investment property	230			
- Cost	231			
- Accumulated depreciation (*)	232			
- Accumulated depreciation (*) (2147)	232A			
IV. Long-term assets in progress	240			
1. Long-term works in progress	241			
2. Construction in progress	242			
V. Long term financial investments	250		308,846,000,000	308,846,000,000
1. Investment in subsidiaries	251		308,846,000,000	308,846,000,000
2. Investment in joint ventures, associates	252			
3. Investments in other entities	253			
4. Provision for diminution in value of long-term financial investments (*)	254			
5. Long-term investments held to maturity	255			
VI. Other non-current assets	260		57,601,394,379	58,787,109,302
1. Long-term prepaid expenses	261	V.14	57,601,394,379	58,787,109,302
2. Deferred income tax assets	262			
3. Long-term equipment, spare parts for replacement	263			
4. Other none-current assets	268			
TOTAL ASSETS (270=100+200)	270		3,331,448,524,387	3,038,529,106,009

1	2	3	4	5
C -LIABILITIES (300=310+330)	300		2,493,754,059,808	2,230,350,774,637
I. Current liabilities	310		2,493,754,059,808	2,230,350,774,637
1. Trade accounts payable	311	V.17	635,307,157,243	773,260,963,218
2. Short-term advance from customers	312	V.18	337,380,603,579	95,166,331,257
3. Taxes and payables to State budget	313	V.19	12,119,470,702	9,909,734,958
4. Payables to employees	314	V.22	2,795,333,034	7,709,808,387
5. Short-term accrued expenses	315	V.20	2,734,078,838	2,095,871,477
6. Short-term inter-company payables	316			
7. Construction contract payables based on progress billings	317			
8. Short-term unrealized revenues	318	V.23		1,445,048,480
9. Other current payables	319	V.21	5,393,426,567	83,218,242,312
10. Short-term loans and finance lease liabilities	320	V.16	1,498,023,989,845	1,257,544,774,548
11. Provision for short-term payables	321			
- Provision for other payables: short-term	321D			
12. Bonus and welfare funds	322			
13. Price Stabilization Fund	323			
14. Transactions to buy, resell government bonds	324			
II. Long-term liabilities	330			
1. Long-term trade payables	331			
2. Long-term advance from customers	332			
3. Long-term accrued expenses	333			
4. Inter-company payables on capital	334			
5. Long-term payables to inter-company	335			
6. Long-term unrealized revenues	336			
7. Other long-term payables	337			
8. Long-term loans and finance lease liabilities	338			
9. Convertible bonds	339			
10. Preferred shares	340			
11. Deferred income tax liabilities	341			
12. Provision for long-term payables	342			
13. Science and technology development fund	343			
D - EQUITY (400=410+430)	400	V.24	837,694,464,579	808,178,331,372
I. Owner's equity	410	V.24	837,694,464,579	808,178,331,372
1. Owners' invested capital	411	V.24	652,000,000,000	652,000,000,000
- Ordinary shares with voting rights	411A	V.24	652,000,000,000	652,000,000,000

1	2	3	4	5
- Preferred shares	411B			
2. Capital surplus	412	V.24	(194,400,000)	(194,400,000)
3. Convertible bonds option	413			
4. Other owner's capital	414			
5. Treasury stocks (*)	415			
6. Assets revaluation difference	416			
7. Foreign exchange difference	417			
8. Investment and development funds	418	V.24	840,866,910	840,866,910
9. Business arrangements support fund	419			
10. Other owner's funds	420			
11. Retained earnings	421	V.24	185,047,997,669	155,531,864,462
- Retained earnings brought forward	421A	V.24	155,531,864,462	134,250,932,452
- Retained earnings for the current year	421B	V.24	29,516,133,207	21,280,932,010
12. Construction capital sources	422			
II. Other resources and other funds	430			
1. Funds	431			
2. Funds for fixed assets acquisition	432			
TOTAL RESOURCES (440=300+400)	440		3,331,448,524,387	3,038,529,106,009

Date: 30 month 10 year 2025

PREPARER
(Signed and Full Name)



Bui Thi Thuy Ha

CHIEF ACCOUNTANT
(Signed and Full Name)



Nguyen Phuong Thanh

GENERAL DIRECTOR
(Signed and Full Name)



Truong Thi Thu Hien

INCOME STATEMENT
Third Quarter 2025

Unit: VND

Items	Code	Note	Quarter 3rd		Accumulated from the beginning of the year to the end of the Third quarter	
			Year 2025	Year 2024	Year 2025	Year 2024
1	2	3	4	5	6	7
1. Revenue from sales of goods and services rendered	01	VI.01	1,365,323,151,489	471,273,809,007	3,603,987,128,426	2,026,442,799,423
2. Less deductions	02	VI.02				
3. Net revenue from sales of goods and services rendered (10=01- 02)	10	VI.03	1,365,323,151,489	471,273,809,007	3,603,987,128,426	2,026,442,799,423
4. Cost of goods sold	11	VI.04	1,308,907,244,925	442,490,698,690	3,436,961,113,182	1,926,200,223,174
5. Gross profit from sales of goods and services rendered (20=10-11)	20		56,415,906,564	28,783,110,317	167,026,015,244	100,242,576,249
6. Financial income	21	VI.05	44,240,477	4,730,127,001	1,150,352,426	8,208,408,585
7. Financial expenses	22	VI.06	29,917,464,582	24,794,341,203	99,211,879,619	75,544,977,847
- in which: interest expense	23		29,823,436,808	24,794,341,203	97,189,305,430	71,610,937,295
8. Selling expenses	25					
9. General and administration expenses	26	VI.07	10,426,089,488	7,954,049,237	30,924,972,407	22,093,819,512
10. Operating profit {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		16,116,592,971	764,846,878	38,039,515,644	10,812,187,475
11. Other income	31	VI.08	50,191,532	5,965	782,594,355	51,047,037
12. Other expenses	32	VI.09	189,141,753	190,000,033	1,182,216,085	202,758,626
13. Profit from other activities (40=31-32)	40		(138,950,221)	(189,994,068)	(399,621,730)	(151,711,589)
14. Accounting profit before tax (50=30+40)	50		15,977,642,750	574,852,810	37,639,893,914	10,660,475,886
15. Current corporate income tax expenses	51	VI.10	3,298,698,354	186,282,916	8,123,760,707	2,375,176,247
16. Deferred corporate income tax expenses	52					
17. Net profit after tax (60=50-51-52)	60		12,678,944,396	388,569,894	29,516,133,207	8,285,299,639
18. Earning per share	70		194	6	453	132
19. Diluted earnings per share	71		194	6	453	132

PREPARER
(Signed and Full Name)

Bui Thi Thuy Ha

CHIEF ACCOUNTANT
(Signed and Full Name)

Nguyen Phuong Thanh

Date: 30 month 10 year 2025
GENERAL DIRECTOR
(Signed and Full Name)

Trương Thị Thu Hiền

CASH FLOW STATEMENT

(Indirect method)

For Third quarter year 2025

Unit: VND

Items	Code	Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter (30/09/2025)	Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter (30/09/2024)
1	2	4	5
I. Cash flows from operating activities			
1. Profit before tax	01	37,639,893,914	10,660,475,886
2. Adjustments for:			
- Depreciation and amortisation	02	2,546,896,360	3,060,418,814
- Provisions	03		(141,580,634)
- Gain, loss foreign exchange rate differences upon revaluation of monetary	04	1,954,372,689	1,845,540,039
- Gain, loss from investing activities	05	(1,082,150,926)	(6,119,908,072)
- Interest expense	06	97,189,305,430	69,765,397,256
- Other adjustments	07		
3. Operating profit before movements in working capital	08	138,248,317,467	79,070,343,289
- Increase, decrease in receivables	09	(408,243,605,857)	508,513,932,295
- Increase, decrease in inventories	10	45,854,143,068	(124,100,941,721)
- Increase, decrease in account payable	11	13,725,739,037	(35,741,549,029)
- Increase, decrease in accrued expenses	12	5,329,129,250	1,528,003,574
- Increase, decrease in trading securities	13		
- Interest paid	14	(96,189,933,177)	(71,610,937,295)
- Corporate income tax paid	15	(5,944,842,207)	(1,600,000,000)
- Other cash inflowsh	16	144,593,900	
- Other cash outflows	17	(1,491,290,667)	
Net cashflow used in operating activities	20	(308,567,749,186)	356,058,851,113
II. Cash flows from investing activities			
1. Cash outflow for purchasing and construction of fixed assets and other long-term assets	21	(187,600,000)	(1,522,590,909)
2. Proceeds from disposal of fixed assets and other long-term assets	22		

1	2	4	5
3. Cash outflow for buying debt instruments of other entities	23	(25,155,000,000)	(95,443,000,000)
4. Cash recovered from lending, selling debt instruments of other companies	24	105,025,219,938	
5. Investment in other entities	25		(494,531,083,418)
6. Cash recovered from investments in other entities	26		
7. Interest income received, dividends received	27	3,796,633,007	568,068,731
Net cashflow used in investing activities	30	83,479,252,945	(590,928,605,596)
III. Cash flows from financing activities			
1. Proceeds from issuing stocks, receiving capital from owners	31		
2. Capital withdrawals, buying treasury shares	32		
3. Proceeds from short-term borrowings	33	3,068,215,027,423	1,633,546,509,168
4. Repayment of borrowings	34	(2,827,735,812,126)	(1,383,088,823,863)
5. Repayment of obligations under finance leased	35		
6. Dividends paid	36		
Net cashflow used in financing activities	40	240,479,215,297	250,457,685,305
Net cash inflows/(outflows) in the period	50	15,390,719,056	15,587,930,822
Cash at beginning of the year	60	22,447,751,830	8,657,099,514
Effects of changes in foreign exchange rate	61		
Cash at end of the year	70	37,838,470,886	24,245,030,336

PREPARER
(Signed and Full Name)



Bui Thi Thuy Ha

CHIEF ACCOUNTANT
(Signed and Full Name)



Nguyen Phuong Thanh

Date: 30 month 10 year 2025

GENERAL DIRECTOR
(Signed and Full Name)



Trương Thị Thu Hiền

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

For the Third Quarter 2025

I. GENERAL INFORMATION

01. Ownership

- Alphanam E&C Joint Stock Company (hereinafter referred to as the “Company”) was formerly known as Alphanam Limited Liability Company, established under Business Registration Certificate No. 051581 issued by the Hanoi Department of Planning and Investment on August 17, 1995.
- The Company was officially converted from a limited liability company to a joint stock company and changed its name to Alphanam Electromechanical Joint Stock Company in accordance with Enterprise Registration Certificate No. 0103014620 dated November 17, 2006, issued by the Hanoi Department of Planning and Investment.
- The Company was renamed Alphanam E&C Joint Stock Company under the 4th amended Business Registration Certificate dated September 10, 2013, issued by the Hanoi Department of Planning and Investment.
- During its operation, the Company updated its registration from a business registration certificate to an enterprise registration certificate for a joint stock company, with enterprise code 0100520683. The 8th amended enterprise registration certificate was issued on June 7, 2022 by the Hanoi Department of Planning and Investment. According to this certificate, the Company's charter capital is VND 652,000,000,000 (Six hundred fifty-two billion Vietnamese dong).
- The Company is listed on the Hanoi Stock Exchange (HNX) under the ticker symbol AME.

02. Scope of operating activities

The Company's business activities include industrial manufacturing and commercial trading.

03. Line of business

- Trading in materials and other installation equipment in construction;
- Construction and installation of electrical projects with voltage levels of 110KV;
- Wholesale of machinery, equipment and other machine spare parts (elevators);
- Trading in production materials (mainly construction materials, electrical equipment and electrical materials);
- Construction of other civil engineering projects (Construction of industrial projects);
- Other specialized construction activities (Construction of civil works);
- Real estate business, land use rights belonging to the owner, user or tenant (Investment, construction and housing development business; leasing premises and production factories);
- Motor vehicle rental (cars, means of transportation)
- Manufacture of machinery, manufacture of construction materials, advertising, organization of trade promotion activities, etc.

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY

3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam

Notes to the financial statements (continued)

II. FISCAL YEAR. CURRENCY UNITS USED IN ACCOUNTING**01. Fiscal year**

The Company's fiscal year begins on January 1 and ends on December 31 every year

02. Currency used in accounting

The currency used in accounting records is Vietnamese Dong (VND)

III. APPLIED ACCOUNTING STANDARDS AND REGIME**01. Applicable accounting regime**

On December 22, 2014, the Ministry of Finance issued Circular No. 200/2014/TT-BTC guiding the Corporate Accounting Regime ("Circular 200"). Circular 200 replaces regulations on Enterprise Accounting Regime issued under Decision No. 15/2006/QD-BTC dated March 20, 2006 and Circular No. 244/2009/TT-BTC dated December 31, 2006 of the Ministry of Finance. Circular 200 takes effect from February 15, 2015 and applies to annual accounting periods starting on or after January 1, 2015.

Since January 1, 2015, the Company has non-retrospectively applied the provisions of Circular 200. Important changes in the Company's accounting policies and effects on this interim financial report, if any, is presented in the following notes to the financial statements: applying the Vietnamese enterprise accounting regime issued under Decision No. 15/2006/QD-BTC dated March 20, 2006, Circular No. 200/2014/TT-BTC dated December 22, 2014 of the Ministry of Finance, Vietnamese accounting standards issued by the Ministry of Finance and amended documents. additional. Instructions for implementation are attached.

02. Statement of Compliance with Accounting Standards and Accounting Regime

Financial reports are prepared and presented in accordance with accounting standards. Current Vietnamese corporate accounting regime.

03. Applied accounting form

The company applies computerized accounting

IV. APPLICABLE ACCOUNTING POLICIES**01. Principles for recording cash and cash equivalents**

Cash includes cash on hand, bank deposits, and cash in transit. Cash equivalents are short-term investments with a maturity of no more than three months from the date of acquisition that are readily convertible to known amounts of cash and subject to an insignificant risk of changes in value.

Foreign currency transactions are converted into Vietnamese Dong at the actual exchange rates prevailing at the dates of the transactions, as quoted by the commercial bank where the enterprise conducts the transaction.

At year-end, monetary items denominated in foreign currencies are retranslated at the buying exchange rate announced by the commercial bank where the enterprise maintains its accounts, as at the date of the financial statements.

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY

3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam

Notes to the financial statements (continued)

Exchange rate differences arising during the period and those resulting from year-end revaluation of foreign currency monetary items are recognized in financial income or financial expenses in the period they arise.

02. Principles for recording inventory

Inventories are recorded at cost. In case the net realizable value is lower than the original price, it must be calculated according to the net realizable value. The cost of inventory includes the cost of purchase. Processing costs and other directly related costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition.

Inventory value is determined according to the weighted average method.

Inventories are accounted for using the regular declaration method.

03. Principles for recording and depreciation of fixed assets***Principles for recording tangible fixed assets and intangible fixed assets***

Tangible fixed assets. Intangibles are recorded at cost. During use, tangible fixed assets and intangible fixed assets are recorded at cost, accumulated depreciation and residual value.

Depreciation method for tangible fixed assets and intangible fixed assets

Fixed assets are depreciated using the straight-line method over their estimated useful lives. Depreciation periods for specific types of fixed assets are as follows

Buildings	6 – 25 year
Machinery and equipment	6 – 7 year
Vehicles	6 – 8 year
Office supplies	3 – 5 year

From June 10, 2013, the Company applies the regulations in Circular No. 45/2013/TT-BTC dated April 25, 2013 of the Ministry of Finance guiding the management, use and deduction regime. depreciation of fixed assets. This Circular replaces Circular No. 203/2009/TT-BTC dated October 20, 2009 of the Minister of Finance guiding the management, use and depreciation of fixed assets

04. Principles for recording financial investments

Investments in subsidiaries are accounted for using the cost method. Net profits distributed from subsidiaries arising after the investment date are recorded in the Income Statement. Other distributions (other than net profit) are considered recovery of investments and are recorded as a deduction from the original cost of investment.

Provision for devaluation of securities investments is made at the end of the year when the difference between the original price of investments recorded in the accounting books is greater than their market value at the time of making the provision.

05. Principles for recording and capitalizing borrowing costs

Borrowing costs are recorded in production costs. business in the period when incurred, except for borrowing costs directly related to investment in construction or production of unfinished assets

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY

3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam

Notes to the financial statements (continued)

which are included in the value of that asset (capitalized) when all conditions are met. stipulated in Vietnamese Accounting Standard No. 16 "Borrowing costs".

06. Principles for recording and capitalizing other expenses

Prepaid expenses that are capitalized for gradual allocation to business results include:

- Tools and supplies of great value;
- Renovation costs. Repairing rented building at 02 Dai Co Viet, Hanoi.
- Rental costs for floors 2 & 3 of Sakura Tower building;
- Cost of renting floor 3B of Sakura Tower building;

Prepaid expenses are amortized using the straight-line method.

For the floor rental cost of Sakura Tower building at 47 Vu Trong Phung, it is allocated according to the rental period of 50 years.

07. Principles for recording payable expenses

Actual costs that have not yet been incurred but are deducted in advance into production and business costs in the period to ensure that actual costs incurred do not cause sudden changes in production and business costs on a guaranteed basis. principle of matching between revenue and costs. When those costs arise. If there is a difference with the deducted amount, the accountant will record additional expenses or reduce expenses corresponding to the difference.

08. Principles for recording equity

Owner's investment capital is recorded according to the owner's actual contributed capital.

09. Principles and methods of revenue recognition***Sales revenue***

Sales revenue is recognized when the following conditions are simultaneously met:

- Most of the risks and benefits associated with ownership of the product or goods have been transferred to the buyer;
- The Company no longer holds the right to manage the goods as the owner of the goods or the right to control the goods;
- Revenue is determined relatively reliably;
- The Company has obtained or will receive economic benefits from the sales transaction;
- Identify costs related to sales transactions.

Sales revenue is determined at the fair value of the amounts received or to be received according to the accrual accounting principle. Advances received from customers are not recorded as revenue during the year.

Revenue from service provision

Revenue from rendering of services is recognized when the outcome of that transaction can be determined reliably. In case the provision of services involves multiple periods, revenue is recognized in the period according to the results of the work completed on the balance sheet date of

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY

3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam

Notes to the financial statements (continued)

that period. The result of a service provision transaction is determined when all of the following conditions are satisfied:

- Revenue is determined relatively reliably;
- Ability to gain economic benefits from the transaction providing that service;
- Determine the work completed on the date of preparing the Balance Sheet;
- Determine the costs incurred for the transaction and the costs to complete the service provision transaction.

Construction contract revenue

The construction contract that the Company is implementing stipulates that the contractor will be paid according to the value of the volume performed. Construction contract revenue is recognized corresponding to the completed work confirmed by customers during the year. Contract performance results are reliably estimated based on payment acceptance documents with the investor.

Revenue from financial activities

Revenue arising from interest, royalties, dividends, shared profits and other financial revenue is recorded when the following two (02) conditions are simultaneously met:

- There is a possibility of obtaining economic benefits from that transaction;
- Revenue is determined relatively reliably

10. Principles and methods of recording financial expenses

Expenses recorded in financial expenses include:

- Expenses or losses related to financial investment activities;
- Cost of borrowing capital;
- Losses due to changes in exchange rates of transactions related to foreign currencies;
- Provision for decline in securities investment prices.

The above amounts are recorded according to the total amount incurred in the period, not offset against financial income.

11. Principles and methods for recording current corporate income tax (CIT) expenses and deferred corporate income tax expenses

Current corporate income tax expense is determined on the basis of taxable income and corporate income tax rate in the current year.

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam**Notes to the financial statements** (continued)**V. ADDITIONAL INFORMATION TO ITEMS IN BALANCE SHEET***Unit: VND***01. Cash and cash equivalents**

	30/09/2025	01/01/2025
- Cash on hand	144,615,456	128,163,434
- Cash at banks - VND	37,693,855,430	22,319,588,396
- Cash at banks - USD	-	-
- Cash equivalents	-	-
Total	37,838,470,886	22,447,751,830

02. Investments

	30/09/2025	01/01/2025
- Trading securities	185,685,083,418	185,685,083,418
- Held-to-maturity investments	1,960,000,000	41,960,000,000
- Investments in other entities	-	-
Total	187,645,083,418	227,645,083,418

03. Short-term, long-term trade receivables

	30/09/2025	01/01/2025
- Short-term	1,058,398,449,776	1,070,730,697,185
- Long-term	-	-
Total	1,058,398,449,776	1,070,730,697,185

04. Short-term, long-term advances to suppliers

	30/09/2025	01/01/2025
- Short-term	880,099,471,709	438,557,244,691
- Long-term	-	-
Total	880,099,471,709	438,557,244,691

05. Other short-term, long-term receivables

	30/09/2025	01/01/2025
- Short-term	35,053,105,004	48,640,060,375
- Long-term	-	-
Total	35,053,105,004	48,640,060,375

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam

Notes to the financial statements (continued)

06. Deficient assets pending for resolution**07. Bad debts****08. Inventories**

	30/09/2025	01/01/2025
- Work in progress	760,414,469,510	806,268,612,578
- Finished goods	-	-
- Tools and supplies	6,528,000	6,528,000
- Finished goods	-	-
The original of the repository exists	760,420,997,510	806,275,140,578

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam

Notes to the financial statements (continued)

09. Long-term unfinished assets**10. Increase/decrease of tangible fixed assets**

Items	Building, structures	Machinery	Transportation	Office equipment	Total
I. Cost					
<i>As at 01/01/2025</i>	<i>1,078,509,040</i>	<i>9,302,782,950</i>	<i>31,056,366,835</i>	<i>3,916,285,399</i>	<i>45,353,944,224</i>
- Buy in year	-	-	-	171,000,000	171,000,000
- Basic construction investment completed	-	-	-	-	0
- Other increase	-	-	-	-	0
- Transfer to investment real estate	-	-	-	-	0
- Other reduction	-	-	-	-	0
<i>As at 30/09/2025</i>	<i>1,078,509,040</i>	<i>9,302,782,950</i>	<i>31,056,366,835</i>	<i>4,087,285,399</i>	<i>45,524,944,224</i>
II. Accumulated depreciation					
<i>As at 01/01/2025</i>	<i>1,078,509,040</i>	<i>6,430,734,080</i>	<i>21,009,304,028</i>	<i>351,427,053</i>	<i>32,032,817,687</i>
- Depreciation in year	-	575,447,059	1,815,730,567	115,311,433	2,506,489,059
- Other increase	-	-	-	-	0
- Transfer to investment real estate	-	-	-	-	0
- Other reduction	-	-	-	-	0
<i>As at 30/09/2025</i>	<i>1,078,509,040</i>	<i>7,006,181,139</i>	<i>22,825,034,595</i>	<i>3,629,581,972</i>	<i>34,539,306,746</i>
III. Remaining value					
<i>1. As at 01/01/2025</i>	-	<i>2,872,048,870</i>	<i>10,047,062,807</i>	<i>402,014,860</i>	<i>13,321,126,537</i>
<i>2. As at 30/09/2025</i>	-	<i>2,296,601,811</i>	<i>8,231,332,240</i>	<i>457,703,427</i>	<i>10,985,637,478</i>

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam

Notes to the financial statements (continued)

11. Increase / decrease of intangible fixed assets

Items	Software	Total
I. Cost		
<i>As at 01/01/2025</i>	1.051.687.851	1.051.687.851
- Buy in year	-	-
- Disposal	-	-
- Other reduction	-	-
<i>As at 30/09/2025</i>	1.051.687.851	1.051.687.851
II. Accumulated amortization		
<i>As at 01/01/2025</i>	1,011,280,550	1,011,280,550
- Amortization in year	40,407,301	40,407,301
- Disposal	-	-
- Other reduction	-	-
<i>As at 30/09/2025</i>	1,051,687,851	1,051,687,851
III. Remaining value		
<i>1. As at 01/01/2025</i>	40,407,301	40,407,301
<i>2. As at 30/09/2025</i>	-	-

12. VAT deductibles

	30/09/2025	01/01/2025
Total	0	4,664,936,300

13. Provision for doubtful debt, doubtful loan

	30/09/2025	01/01/2025
Total	(7,663,370,926)	(7,663,370,926)

14. Short-term, long-term prepaid expenses

	30/09/2025	01/01/2025
Short-term	2,223,285,153	6,366,699,480
Long-term	57,601,394,379	58,787,109,302
Total	59,824,679,532	65,153,808,782

15. Other assets

	30/09/2025	01/01/2025
Short-term	-	-

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam**Notes to the financial statements (continued)**

Long-term	-	-
Total	-	-
16. Short-term, long-term loans and finance lease liabilities		
	30/09/2025	01/01/2025
Short-term loans and finance lease liabilities	1,498,023,989,845	1,257,544,774,548
Long-term finance lease liabilities	-	-
Long-term loans	-	-
Total	1,498,023,989,845	1,257,544,774,548
17. Short-term, long-term accounts payables to suppliers		
	30/09/2025	01/01/2025
Short-term	635,307,157,243	773,260,963,218
Long-term	-	-
Total	635,307,157,243	773,260,963,218
18. Short-term, long-term advances from customers		
	30/09/2025	01/01/2025
Short-term	337,380,603,579	95,166,331,257
Long-term	-	-
Total	337,380,603,579	95,166,331,257
19. Taxes and amounts payables to the State Budget		
	30/09/2025	01/01/2025
Value added tax	3,906,156,653	2,009,287,284
Corporate income tax	8,123,760,707	5,944,842,207
Personal income tax	89,553,342	1,955,605,467
Environmental protection tax and Other taxes	-	-
Total	12,119,470,702	9,909,734,958
20. Short-term, long-term accrued expenses payable		
	30/09/2025	01/01/2025
	2,734,078,838	2,095,871,477
Total	2,734,078,838	2,095,871,477

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam

Notes to the financial statements (continued)

21. Other long-term, short-term payables

	30/09/2025	01/01/2025
Short-term	5,393,426,567	83,218,242,312
Long-term	-	-
Unpaid overdue debts		
Total	5,393,426,567	83,218,242,312

22. Payables to employees

	30/09/2025	01/01/2025
Total	2,795,333,034	7,709,808,387

23. Short-term, long-term unrealised revenues

	30/09/2025	01/01/2025
Short-term	-	1,445,048,480
Long-term	-	-
Contract with capability of non-performance	-	-
Total	-	1,445,048,480

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Ha Noi, Viet Nam

Notes to the financial statements (continued)

Unit: VND

24. Owners' equity*a. The table of equity fluctuation*

	Owners' invested capital	Capital surplus	Investment and development funds	Profits distribution	Total
As at 01/01/2024	652,000,000,000	(194,400,000)	840,866,910	134,250,932,452	786,897,399,362
Capital increase in the previous year					-
Profit in the previous year	-	-	-	21,280,932,010	21,280,932,010
Other Increase	-	-	-	-	-
Reduced capital during the period		-	-	-	-
Other reduction	-	-	-		-
As at 31/12/2024	652,000,000,000	(194,400,000)	840,866,910	155,531,864,462	808,178,331,372
As at 01/01/2025					
Capital increase during the period	-	-	-	-	-
Profit in during the period	-	-	-	29,516,133,207	29,516,133,207
Other Increase	-	-	-	-	-
Reduced capital during the period	-	-	-	-	-
Other reduction	-	-	-	-	-
As at 30/09/2025	651,805,600,000	-	840,866,910	185,047,997,669	837,694,464,579

b. Detail of owners' invested capital

	30/09/2025	01/01/2025
Total	652.000.000.000	652.000.000.000

c. Capital transactions with owners and dividend distribution. profit sharing

	This year	Previous year
--	------------------	----------------------

d. Shares

	30/09/2025	01/01/2025
- Registered number of issued shares	65.200.000	65.200.000
- Number of shares sold to the public	65.200.000	65.200.000
+ <i>Ordinary shares</i>	65.200.000	65.200.000
+ <i>Preferred shares</i>	-	-
- Number of shares in circulation	65.200.000	65.200.000
+ <i>Ordinary shares</i>	65.200.000	65.200.000
+ <i>Preferred shares</i>	-	-

* Par value of shares in circulation is 10.000VND.

VI. ADDITIONAL INFORMATION FOR ITEMS IN THE INCOME STATEMENT

01. Gross sales of merchandise and services

	From 01/07/2025 to 30/09/2025	From 01/07/2024 to 30/09/2024
- Revenue from sale of goods	966,707,471,900	287,071,252,140
- Revenue from construction contracts	396,488,044,652	181,891,711,037
- Revenue from rendering services	765,403,889	629,844,134
- Real estate business revenue	1,362,231,048	1,681,001,696
Total	1,365,323,151,489	471,273,809,007

02. The revenue deductions

	From 01/07/2025 to 30/09/2025	From 01/07/2024 to 30/09/2024
- Sale discounts	-	-

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Hà Noi, Viet Nam**Notes to the financial statements (continued)**

- Devaluation of sale	-	-
- Sale returns	-	-
Total	-	-

03. Net sales of merchandise and services

	From 01/07/2025 to 30/09/2025	From 01/07/2024 to 30/09/2024
- Revenue from sale of goods	966,707,471,900	287,071,252,140
- Revenue from construction contracts	396,488,044,652	181,891,711,037
- Revenue from rendering services	765,403,889	629,844,134
- Revenue from rental assets	1,362,231,048	1,681,001,696
Total	1,365,323,151,489	471,273,809,007

04. Cost of goods sold

	From 01/07/2025 to 30/09/2025	From 01/07/2024 to 30/09/2024
- Cost of finished products sold	961,766,335,545	286,306,401,907
- Cost of construction contracts	346,107,226,104	155,098,694,866
- Cost of provided services	498,115,501	407,640,934
- Cost of rental assets	535,567,775	677,960,983
Total	1,308,907,244,925	442,490,698,690

05. Financial income

	From 01/07/2025 to 30/09/2025	From 01/07/2024 to 30/09/2024
- Interest on term deposits	44,240,477	4,730,127,001
- Realized exchange rate difference profit	-	-
- Other financial interest		
Total	44,240,477	4,730,127,001

06. Financial expenses

From 01/07/2025	From 01/07/2024
------------------------	------------------------

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Hà Noi, Viet Nam**Notes to the financial statements (continued)**

	to 30/09/2025	to 30/09/2024
- Interest expenses	29,823,436,808	24,794,341,203
- Upas LC Fee		
- Realized exchange rate difference loss	94,027,774	-
- Unrealized exchange rate losses		
Total	29,917,464,582	24,794,341,203
07. General and administrative expenses		
	From 01/07/2025	From 01/07/2024
	to 30/09/2025	to 30/09/2024
General and administrative expenses	10,426,089,488	7,954,049,237
Total	10,426,089,488	7,954,049,237
08. Other income		
	From 01/07/2025	From 01/07/2024 to
	to 30/09/2025	30/09/2024
- Fines collected	-	-
- Collect debts due because the supplier has abandoned its business address	-	-
- Other accounts	50,191,532	5,965
Total	50,191,532	5,965
09. Other expenses		
	From 01/07/2025	From 01/07/2024 to
	to 30/09/2025	30/09/2024
- Other expenses	189,141,753	190,000,033
Total	189,141,753	190,000,033
10. Deferred income tax expenses		
	From 01/07/2025	From 01/07/2024
	to 30/09/2025	to 30/09/2024
- Corporate income tax expense is calculated on the current year's taxable income	3,298,698,354	186,282,916
- Adjust previous years' corporate income tax expenses to this year's current corporate income tax expenses	-	

ALPHANAM E&C JOINT STOCK COMPANY3rd Floor, No. 108 Nguyen Trai, Thanh Xuan Ward, Hà Nội, Viet Nam**Notes to the financial statements** (continued)

Total	3,298,698,354	186,282,916
--------------	----------------------	--------------------

(*) Details

Total accounting profit before tax	(1)	15,977,642,750
Expenses are not deductible when determining income subject to corporate income tax	(2)	515,849,020
Total income subject to corporate income tax (3)= (1) + (2)	(3)	16,493,491,770
Current corporate income tax rate:	(4)	20%
Current corporate income tax (=3)x(4)	(5)	3,298,698,354

IV. ADDITIONAL INFORMATION TO ITEMS IN THE CASH FLOW

The statement of cash flows is prepared using the indirect method, reflecting actual cash flows arising from operating, investing, and financing activities during the period

V. OTHER INFORMATION**01. Fair value of financial assets and financial liabilities****02. Information about continuous operations**

During the fiscal year, there are no activities or events that have a material impact on the Company's ability to continue as a going concern. So, the Company's financial statements are prepared on the assumption that the Company will operate continuously.

Preparer

Bui Thi Thuy Ha**Chief accountant**

Nguyen Phuong ThanhDate 30 month 10 year 2025**General Director****Trương Thị Thu Hiền**