

**CÔNG TY CỔ PHẦN
QUẢN LÝ QUỸ LEADVISORS**

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

Số: 135./2026/CBTT

-----o0o-----

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026

V/v: Báo cáo tài chính Quý 3/2026

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

I. Tổ chức công bố thông tin

Tên Công ty: Công ty cổ phần Quản lý quỹ Leadvisors

Giấy phép thành lập và hoạt động số 16/UBCK-GPHĐQLQ do UBCKNN cấp ngày 29/12/2006;

Trụ sở chính: Tầng 25, tòa nhà Leadvisors tower, số 643 Phạm Văn Đồng, phường Nghĩa Đô, thành phố Hà Nội

Điện thoại: 024 37836089

Fax: 024 37836079

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Trịnh Quốc Bình – Tổng Giám đốc

II. Thông tin công bố

Loại thông tin công bố:

☐ 24 giờ

☐ 72h

☐ Yêu cầu

☐ Bất thường

☒ Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2026;
- Văn bản giải trình về biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần Quản lý quỹ Leadvisors tại đường dẫn: <http://fund.leadvisors.com/vi/bao-cao/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu KTTH;

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ LEADVISORS
2026-10-20 10:19:38

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Quốc Bình

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ LEADVISORS
Tầng 25, Tòa nhà Leadvisors Tower, Số 643 Phạm Văn Đồng,
Phường Nghĩa Đô, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2026

Gồm các báo cáo:

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Hà Nội, ngày 19. tháng 10 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ LEADVISORS

Tầng 25, Tòa nhà Leadvisors Tower, Số 643 Phạm Văn Đồng,
Phường Nghĩa Đô, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B01-CTQ

(Ban hành theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC
ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/9/2026)	Số đầu kỳ (01/01/2026)
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		39.771.921.873	41.250.341.222
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	3.537.016.106	1.941.843.235
1. Tiền	111		2.337.016.106	941.843.235
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.200.000.000	1.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	33.251.278.400	38.175.175.200
1. Đầu tư ngắn hạn	121		44.796.489.469	49.048.023.342
2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn (*)	129		(11.545.211.069)	(10.872.848.142)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.983.627.367	1.133.322.787
1. Phải thu khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		43.760.000	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	V.03	2.030.402.869	784.164.194
5. Các khoản phải thu khác	135	V.04	1.741.037.927	1.180.732.022
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(831.573.429)	(831.573.429)
IV. Hàng tồn kho	140			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	V.05	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+250+260)	200		4.008.790.370	3.004.969.486
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh của đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		-	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	-	-
- Nguyên giá	222		100.989.998	100.989.998
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(100.989.998)	(100.989.998)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.06	3.995.962.870	2.975.649.486
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258		5.754.184.800	4.754.184.800
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259		(1.758.221.930)	(1.778.535.314)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		12.827.500	29.320.000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		12.827.500	29.320.000
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		43.780.712.243	44.255.310.708

11.1 A 2026/09

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/9/2026)	Số đầu kỳ (01/01/2026)
I	2	3	4	4
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		738.654.532	2.953.441.326
I. Nợ ngắn hạn	310		738.654.532	2.953.441.326
2. Phải trả cho người bán	312		-	448.624.103
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.07	594.851.022	606.016.348
5. Phải trả người lao động	315		-	1.789.783.435
6. Chi phí phải trả	316		10.784.693	47.506.611
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.08	-	-
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		133.018.817	61.510.829
11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
12. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn.	328			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		43.042.057.711	41.301.869.382
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		35.000.000.000	35.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		297.571.576	297.571.576
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		595.143.152	595.143.152
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		7.149.342.983	5.409.154.654
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước			5.337.646.666	3.025.555.058
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay			1.811.696.317	2.383.599.596
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		43.780.712.243	44.255.310.708

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ (30/9/2026)	Số đầu kỳ (01/01/2026)
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		
3. Tài sản nhận ký cược	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	006	30.746.880.000	30.816.880.000
<i>Trong đó</i>			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	30.677.080.000	30.747.080.000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	008	69.800.000	69.800.000
6.3. Chứng khoán cầm cố	009		
6.4. Chứng khoán tạm giữ	010		
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	011		
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	012		
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	013		
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	014		
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	015		
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ	020	5.485.080.000	4.485.080.000
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	77.710.661.967	70.328.046.872
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031	77.710.661.967	70.328.046.872
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032		
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	2.005.857.249.716	1.635.654.628.716
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041	2.005.857.249.716	1.635.654.628.716
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042		
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	-	-
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	1.272.909.764	679.095.136

Người lập

Mai Thanh Bình

Kế toán trưởng

Nguyễn Nguyệt Minh

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026
Tổng giám đốc



Trịnh Quốc Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý hiện tại	
			Năm 2026	Năm 2025	Năm 2026	Năm 2025
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu	01	VI.11	2.422.556.452	1.231.094.643	6.209.382.190	4.312.438.327
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		2.422.556.452	1.231.094.643	6.209.382.190	4.312.438.327
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.12	1.438.946.787	798.842.838	3.082.553.461	2.366.728.846
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		983.609.665	432.251.805	3.126.828.729	1.945.709.481
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.13	638.324.995	448.079.745	1.959.676.340	1.323.813.413
7. Chi phí tài chính	22	VI.14	1.096.734.880	(312.657.200)	672.987.345	(874.726.663)
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.15	887.632.371	571.171.021	2.242.519.240	1.090.248.541
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-25}	30		(362.432.591)	621.817.729	2.170.998.484	3.054.001.016
10. Thu nhập khác	31		-	-	111	-
11. Chi phí khác	32		3.881.779	-	3.881.779	-
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(3.881.779)	-	(3.881.668)	-
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(366.314.370)	621.817.729	2.167.116.816	3.054.001.016
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(62.273.443)	124.363.546	355.420.499	610.800.203
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(304.040.927)	497.454.183	1.811.696.317	2.443.200.813
17. Lãi trên cổ phiếu	70		(87)	142	518	698

Người lập

Mai Thanh Binh

Kế toán trưởng

Nguyễn Nguyệt Minh

Hà Nội, ngày 49 tháng 10 năm 2026
Tổng giám đốc



Tịnh Quốc Bình

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		4.993.143.515	4.551.063.439
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(1.290.920.787)	(694.432.278)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5.482.932.386)	(3.243.311.740)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(480.382.230)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		111	30.000.000
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(821.728.530)	(850.749.287)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.082.820.307)	(207.429.866)
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		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(32.070.000.000)	(33.380.000.000)
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24		36.230.000.000	29.300.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3.024.761.128)	(1.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		2.349.352.997	1.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.193.401.309	933.117.056
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		4.677.993.178	(3.146.882.944)
III- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ 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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1.595.172.871	(3.354.312.810)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		1.941.843.235	4.368.838.867
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá ngoại tệ	61			
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		3.537.016.106	1.014.526.057

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Mai Thanh Binh



Nguyễn Nguyệt Minh



Trịnh Quốc Bình

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ LEADVISORS
Tầng 25, Tòa nhà Leadvisors Tower, Số 643 Phạm Văn Đồng,
Phường Nghĩa Đô, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B05-CTQ
(Ban hành theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC
ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026

CHỈ TIÊU	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	01/01/2025	01/01/2026	Kỳ trước		Kỳ này		30/09/2025	30/09/2026
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	2	1	5	6	3	4	8	7
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	35.000.000.000	35.000.000.000	-	-	-	-	35.000.000.000	35.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	297.571.576	297.571.576	-	-	-	-	297.571.576	297.571.576
3. Quỹ dự phòng tài chính	595.143.152	595.143.152	-	-	-	-	595.143.152	595.143.152
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	3.119.128.926	5.409.154.654	2.443.200.813	93.573.868	1.811.696.317	71.507.988	5.468.755.871	7.149.342.983
Cộng	39.011.843.654	41.301.869.382	2.443.200.813	93.573.868	1.811.696.317	71.507.988	41.361.470.599	43.042.057.711

Người lập

Binh

Mai Thanh Bình

Kế toán trưởng

Phuc

Nguyễn Nguyệt Minh

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Tổng Giám đốc



Trịnh Quốc Bình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2026

I - Đặc điểm hoạt động của công ty

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Leadvisors ("Công ty" hoặc "LeadCap") là Công ty cổ phần được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy phép số 16/UBCK-GPHĐQLQ ngày 29/12/2006 và giấy phép điều chỉnh gần nhất số 86/GPĐC-UBCK ngày 06/09/2022 của Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước. Tiền thân của Công ty là Công ty cổ phần Quản lý quỹ Thái Bình Dương, trước đó là Công ty cổ phần Quản lý quỹ Hapaco và Công ty cổ phần Quản lý quỹ Đầu tư chứng khoán Hải Phòng.

Vốn Điều lệ của Công ty là 35.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Ba mươi lăm tỷ đồng).

2. Lĩnh vực hoạt động

Công ty hoạt động trong lĩnh vực quản lý quỹ đầu tư, công ty đầu tư chứng khoán; quản lý danh mục đầu tư chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán; Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán.

4. Tổng số nhân viên: 12

5. Đặc điểm hoạt động của công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Do thị trường chứng khoán tại thời điểm 30/9/2026 giảm so với đầu năm, Công ty trích lập bổ sung chi phí dự phòng cho các khoản đầu tư tự doanh của Công ty.

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Niên độ kế toán:

Niên độ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế (hoặc TGBQLNH) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng

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 kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

III - Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán áp dụng cho Công ty quản lý Quỹ đầu tư chứng khoán ban hành theo Thông tư số 125/2011/QĐ-BTC ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Bộ Tài chính đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

IV - Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 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 tại thời điểm báo cáo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2026

2. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và khấu hao TSCĐ:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định 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, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư

- Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo, nếu:

+ Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".

+ Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

+ Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư được tính theo giá gốc. Giá gốc của các khoản đầu tư bao gồm giá mua cộng (+) chi phí môi giới, giao dịch ...

- Nguyên tắc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán: Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập vào thời điểm cuối kỳ 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 các khoản đầu tư tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán

4. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí kinh doanh năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập.

- Chi phí trước hoạt động (bao gồm các chi phí đào tạo)

- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp.

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.

- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí kinh doanh.

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích vào chi phí kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí thực tế phát sinh không gây đột biến cho chi phí 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 so với số đã trích kế toán tiền hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

6. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Không phát sinh

7. 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.

LN sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động nghiệp vụ

Doanh thu hoạt động nghiệp vụ phát sinh từ hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty chứng khoán; hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán, thu phí tư vấn đầu tư chứng khoán, thu phí thường được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy, có khả năng thu được lợi ích kinh tế.

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 thoả mãn đồng thời hai (2) điều kiện:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2026

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

9. 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 cho vay và 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.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu

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.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

01- Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2026	01/01/2026
- Tiền gửi ngân hàng	2.337.016.106	941.843.235
- Các khoản tương đương tiền	1.200.000.000	1.000.000.000
Cộng	3.537.016.106	1.941.843.235

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	30/09/2026		01/01/2026	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn	3.074.688	18.526.489.469	3.081.688	18.618.023.342
OCH	673.300	8.804.251.027	680.300	8.895.784.900
PVR	2.318.000	8.125.169.500	2.318.000	8.125.169.500
EVE	76.408	1.295.620.312	76.408	1.295.620.312
FBT	6.980	301.448.630	6.980	301.448.630
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		26.270.000.000		30.430.000.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(11.545.211.069)		(10.872.848.142)
Cộng		33.251.278.400		38.175.175.200

03- Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ	30/09/2026	01/01/2026
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán	549.689.121	170.220.357
- Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	865.167.891	498.397.980
- Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	500.000.000	-
- Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác	115.545.857	115.545.857
Cộng	2.030.402.869	784.164.194

04- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/09/2026	01/01/2026
- Dự thu lãi tiền gửi	990.381.096	478.101.863
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	5.000.000	5.000.000
- Phải thu khác	745.656.831	697.630.159
Cộng	1.741.037.927	1.180.732.022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2026

05- Tăng giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
A	1	2	3	4
I - Nguyên giá TSCĐ				
1. Số dư đầu kỳ			100.989.998	100.989.998
2. Số cuối kỳ	-	-	100.989.998	100.989.998
Trong đó: - Đã khấu hao hết	-		100.989.998	100.989.998
II - Giá trị hao mòn				
1. Đầu kỳ			100.989.998	100.989.998
2. Số cuối kỳ			100.989.998	100.989.998
III - Giá trị còn lại				-
1. Đầu kỳ			-	-
2. Cuối kỳ		-	-	-

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (ĐVT: Đồng): 100.989.998

06- Đầu tư dài hạn khác:

	30/09/2026		01/01/2026	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a- Đầu tư dài hạn khác	448.508	5.754.184.800	448.508	4.754.184.800
- Công ty cổ phần Kính mắt Hà Nội	448.508	4.754.184.800	448.508	4.754.184.800
- Quỹ Đầu tư cơ hội Đặc biệt Leadvisors	100.000	1.000.000.000	-	-
b- Dự phòng giảm giá đầu tư		(1.758.221.930)		(1.778.535.314)
Công ty cổ phần Kính mắt Hà Nội		(1.758.221.930)		(1.778.535.314)
Cộng		3.995.962.870		2.975.649.486

07- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/09/2026	01/01/2026
- Thuế giá trị gia tăng	30.000.000	-
- Thuế thu nhập cá nhân	208.741.565	124.945.160
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	355.420.499	480.382.230
- Các loại thuế khác	371.607	371.607
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	317.351	317.351
Cộng	594.851.022	606.016.348

08- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

	Từ 01/01/2026 đến 30/09/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025
Số dư đầu kỳ/năm	70.328.046.872	95.025.352.553
Tăng trong kỳ/năm	2.439.331.735.180	2.110.268.802.459
Giảm trong kỳ/năm	(2.431.949.120.085)	(2.134.430.523.381)
Số dư cuối kỳ/năm	77.710.661.967	70.863.631.631

9- Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác

	30/09/2026	01/01/2026
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	2.005.857.249.716	1.635.654.628.716
- Cổ phiếu niêm yết, đăng ký giao dịch	1.740.616.599.716	1.274.413.978.716
- Cổ phiếu không niêm yết	261.540.650.000	357.540.650.000
- Phần vốn góp	3.700.000.000	3.700.000.000
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	-	-
Cộng	2.005.857.249.716	1.635.654.628.716

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2026

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

10- Tổng doanh thu hoạt động nghiệp vụ	Từ 01/01/2026 đến 30/09/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025
+ Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK và công ty ĐTCK	379.468.764	382.121.681
+ Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	4.029.913.426	3.130.316.646
+ Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	1.800.000.000	800.000.000
Cộng	6.209.382.190	4.312.438.327
11- Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2026 đến 30/09/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025
+ Chi phí hoạt động quản lý quỹ ĐTCK và công ty ĐTCK	1.048.090.000	838.090.000
+ Chi phí hoạt động quản lý danh mục đầu tư	831.924.777	383.343.537
+ Chi phí hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	1.200.092.161	1.125.080.464
+ Chi phí hoạt động nghiệp vụ khác	2.446.523	20.214.845
Cộng	3.082.553.461	2.366.728.846
12- Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2026 đến 30/09/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025
- Lãi tiền gửi	1.629.272.542	1.285.609.413
- Lãi bán chứng khoán kinh doanh	253.995.798	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	76.408.000	38.204.000
Cộng	1.959.676.340	1.323.813.413
13 Chi phí tài chính	Từ 01/01/2026 đến 30/09/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	20.937.802	-
- Dự phòng/(Hoàn nhập) giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	652.049.543	(874.726.663)
Cộng	672.987.345	(874.726.663)
14 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2026 đến 30/09/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	355.420.499	610.800.203
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	355.420.499	610.800.203
15- Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2026 đến 30/09/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025
- Chi phí nhân viên quản lý	1.660.938.884	723.387.153
- Chi phí CCDC văn phòng	16.492.500	17.316.226
- Chi phí khấu hao TSCĐ	-	6.492.498
- Thuế, phí và lệ phí	-	3.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	565.087.856	340.052.664
Cộng	2.242.519.240	1.090.248.541

Người lập

Mai Thanh Binh

Kế toán trưởng

Nguyễn Nguyệt Minh

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026
Tổng Giám đốc



Trịnh Quốc Bình

Số: 134/2026/LCM-KTTH

V/v: Giải trình biến động LNST Q3/2026

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Công ty cổ phần Quản lý quỹ Leadvisors giải trình số liệu Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Quý 3/2026 có biến động lớn so với báo cáo cùng kỳ năm trước như sau:

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Năm 2026		Năm 2025		Tăng/(Giảm)		% Thay đổi	
	Quý III	Lũy kế năm	Quý III	Lũy kế năm	Quý III	Lũy kế năm	Quý III	Lũy kế năm
Tổng doanh thu, thu nhập	3.060.881.447	8.169.058.641	1.679.174.388	5.636.251.740	1.381.707.059	2.532.806.901	82%	45%
Tổng chi phí	3.427.195.817	6.001.941.825	1.057.356.659	2.582.250.724	2.369.839.158	3.419.691.101	224%	132%
Trong đó: Chi phí tài chính	1.096.734.880	672.987.345	(312.657.200)	(874.726.663)	1.409.392.080	1.547.714.008	451%	177%
Lợi nhuận trước thuế	(366.314.370)	2.167.116.816	621.817.729	3.054.001.016	(988.132.099)	(886.884.200)	159%	29%
Thuế TNDN	(62.273.443)	355.420.499	124.363.546	610.800.203	(186.636.989)	(255.379.704)	150%	42%
Lợi nhuận sau thuế	(304.040.927)	1.811.696.317	497.454.183	2.443.200.813	(801.495.110)	(631.504.496)	161%	26%

Lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 3/2026 là âm 304 triệu đồng, giảm 801 triệu đồng tương đương 161% so với Quý 3/2025 chủ yếu do:

- Tăng doanh thu quản lý danh mục đầu tư do ký thêm được hợp đồng ủy thác mới;
- Tuy nhiên, Công ty lại tăng chi phí tài chính từ trích lập dự phòng các khoản đầu tư chứng khoán do thị trường chứng khoán tại ngày 30/09/2026 giảm mạnh so với đầu năm nay, trong khi thị trường chứng khoán tại ngày 30/09/2025 lại tăng so với đầu năm ngoái. Ngoài ra, chi phí hoạt động kinh doanh cũng tăng do tăng nhân sự và tiền lương so với cùng kỳ năm ngoái.
- Thuế TNDN phải nộp Quý 3/2026 giảm 187 triệu đồng so với cùng kỳ năm ngoái do kết quả kinh doanh lỗ.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu KTTH.

