

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023



Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

MỤC LỤC

| | Trang |
|--|---------|
| Thông tin chung | 1 - 2 |
| Báo cáo của Ban Đại diện Quỹ | 3 |
| Báo cáo kiểm toán độc lập | 4 - 5 |
| Báo cáo tình hình tài chính | 6 - 7 |
| Báo cáo thu nhập | 8 |
| Báo cáo thay đổi giá trị tài sản ròng, giao dịch chứng chỉ quỹ | 9 |
| Báo cáo danh mục đầu tư | 10 - 11 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 12 - 13 |
| Thuyết minh Báo cáo tài chính | 14 - 47 |
| Báo cáo của Công ty Quản lý Quỹ (*) | 48 - 57 |
| Báo cáo của Ngân hàng Giám sát (*) | 58 |

(*) Các báo cáo này được Công ty Quản lý Quỹ và Ngân hàng Giám sát lập theo quy định tại Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2015 do Bộ Tài Chính ban hành và không phải là một phần của báo cáo tài chính.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THÔNG TIN CHUNG

QUỸ

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife ("Quỹ") được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức Quỹ mở theo Giấy chứng nhận chào bán chứng chỉ quỹ đầu tư chứng khoán ra công chúng số 59/GCN-UBCK do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 7 năm 2014 và Giấy chứng nhận thành lập Quỹ mở số 16/GCN-UBCK do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 10 năm 2014. Quỹ không bị giới hạn về thời gian hoạt động.

Tổng số chứng chỉ quỹ đã phân phối lần đầu là 6.511.338,59 chứng chỉ quỹ ("CCQ") với tổng giá trị là 65.113.385.900 VND, chiếm 130,23% tổng số chứng chỉ quỹ dự kiến chào bán là 5.000.000 chứng chỉ quỹ với mệnh giá là 10.000 VND/chứng chỉ quỹ. Quy mô vốn của Quỹ theo mệnh giá là 415.774.002.600 VND tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Địa chỉ liên hệ của Quỹ: Lầu 4, Manulife Plaza, số 75 Hoàng Văn Thái, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam) ("Ngân hàng HSBC") được chỉ định là Ngân hàng Giám sát và Lưu ký cho Quỹ. Ngân hàng HSBC được thành lập theo Giấy phép số 235/GP-NHNN do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam cấp ngày 8 tháng 9 năm 2008 và được cấp Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động lưu ký chứng khoán số 05/GCN-UBCK do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 10 tháng 12 năm 2013. Ngân hàng HSBC được chấp thuận bổ sung nội dung "Hoạt động ngân hàng giám sát theo pháp luật về chứng khoán" vào Giấy phép thành lập và hoạt động theo Quyết định số 1070/QĐ-NHNN ngày 24 tháng 6 năm 2022 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam.

Kỳ tính giá trị tài sản ròng ("NAV"):

- ▶ Kỳ định giá hàng tuần: NAV được định giá hai (2) lần/tuần vào thứ Tư và thứ Sáu hàng tuần.
- ▶ Kỳ định giá hàng tháng: NAV được định giá hàng tháng vào ngày đầu tiên của tháng tiếp theo.

Mục tiêu của Quỹ là đem đến sự tăng trưởng giá trị đầu tư vốn trong thời gian từ trung đến dài hạn. Quỹ đầu tư vào danh mục cổ phiếu chủ yếu là cổ phiếu niêm yết với một tỷ trọng lớn trong danh mục, tập trung vào các cổ phiếu tốt trong các ngành có hoạt động kinh doanh ít phụ thuộc vào sự thay đổi của chu kỳ kinh tế và các ngành có tiềm năng tăng trưởng tốt. Ngoài ra, mục tiêu đầu tư của Quỹ có thể được thay đổi theo quyết định của Đại hội nhà đầu tư, phù hợp với quy định pháp luật hiện hành và báo cáo với Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.

Chiến lược đầu tư của Quỹ là năng động dựa trên cơ sở phân tích cơ bản kinh tế vĩ mô, áp dụng các mô hình kỹ thuật, thống kê hoặc phân tích cơ bản về doanh nghiệp để đưa ra các quyết định đầu tư nhằm đem lại lợi nhuận tối đa cho danh mục.

NGÂN HÀNG GIÁM SÁT

Ngân hàng Giám sát của Quỹ là Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam).

CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ

Quỹ không có nhân viên và được quản lý bởi Công ty Trách nhiệm hữu hạn ("TNHH") Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) ("Công ty Quản lý Quỹ"). Công ty Quản lý Quỹ được thành lập theo Giấy phép số 04/UBCK-GPHĐQLQ do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 14 tháng 6 năm 2005 và được điều chỉnh tùy từng thời điểm, và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303861449 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 6 năm 2005 và được đăng ký thay đổi tùy từng thời điểm.

C.T.T.
TY
HỮU H
QUỸ
ESTMEI
(AM)
HỒ CHÍ

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

BAN ĐẠI DIỆN QUỸ

Các thành viên Ban Đại diện Quỹ trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

| <i>Họ và tên</i> | <i>Chức vụ</i> | <i>Ngày bổ nhiệm</i> |
|-----------------------|----------------|---------------------------|
| Ông Đinh Thế Hiển | Chủ tịch | Ngày 6 tháng 10 năm 2014 |
| Ông Võ Sáng Xuân Vinh | Thành viên | Ngày 6 tháng 10 năm 2014 |
| Bà Nguyễn Lê Bích Đào | Thành viên | Ngày 20 tháng 11 năm 2015 |

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty Quản lý Quỹ trong năm và vào ngày lập báo cáo là bà Trần Thị Kim Cương - Tổng Giám đốc Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam).

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán của Quỹ.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA BAN ĐẠI DIỆN QUỸ

Ban Đại diện Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife ("Quỹ") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính của Quỹ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tổng Giám đốc Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) ("Tổng Giám đốc"), với tư cách là Công ty Quản lý Quỹ chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, danh mục đầu tư, kết quả thu nhập, tình hình thay đổi giá trị tài sản ròng, giao dịch chứng chỉ quỹ và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Quỹ trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Tổng Giám đốc cần phải:


- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Quỹ có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính; và
- ▶ lập báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Quỹ sẽ tiếp tục hoạt động.

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Quỹ, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Quỹ và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính kèm theo.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Đại diện Quỹ phê duyệt báo cáo tài chính kèm theo. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, danh mục đầu tư của Quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, kết quả hoạt động, tình hình thay đổi giá trị tài sản ròng, giao dịch chứng chỉ quỹ và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Quỹ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với quỹ mở và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính của quỹ mở.

Thay mặt Ban Đại diện Quỹ: 



Ông Đinh Thế Hiển
Chủ tịch

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

Số tham chiếu: 12831527/66982021

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các nhà đầu tư của Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife ("Quỹ"), được lập ngày 14 tháng 3 năm 2024 và được trình bày từ trang 6 đến trang 47, bao gồm báo cáo tình hình tài chính, báo cáo danh mục đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, báo cáo thu nhập, báo cáo thay đổi giá trị tài sản ròng, giao dịch chứng chỉ quỹ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)

Tổng Giám đốc của Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam), là Công ty Quản lý Quỹ, ("Tổng Giám đốc") chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Quỹ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho quỹ mở và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính của quỹ mở và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Quỹ có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Quỹ liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Quỹ. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Building a better
working world

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính và danh mục đầu tư của Quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động, tình hình thay đổi giá trị tài sản ròng, giao dịch chứng chỉ quỹ và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Quỹ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với quỹ mở và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính của quỹ mở.



Saujana Jayabaya Bandara
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 2036-2023-004-1

Nguyễn Văn Trung
Kiểm toán viên
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 3847-2021-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

B02-QM

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 VND |
|------------|---|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 100 | A. TÀI SẢN | | | |
| 110 | I. Tiền và tương đương tiền | 5 | 8.739.264.556 | 24.242.071.952 |
| 111 | 1. Tiền gửi ngân hàng | | 8.739.264.556 | 24.242.071.952 |
| 120 | II. Các khoản đầu tư thuần | | 618.881.947.200 | 595.212.622.100 |
| 121 | 1. Các khoản đầu tư | 6 | 618.881.947.200 | 595.212.622.100 |
| 130 | III. Các khoản phải thu | | 425.100.000 | 1.835.140.430 |
| 131 | 1. Phải thu về bán các khoản đầu tư | | - | 375.815.430 |
| 136 | 2. Dự thu cổ tức, lãi tiền gửi chưa đến ngày nhận | 11 | 425.100.000 | 1.459.325.000 |
| 100 | TỔNG TÀI SẢN | | 628.046.311.756 | 621.289.834.482 |
| 300 | B. NỢ PHẢI TRẢ | | | |
| 312 | 1. Phải trả về mua các khoản đầu tư | | - | 2.993.723.859 |
| 313 | 2. Phải trả cho các Đại lý phân phối chứng chỉ quỹ | | 50.403.098 | 168.762.308 |
| 314 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | 10.732.534 | 11.306.374 |
| 316 | 4. Chi phí phải trả | 7 | 527.172.000 | 520.212.000 |
| 317 | 5. Phải trả cho nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ | | 56.186.900 | 32.950.000 |
| 318 | 6. Phải trả cho nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ | | 3.080.059.876 | 1.848.202.272 |
| 319 | 7. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ | 8 | 1.027.942.155 | 1.049.895.949 |
| 300 | TỔNG NỢ PHẢI TRẢ | | 4.752.496.563 | 6.625.052.762 |
| 400 | C. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CÓ THỂ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ NẤM GIỮ CHỨNG CHỈ QUỸ MỜ (C=A-B) | | 623.293.815.193 | 614.664.781.720 |
| 411 | 1. Vốn góp của Nhà đầu tư | | 415.774.002.600 | 484.448.563.200 |
| 412 | 1.1 Vốn góp phát hành | 9 | 850.328.518.600 | 821.434.905.000 |
| 413 | 1.2 Vốn góp mua lại | 9 | (434.554.516.000) | (336.986.341.800) |
| 414 | 2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư | 9 | 226.385.209.066 | 254.055.851.284 |
| 420 | 3. Lỗ lũy kế | 10 | (18.865.396.473) | (123.839.632.764) |
| 430 | D. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG QUỸ MỜ TRÊN 1 ĐƠN VỊ CHỨNG CHỈ QUỸ | | 14.991 | 12.688 |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

B02-QM

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 |
|-------|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 004 | 1. Số lượng chứng chỉ quỹ đang lưu hành | 15 | 41.577.400,26 | 48.444.856,32 |

Công ty Quản lý Quỹ - Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)



Bà Nguyễn Thị Kim Oanh
Người lập



Bà Lê Thị Kim Dung
Kế toán trưởng



Bà Lê Thị Kim Cương
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO THU NHẬP
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

B01-QM

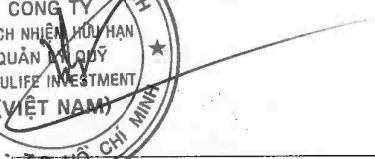
| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-----------|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| 01 | I. Thu nhập/(lỗ) hoạt động đầu tư | | 119.038.937.450 | (247.579.588.926) |
| 02 | 1. Cổ tức được chia | 11 | 15.575.858.300 | 8.569.350.754 |
| 04 | 2. Lỗ bán các khoản đầu tư | 12 | (25.893.557.458) | (139.707.081.246) |
| 05 | 3. Chênh lệch tăng/(giảm) đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện | 6 | 129.356.636.608 | (116.441.858.434) |
| 10 | II. Chi phí hoạt động đầu tư | | 836.741.162 | 1.929.866.152 |
| 11 | 1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư | 13 | 836.741.162 | 1.929.866.152 |
| 20 | III. Chi phí hoạt động Quỹ mở | | 13.227.959.997 | 14.437.180.078 |
| 20.1 | 1. Phí quản lý Quỹ | 19.1 | 11.014.449.200 | 12.074.134.114 |
| 20.2 | 2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ | 19.2 | 597.930.333 | 556.136.826 |
| 20.3 | 3. Phí dịch vụ giám sát | 19.2 | 172.094.985 | 186.729.437 |
| 20.4 | 4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ | 19.2 | 287.813.811 | 309.736.277 |
| 20.5 | 5. Phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng | 19.2 | 399.365.268 | 554.540.939 |
| 20.7 | 6. Chi phí họp, đại hội Quỹ | | 505.392.000 | 515.225.885 |
| 20.8 | 7. Chi phí kiểm toán | | 113.400.000 | 113.400.000 |
| 20.10 | 8. Chi phí hoạt động khác | | 137.514.400 | 127.276.600 |
| 23 | IV. Kết quả hoạt động đầu tư | | 104.974.236.291 | (263.946.635.156) |
| 24 | V. Kết quả thu nhập khác và chi phí khác | | - | - |
| 30 | VI. Tổng lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế | | 104.974.236.291 | (263.946.635.156) |
| 31 | 1. Lỗ đã thực hiện | | (24.382.400.317) | (147.504.776.722) |
| 32 | 2. Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện | | 129.356.636.608 | (116.441.858.434) |
| 40 | VII. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") | | - | - |
| 41 | VIII. Lợi nhuận/(lỗ) kế toán sau thuế TNDN | | 104.974.236.291 | (263.946.635.156) |

Công ty Quản lý Quỹ - Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)


Bà Nguyễn Thị Kim Oanh
Người lập


Bà Lê Thị Kim Dung
Kế toán trưởng




Bà Trần Thị Kim Cương
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO THAY ĐỔI GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG, GIAO DỊCH CHỨNG CHỈ QUỸ
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

B03-QM

| STT | CHỈ TIÊU | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-----|---|-------------------------|--------------------------|
| I | Giá trị tài sản ròng ("NAV") của Quỹ đầu năm | 614.664.781.720 | 611.531.540.458 |
| II | Thay đổi NAV trong năm | 104.974.236.291 | (263.946.635.156) |
| | <i>Trong đó:</i> | | |
| 1 | - Thay đổi NAV do biến động thị trường và hoạt động giao dịch của Quỹ trong năm | 104.974.236.291 | (263.946.635.156) |
| III | Thay đổi NAV do mua lại, phát hành thêm chứng chỉ quỹ | (96.345.202.818) | 267.079.876.418 |
| | <i>Trong đó:</i> | | |
| 1 | - Khoản thu từ việc phát hành bổ sung chứng chỉ quỹ | 41.127.838.165 | 429.889.736.838 |
| 2 | - Khoản thanh toán từ việc mua lại chứng chỉ quỹ | (137.473.040.983) | (162.809.860.420) |
| IV | NAV của Quỹ cuối năm | 623.293.815.193 | 614.664.781.720 |

Công ty Quản lý Quỹ - Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)



Bà Nguyễn Thị Kim Oanh
Người lập



Bà Lê Thị Kim Dung
Kế toán trưởng



Bà Trần Thị Kim Cương
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO DANH MỤC ĐẦU TƯ
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

B04-QM

| STT | Loại tài sản | Số lượng | Giá thị trường tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND | Tổng giá trị VND | Tỷ lệ %/ Tổng giá trị tài sản của Quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 (%) |
|----------|-----------------|-----------|---|------------------------|---|
| I | Cổ phiếu | | | 618.881.947.200 | 98,54 |
| 1 | FPT | 1.072.316 | 96.100 | 103.049.567.600 | 16,41 |
| 2 | VCB | 863.704 | 80.300 | 69.355.431.200 | 11,04 |
| 3 | BID | 844.614 | 43.400 | 36.656.247.600 | 5,84 |
| 4 | ACB | 1.115.000 | 23.900 | 26.648.500.000 | 4,24 |
| 5 | CTR | 290.000 | 91.800 | 26.622.000.000 | 4,24 |
| 6 | HPG | 943.200 | 27.950 | 26.362.440.000 | 4,20 |
| 7 | VHM | 591.300 | 43.200 | 25.544.160.000 | 4,07 |
| 8 | GMD | 360.000 | 70.500 | 25.380.000.000 | 4,04 |
| 9 | MBB | 1.315.000 | 18.650 | 24.524.750.000 | 3,90 |
| 10 | BMP | 230.000 | 104.300 | 23.989.000.000 | 3,82 |
| 11 | PNJ | 275.000 | 86.000 | 23.650.000.000 | 3,77 |
| 12 | CTG | 804.538 | 27.100 | 21.802.979.800 | 3,47 |
| 13 | VNM | 278.400 | 67.600 | 18.819.840.000 | 3,00 |
| 14 | VIB | 900.000 | 19.600 | 17.640.000.000 | 2,81 |
| 15 | GAS | 231.750 | 75.500 | 17.497.125.000 | 2,79 |
| 16 | REE | 303.000 | 56.800 | 17.210.400.000 | 2,74 |
| 17 | VGC | 223.000 | 54.900 | 12.242.700.000 | 1,95 |
| 18 | MWG | 280.000 | 42.800 | 11.984.000.000 | 1,91 |
| 19 | TCB | 334.100 | 31.800 | 10.624.380.000 | 1,69 |
| 20 | MSN | 142.900 | 67.000 | 9.574.300.000 | 1,52 |
| 21 | DGC | 95.300 | 94.400 | 8.996.320.000 | 1,43 |
| 22 | STB | 300.000 | 27.950 | 8.385.000.000 | 1,34 |
| 23 | VRE | 340.000 | 23.300 | 7.922.000.000 | 1,26 |
| 24 | PVD | 261.000 | 28.300 | 7.386.300.000 | 1,18 |
| 25 | SSI | 200.000 | 32.800 | 6.560.000.000 | 1,04 |
| 26 | DHC | 150.000 | 38.000 | 5.700.000.000 | 0,91 |
| 27 | KDH | 150.000 | 31.400 | 4.710.000.000 | 0,75 |
| 28 | PVS | 115.000 | 38.000 | 4.370.000.000 | 0,70 |
| 29 | VPB | 200.000 | 19.200 | 3.840.000.000 | 0,61 |
| 30 | NLG | 101.000 | 36.650 | 3.701.650.000 | 0,59 |
| 31 | KBC | 90.000 | 31.750 | 2.857.500.000 | 0,45 |
| 32 | CMG | 50.576 | 43.500 | 2.200.056.000 | 0,35 |
| 33 | VCI | 50.000 | 42.750 | 2.137.500.000 | 0,34 |
| 34 | IDC | 18.000 | 52.100 | 937.800.000 | 0,15 |

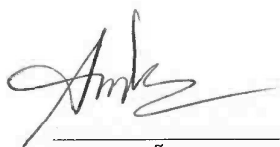
Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO DANH MỤC ĐẦU TƯ (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

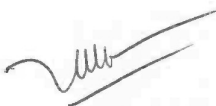
B04-QM

| STT | Loại tài sản | Số lượng | Giá thị trường tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND | Tổng giá trị VND | Tỷ lệ %/ Tổng giá trị tài sản của Quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 (%) |
|----------|---|----------|--|---------------------------------------|---|
| II 1 | Các tài sản khác Cổ tức dự thu | | | 425.100.000 425.100.000 | 0,07 0,07 |
| III 1 | Tiền và tương đương tiền Tiền gửi ngân hàng | | | 8.739.264.556 8.739.264.556 | 1,39 1,39 |
| IV | Tổng giá trị danh mục | | | 628.046.311.756 | 100,00 |

Công ty Quản lý Quỹ - Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)



Bà Nguyễn Thị Kim Oanh
Người lập



Bà Lê Thị Kim Dung
Kế toán trưởng



Bà Trần Thị Kim Cương
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

B05-QM

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-------|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế | | 104.974.236.291 | (263.946.635.156) |
| | <i>Điều chỉnh:</i> | | | |
| 02 | Các khoản (tăng)/giảm giá trị tài sản ròng từ các hoạt động đầu tư | | (129.356.636.608) | 116.441.858.434 |
| 04 | Tăng chi phí trích trước | | 6.960.000 | 372.793.598 |
| 05 | 2. Lỗ từ hoạt động đầu tư trước thay đổi vốn lưu động | | (24.375.440.317) | (147.131.983.124) |
| 20 | Giảm/(tăng) các khoản đầu tư | | 105.687.311.508 | (138.407.500.234) |
| 06 | Giảm/(tăng) các khoản phải thu từ bán các khoản đầu tư | | 375.815.430 | (375.815.430) |
| 07 | Giảm/(tăng) dự thu phải thu tiền lãi các khoản đầu tư | | 1.034.225.000 | (232.691.800) |
| 08 | Giảm phải thu khác | | - | 33.351.384 |
| 10 | (Giảm)/tăng phải trả cho người bán | | (2.993.723.859) | 2.993.723.859 |
| 11 | Giảm phải trả các Đại lý phân phối chứng chỉ quỹ | | (118.359.210) | (1.196.715.665) |
| 13 | Giảm thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | (573.840) | (21.063.781) |
| 14 | Tăng/(giảm) phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ | | 23.236.900 | (567.889.000) |
| 15 | Tăng/(giảm) phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ | | 1.231.857.604 | (4.144.349.911) |
| 17 | (Giảm)/tăng phải trả cho dịch vụ quản lý Quỹ | | (21.953.794) | 37.173.372 |
| 19 | Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động đầu tư | | 80.842.395.422 | (289.013.760.330) |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 31 | 1. Tiền thu từ phát hành chứng chỉ quỹ | 9 | 41.127.838.165 | 429.889.736.838 |
| 32 | 2. Tiền chi mua lại chứng chỉ quỹ | 9 | (137.473.040.983) | (162.809.860.420) |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/từ hoạt động tài chính | | (96.345.202.818) | 267.079.876.418 |
| 40 | III. Giảm tiền thuần trong năm | | (15.502.807.396) | (21.933.883.912) |
| 50 | IV. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm | 5 | 24.242.071.952 | 46.175.955.864 |
| 51 | Tiền gửi ngân hàng đầu năm | | 24.242.071.952 | 46.175.955.864 |
| 52 | - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Quỹ | | 24.209.121.952 | 45.575.116.864 |
| 53 | - Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ | | 32.950.000 | 600.839.000 |

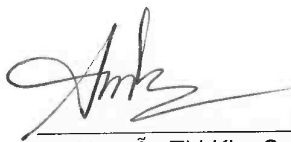
Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

B05-QM

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-------|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 55 | V. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm | 5 | 8.739.264.556 | 24.242.071.952 |
| 56 | Tiền gửi ngân hàng cuối năm | | 8.739.264.556 | 24.242.071.952 |
| 57 | - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Quỹ | | 8.683.077.656 | 24.209.121.952 |
| 58 | - Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ | | 56.186.900 | 32.950.000 |
| 61 | VI. Chênh lệch tiền và các khoản tương đương tiền trong năm | | (15.502.807.396) | (21.933.883.912) |

Công ty Quản lý Quỹ - Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)



Bà Nguyễn Thị Kim Oanh
Người lập



Bà Lê Thị Kim Dung
Kế toán trưởng



Bà Trần Thị Kim Cương
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

B06-QM

tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ

1.1 Thông tin về Quỹ

Quỹ

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife ("Quỹ") được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức Quỹ mở theo Giấy chứng nhận chào bán chứng chỉ quỹ đầu tư chứng khoán ra công chúng số 59/GCN-UBCK do Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước cấp ngày 25 tháng 7 năm 2014 và Giấy chứng nhận thành lập Quỹ mở số 16/GCN-UBCK do Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước cấp ngày 20 tháng 10 năm 2014. Quỹ không bị giới hạn về thời gian hoạt động.

Địa chỉ liên hệ của Quỹ: Lầu 4, Manulife Plaza, số 75 Hoàng Văn Thái, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Điều lệ Quỹ được ban hành trong tháng 5 năm 2014 và bản sửa đổi mới nhất được ban hành trong tháng 5 năm 2023.

Công ty Quản lý Quỹ

Quỹ không có nhân viên và được quản lý bởi Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) (trước đây là Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Việt Nam) ("Công ty Quản lý Quỹ"). Công ty Quản lý Quỹ được thành lập theo Giấy phép số 04/UBCK-GPHĐQLQ do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 14 tháng 6 năm 2005.

Ngân hàng Giám sát

Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam) ("Ngân hàng HSBC") được chỉ định là Ngân hàng Giám sát và Lưu ký cho Quỹ. Ngân hàng HSBC được thành lập theo Giấy phép số 235/GP-NHNN do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam cấp ngày 8 tháng 9 năm 2008 và được cấp Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động lưu ký chứng khoán số 05/GCN-UBCK do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 10 tháng 12 năm 2013. Ngân hàng HSBC được chấp thuận bổ sung nội dung "Hoạt động ngân hàng giám sát theo pháp luật về chứng khoán" vào Giấy phép thành lập và hoạt động theo Quyết định số 1070/QĐ-NHNN ngày 24 tháng 6 năm 2022 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam.

1.2 Các đặc điểm hoạt động chính của Quỹ

Quy mô vốn

Tổng số chứng chỉ quỹ đã phân phối lần đầu là 6.511.338,59 chứng chỉ quỹ với tổng giá trị là 65.113.385.900 đồng, chiếm 130,23% tổng số chứng chỉ quỹ dự kiến chào bán là 5.000.000 chứng chỉ quỹ với mệnh giá là 10.000 VND/chứng chỉ quỹ. Quy mô vốn của Quỹ theo mệnh giá là 415.774.002.600 đồng tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2023.

Mục tiêu đầu tư

Mục tiêu của Quỹ là đem đến sự tăng trưởng giá trị đầu tư vốn trong thời gian từ trung đến dài hạn. Quỹ đầu tư vào danh mục cổ phiếu chủ yếu là cổ phiếu niêm yết với một tỷ trọng lớn trong danh mục, tập trung vào các cổ phiếu tốt trong các ngành có hoạt động kinh doanh ít phụ thuộc vào sự thay đổi của chu kỳ kinh tế và các ngành có tiềm năng tăng trưởng tốt. Ngoài ra, mục tiêu đầu tư của Quỹ có thể được thay đổi theo quyết định của Đại hội nhà đầu tư, phù hợp với quy định pháp luật hiện hành và báo cáo với Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.

Kỳ tính giá trị tài sản ròng

Kỳ tính giá trị tài sản ròng (NAV):

- ▶ Kỳ định giá hàng tuần: NAV được định giá hai (02) lần/tuần vào thứ Tư và thứ Sáu hàng tuần.
- ▶ Kỳ định giá hàng tháng: NAV được định giá hàng tháng vào ngày đầu tiên của tháng tiếp theo.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ (tiếp theo)

1.2 Các đặc điểm hoạt động chính của Quỹ (tiếp theo)

Tần suất giao dịch chứng chỉ Quỹ

Quỹ thực hiện giao dịch chứng chỉ Quỹ một tuần hai (02) lần vào ngày thứ Tư và thứ Sáu. Trong trường hợp ngày giao dịch là ngày lễ thì Quỹ sẽ không thực hiện giao dịch trong tuần đó.

Hạn chế đầu tư

Hạn chế đầu tư của Quỹ:

- a) Danh mục đầu tư của Quỹ phải bao gồm chứng khoán của ít nhất sáu (6) tổ chức phát hành;
- b) Trừ tiền gửi trên tài khoản thanh toán của Quỹ tại Ngân hàng Giám sát, Quỹ không được đầu tư quá bốn mươi chín phần trăm (49%) tổng giá trị tài sản của Quỹ vào tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại theo quy định của pháp luật về ngân hàng, công cụ thị trường tiền tệ bao gồm giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng theo quy định của pháp luật liên quan;
- c) Không được đầu tư quá ba mươi phần trăm (30%) tổng giá trị tài sản của Quỹ vào tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại theo quy định của pháp luật về ngân hàng, công cụ thị trường tiền tệ bao gồm giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng theo quy định của pháp luật liên quan, cổ phiếu niêm yết, cổ phiếu đăng ký giao dịch trên Sở giao dịch chứng khoán, chứng chỉ quỹ đại chúng, cổ phiếu chào bán lần đầu ra công chúng và chứng khoán phái sinh niêm yết, giao dịch tại các Sở giao dịch chứng khoán, và chỉ nhằm mục tiêu phòng ngừa rủi ro cho chứng khoán cơ sở mà Quỹ đang nắm giữ, được phát hành bởi các công ty trong cùng một nhóm công ty có quan hệ sở hữu với nhau thuộc các trường hợp sau đây: công ty mẹ, công ty con; các công ty sở hữu trên 35% cổ phần, phần vốn góp của nhau; nhóm công ty con có cùng một công ty mẹ;
- d) Không được đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng giá trị tài sản của Quỹ vào chứng khoán đang lưu hành của một tổ chức phát hành, tiền gửi tại các ngân hàng thương mại theo quy định của pháp luật về ngân hàng và công cụ thị trường tiền tệ bao gồm giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng theo quy định của pháp luật liên quan của một tổ chức phát hành;
- e) Không được đầu tư vào chứng khoán của một tổ chức phát hành quá mười phần trăm (10%) tổng giá trị chứng khoán đang lưu hành của tổ chức đó;
- f) Không được đầu tư quá mười phần trăm (10%) tổng giá trị tài sản của Quỹ vào cổ phiếu chào bán lần đầu ra công chúng;
- g) Tổng giá trị các hạng mục đầu tư lớn trong danh mục đầu tư của Quỹ không được vượt quá bốn mươi phần trăm (40%) tổng giá trị tài sản. Trong đó, hạng mục đầu tư lớn của Quỹ là hạng mục đầu tư vào công cụ thị trường tiền tệ bao gồm giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng theo quy định của pháp luật liên quan; cổ phiếu niêm yết, cổ phiếu đăng ký giao dịch trên Sở giao dịch chứng khoán, chứng chỉ quỹ đại chúng; cổ phiếu chào bán lần đầu ra công chúng và quyền phát sinh gắn liền với chứng khoán mà Quỹ đang nắm giữ (ngoại trừ chứng chỉ tiền gửi) phát hành bởi cùng một tổ chức, có tổng giá trị chiếm từ 5% trở lên tổng giá trị tài sản của Quỹ;
- h) Tại mọi thời điểm, tổng giá trị cam kết trong các giao dịch chứng khoán phái sinh, dư nợ vay và các khoản phải trả của Quỹ không vượt quá giá trị tài sản ròng của Quỹ;
- i) Không được đầu tư vào Chứng Chỉ Quỹ của chính quỹ đó;
- j) Chỉ được đầu tư vào Chứng Chỉ Quỹ đại chúng khác, công ty đầu tư chứng khoán đại chúng do Công Ty Quản Lý Quỹ khác quản lý và bảo đảm các hạn chế sau:
 - Không đầu tư vào quá mười phần trăm (10%) tổng số Chứng Chỉ Quỹ đang lưu hành của một quỹ đại chúng, cổ phiếu đang lưu hành của một công ty đầu tư chứng khoán đại chúng;

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ (tiếp theo)

1.2 Các đặc điểm hoạt động chính của Quỹ (tiếp theo)

Hạn chế đầu tư (tiếp theo)

- Không đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng giá trị tài sản của Quỹ vào Chứng Chỉ Quỹ của một quỹ đại chúng, cổ phiếu của một công ty đầu tư chứng khoán đại chúng;
- Không đầu tư quá ba mươi phần trăm (30%) tổng giá trị tài sản của Quỹ vào các Chứng Chỉ Quỹ đại chúng, cổ phiếu công ty đầu tư chứng khoán đại chúng.

k) Không được đầu tư trực tiếp vào bất động sản, đá quý, kim loại quý hiếm;

Trừ trường hợp quy định tại điểm a, h, i, k được nêu trên, cơ cấu đầu tư của Quỹ được phép sai lệch nhưng chỉ do các nguyên nhân khách quan sau:

- a) Biến động giá trên thị trường của tài sản trong danh mục đầu tư của Quỹ;
- b) Thực hiện các khoản thanh toán của Quỹ theo quy định của pháp luật, bao gồm việc thực hiện lệnh giao dịch của Nhà Đầu Tư;
- c) Hoạt động chia, tách, hợp nhất, sáp nhập các tổ chức phát hành;
- d) Quỹ mới được cấp phép thành lập hoặc do tách quỹ, hợp nhất Quỹ, sáp nhập Quỹ mà thời gian hoạt động không quá sáu (06) tháng, tính từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký lập Quỹ hoặc Giấy chứng nhận đăng ký lập Quỹ điều chỉnh;
- e) Quỹ đang trong thời gian giải thể.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Quỹ được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND"), phù hợp với Chế độ Kế toán Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán được quy định tại Thông tư số 198/2012/TT-BTC ("Thông tư 198") ngày 15 tháng 11 năm 2012 về chế độ kế toán áp dụng đối với quỹ mở, Thông tư số 98/2020/TT-BTC ("Thông tư 98") ngày 16 tháng 11 năm 2020 hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán do Bộ Tài chính ban hành và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành và công bố 4 chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành và công bố 6 chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành và công bố 6 chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 02 năm 2005 về việc ban hành và công bố 6 chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành và công bố 4 chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5).

Theo Thông tư số 198/2012/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 2012 của Bộ Tài chính ban hành, báo cáo tài chính của Quỹ bao gồm:

1. Báo cáo thu nhập: Mẫu số B01-QM
2. Báo cáo tình hình tài chính: Mẫu số B02-QM
3. Báo cáo thay đổi giá trị tài sản ròng, giao dịch chứng chỉ quỹ: Mẫu số B03-QM
4. Báo cáo danh mục đầu tư: Mẫu số B04-QM
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ: Mẫu số B05-QM
6. Thuyết minh báo cáo tài chính: Mẫu số B06-QM

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

2.1 *Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng* (tiếp theo)

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Quỹ là Nhật ký Chung.

2.3 *Niên độ kế toán*

Năm tài chính của Quỹ bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.4 *Đơn vị tiền tệ trong kế toán*

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Quỹ là VND.

3. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

Ban Đại diện cam kết Quỹ đã tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với quỹ mở và các chính sách kế toán được quy định tại Thông tư 198 trong việc lập báo cáo tài chính.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 *Ước tính kế toán*

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với quỹ mở và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính của quỹ mở yêu cầu Tổng Giám đốc Công ty Quản lý Quỹ phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong năm. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2 *Tiền và các khoản tương đương tiền*

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ, tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4.3 Các khoản đầu tư

Các khoản đầu tư của Quỹ bao gồm các khoản đầu tư vào các chứng khoán niêm yết, đăng ký giao dịch.

4.3.1 Nguyên tắc phân loại

Các khoản đầu tư thuộc Danh mục đầu tư của Quỹ được phân loại theo các loại tài sản tài chính (cổ phiếu, trái phiếu, công cụ thị trường tiền tệ, công cụ phái sinh,...) và theo hình thức giao dịch (giao dịch qua sàn giao dịch chứng khoán hoặc không qua sàn giao dịch chứng khoán ("OTC")). Đối với hình thức giao dịch OTC chỉ bao gồm các khoản đầu tư chuẩn bị niêm yết.

4.3.2 Ghi nhận ban đầu

Quỹ ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán tại ngày giao dịch.

Các khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc chỉ bao gồm giá mua mà không bao gồm các chi phí liên quan phát sinh để có được các khoản đầu tư. Các chi phí phát sinh này được hạch toán vào báo cáo thu nhập.

Đối với các khoản đầu tư vào trái phiếu và tiền gửi ngân hàng, phần lãi dự thu chưa được thanh toán tính đến ngày mua được ghi nhận, tách biệt khỏi giá gốc trên khoản mục "Dự thu cổ tức, lãi tiền gửi chưa đến ngày nhận" trên báo cáo tình hình tài chính.

4.3.3 Ghi nhận tiếp theo

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính kế toán.

Các khoản lãi lũy kế chưa thanh toán của các khoản tiền gửi, tín phiếu kho bạc, hối phiếu ngân hàng, thương phiếu, chứng chỉ tiền gửi có thể chuyển nhượng, trái phiếu và các công cụ nợ khác được ghi nhận tại khoản mục "Dự thu cổ tức, lãi tiền gửi chưa đến ngày nhận" trên báo cáo tình hình tài chính.

4.3.4 Định giá lại cho mục đích tính toán giá trị tài sản ròng của Quỹ

Các khoản đầu tư được đánh giá lại vào các Ngày định giá theo giá trị hợp lý. Các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại các khoản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo thu nhập. Phương pháp đánh giá lại các khoản đầu tư được quy định trong sổ tay định giá được xây dựng phù hợp với phương pháp xác định giá trị tài sản quy định tại Điều lệ Quỹ và Thông tư 98 và được Ban Đại diện Quỹ phê duyệt.

4.3.5 Nguyên tắc định giá

Các khoản đầu tư của Quỹ được định giá theo các nguyên tắc và phương pháp quy định trong sổ tay định giá như sau:

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4.3 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

4.3.5 Nguyên tắc định giá (tiếp theo)

| STT | Loại tài sản | Nguyên tắc định giá giao dịch trên thị trường |
|---|--|---|
| Tiền và các khoản tương đương tiền, công cụ thị trường tiền tệ | | |
| 1. | Tiền (VND) | Số dư tiền mặt tại ngày trước ngày định giá. |
| 2. | Ngoại tệ | Giá trị quy đổi ra VND theo tỷ giá hiện hành tại các tổ chức tín dụng được phép kinh doanh ngoại hối tại ngày trước ngày định giá. |
| 3. | Tiền gửi kỳ hạn | Giá trị tiền gửi cộng lãi chưa được thanh toán tính tới ngày trước ngày định giá. |
| 4. | Tín phiếu kho bạc, chứng chỉ tiền gửi có thể chuyển nhượng, trái phiếu (không niêm yết và có thời gian đáo hạn còn lại không quá ba (3) tháng kể từ ngày mua) và các công cụ thị trường tiền tệ khác | Giá mua cộng lãi lũy kế tính tới ngày trước ngày định giá |
| 5. | Các công cụ không trả lãi bao gồm tín phiếu, trái phiếu, giấy tờ có giá và các công cụ không trả lãi khác | Giá yết trên hệ thống giao dịch của Sở giao dịch chứng khoán. Trường hợp không có giá yết nhiều hơn 15 ngày tính đến ngày định giá, thì giá được xác định theo mô hình chiết khấu dòng tiền dựa trên thời gian nắm giữ công cụ và căn cứ vào lãi suất định giá theo phương pháp định giá hợp lý, chi tiết được trình bày cụ thể trong sổ tay định giá đã được Ban Đại diện Quỹ chấp thuận. |
| Trái phiếu | | |
| 6. | Trái phiếu niêm yết, Trái phiếu hủy niêm yết do đến thời gian đáo hạn hoặc được tổ chức phát hành mua lại toàn bộ trước thời gian đáo hạn, Trái phiếu đã được chấp thuận niêm yết nhưng chưa có giao dịch đầu tiên | <ul style="list-style-type: none">- Giá yết bình quân trên hệ thống giao dịch hoặc tên gọi khác, tùy thuộc vào quy định nội bộ của Sở giao dịch chứng khoán tại ngày có giao dịch gần nhất trước ngày định giá cộng lãi lũy kế;- Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn 15 ngày tính đến Ngày Định Giá thì mức giá được xác định theo phương pháp định giá trái phiếu hợp lý, chi tiết được trình bày cụ thể trong sổ tay định giá đã được Ban Đại diện Quỹ chấp thuận. |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4.3 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

4.3.5 Nguyên tắc định giá (tiếp theo)

| STT | Loại tài sản | Nguyên tắc định giá giao dịch trên thị trường |
|-------------------------------|---|---|
| Trái phiếu (tiếp theo) | | |
| 7. | Trái phiếu không niêm yết (có thời gian đáo hạn còn lại trên ba (3) tháng kể từ ngày mua) hoặc chưa niêm yết, đăng ký giao dịch trên Sở giao dịch chứng khoán | Giá trái phiếu được xác định theo thứ tự ưu tiên sau: <ul style="list-style-type: none">- Giá trung bình tại ngày gần nhất trước ngày định giá do hai (02) công ty chứng khoán cung cấp cộng lãi lũy kế (nếu giá chưa bao gồm lãi lũy kế);- Giá dựa trên báo giá của một (01) công ty chứng khoán cung cấp cộng lãi lũy kế (nếu giá chưa bao gồm lãi lũy kế);- Giá sạch (clean price) của giao dịch gần nhất cộng lãi lũy kế tính tới ngày trước ngày định giá. |
| Cổ phiếu | | |
| 8. | Cổ phiếu niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán | <ul style="list-style-type: none">- Giá đóng cửa hoặc tên gọi khác, tùy thuộc vào quy định nội bộ của Sở giao dịch chứng khoán của ngày có giao dịch gần nhất trước ngày định giá;- Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn 15 ngày tính đến ngày định giá, giá sẽ được xác định căn cứ theo quyết định của Ban Đại Diện Quỹ dựa trên những yếu tố tác động có liên quan được xem xét từ các thành viên thị trường. |
| 9. | Cổ phiếu của Công ty đại chúng đăng ký giao dịch trên hệ thống UpCom | <ul style="list-style-type: none">- Giá đóng cửa hoặc tên gọi khác, tùy thuộc vào quy định nội bộ của Sở giao dịch chứng khoán của ngày có giao dịch gần nhất trước ngày định giá;- Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn 15 ngày tính đến ngày định giá, giá sẽ được xác định căn cứ theo quyết định của Ban Đại Diện Quỹ dựa trên những yếu tố tác động có liên quan được xem xét từ các thành viên thị trường. |
| 10. | Cổ phiếu bị đình chỉ giao dịch, hoặc hủy niêm yết hoặc hủy đăng ký giao dịch | Giá sẽ được xác định căn cứ theo quyết định của Ban Đại Diện Quỹ dựa trên những yếu tố tác động có liên quan được xem xét từ các thành viên thị trường. |
| 11. | Cổ phiếu của tổ chức trong tình trạng giải thể, phá sản | Giá sẽ được xác định căn cứ theo quyết định của Ban Đại Diện Quỹ dựa trên những yếu tố tác động có liên quan được xem xét từ các thành viên thị trường. |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4.3 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

4.3.5 Nguyên tắc định giá (tiếp theo)

| STT | Loại tài sản | Nguyên tắc định giá giao dịch trên thị trường |
|------------------------------|--|--|
| Cổ phiếu (tiếp theo) | | |
| 12. | Cổ phần, phần vốn góp khác | <p>Giá thị trường là giá trung bình của các giao dịch thực hiện thành công tại ngày giao dịch gần nhất trước ngày định giá do tối thiểu ba (03) tổ chức báo giá cung cấp.</p> <p>Trường hợp không có đủ báo giá của tối thiểu ba (03) tổ chức báo giá, là một trong các mức giá theo thứ tự ưu tiên như sau:</p> <ul style="list-style-type: none">+ Giá trung bình từ hai (02) tổ chức báo giá;+ Giá của kỳ báo cáo gần nhất nhưng không quá ba (03) tháng tính đến ngày định giá;+ Giá mua |
| 13. | Cổ phiếu đang trong giai đoạn hủy đăng ký giao dịch hoặc hủy niêm yết trên sàn giao dịch cũ để chuyển sang sàn giao dịch mới | Giá thị trường kể từ ngày hiệu lực hủy đăng ký giao dịch hoặc hủy niêm yết trên sàn giao dịch cũ cho đến ngày trước ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu này trên sàn giao dịch mới được xác định là giá đóng cửa (hoặc tên gọi khác theo quy chế của Sở giao dịch chứng khoán) của cổ phiếu này tại ngày có giao dịch trên sàn cũ gần nhất trước ngày định giá |
| Chứng khoán phái sinh | | |
| 14. | Chứng khoán phái sinh niêm yết | Giá đóng cửa hoặc tên gọi khác tùy thuộc vào quy định nội bộ của Sở giao dịch chứng khoán tại ngày giao dịch trước gần nhất trước ngày định giá. |
| 15. | Chứng khoán phái sinh niêm yết không có giao dịch nhiều hơn 15 ngày tính đến Ngày Định Giá | Giá sẽ được xác định căn cứ theo quyết định của Ban Đại Diện Quỹ dựa trên những yếu tố tác động có liên quan được xem xét từ các thành viên thị trường. |
| Các tài sản khác | | |
| 16. | Bất động sản | Giá được định giá bởi doanh nghiệp thẩm định giá tại thời điểm gần nhất. |
| 17. | Các tài sản được phép đầu tư khác | Giá thị trường là giá trung bình của các giao dịch thực hiện thành công tại ngày giao dịch gần nhất trước ngày định giá do các tổ chức báo giá cung cấp. Trường hợp không có báo giá thì mức giá được xác định theo mô hình lý thuyết đã được Ban đại diện quỹ thông qua. |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4.3 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Chấm dứt ghi nhận

Các khoản đầu tư được chấm dứt ghi nhận khi quyền được nhận luồng tiền từ khoản đầu tư chứng khoán đó đã chấm dứt hoặc Quý đã không còn nắm giữ lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu chứng khoán.

Lãi/(lỗ) từ hoạt động bán các khoản đầu tư thể hiện phần chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của các khoản đầu tư được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tại đầu ngày giao dịch.

Quyền mua cổ phiếu

Quyền mua cổ phiếu được hạch toán ban đầu vào các khoản đầu tư với giá trị bằng không (0). Quyền mua cổ phiếu này được đánh giá lại và hạch toán vào ngày lập báo cáo theo giá trị thị trường sau khi trừ giá cam kết mua nhân với tỷ lệ thực hiện quyền để mua một cổ phiếu mới.

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ bán các khoản đầu tư, cổ tức, tiền lãi từ các khoản đầu tư và các khoản phải thu khác.

Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết.

Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, Quý tiến hành trích lập dự phòng cho các khoản nợ phải thu này. Theo đó, mức trích lập dự phòng như sau:

| <i>Thời gian quá hạn</i> | <i>Mức trích dự phòng</i> |
|--|---------------------------|
| Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm | 30% |
| Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm | 50% |
| Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm | 70% |
| Từ ba (03) năm trở lên | 100% |

4.5 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả được trình bày trên báo cáo tài chính theo nguyên giá của các khoản phải trả cho hoạt động mua lại chứng chỉ Quý, phải trả cho hoạt động kinh doanh chứng khoán, phải trả thù lao Ban Đại diện Quý, phải trả cho Công ty Quản lý Quý và Ngân hàng Giám sát và các khoản phải trả khác.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4.6 Các giao dịch về vốn và thặng dư vốn

4.6.1 Vốn chủ sở hữu

Các chứng chỉ quỹ với quyền hưởng cổ tức được phân loại thành vốn góp của nhà đầu tư, trong đó bao gồm vốn góp phát hành và vốn góp mua lại.

Vốn góp phát hành

Vốn góp phát hành phản ánh nguồn vốn đầu tư của Quỹ do các Nhà đầu tư góp vốn vào Quỹ theo phương thức mua chứng chỉ quỹ trong lần phát hành lần đầu ra công chúng và các lần giao dịch chứng chỉ Quỹ sau khi quỹ thành lập hoặc theo phương thức chuyển đổi chứng chỉ quỹ của các quỹ mở khác thuộc sự quản lý của Công ty Quản lý Quỹ với chứng chỉ của Quỹ. Vốn góp phát hành được phản ánh theo mệnh giá.

Vốn góp mua lại

Vốn góp mua lại phản ánh tình hình mua lại chứng chỉ quỹ của các Nhà đầu tư tại các kỳ giao dịch chứng chỉ quỹ sau khi Quỹ thành lập hoặc theo phương thức chuyển đổi chứng chỉ quỹ với chứng chỉ quỹ của các quỹ mở khác thuộc sự quản lý của Công ty Quản lý Quỹ. Vốn góp mua lại được phản ánh theo mệnh giá.

Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư

Thặng dư vốn thể hiện chênh lệch giữa giá trị tài sản ròng trên một đơn vị quỹ và mệnh giá đối với các chứng chỉ quỹ được phát hành/mua lại.

Thặng dư vốn bao gồm: thặng dư vốn phát hành và thặng dư vốn mua lại.

- ▶ Thặng dư vốn phát hành là chênh lệch giữa giá phát hành chứng chỉ quỹ và mệnh giá. Thặng dư vốn góp không phát sinh ở lần đầu phát hành chứng chỉ quỹ.
- ▶ Thặng dư vốn mua lại là chênh lệch giữa giá đơn vị Quỹ mua lại và mệnh giá.

4.6.2 Lợi nhuận chưa phân phối/(Lỗ lũy kế)

Lợi nhuận chưa phân phối/(lỗ lũy kế) phản ánh lãi/lỗ chưa phân phối tại thời điểm báo cáo, bao gồm lợi nhuận/(lỗ) đã thực hiện và lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện.

Lợi nhuận/(lỗ) đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng thu nhập, doanh thu, sau khi loại trừ phần chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện, với tổng các khoản chi phí của Quỹ lũy kế phát sinh trong năm.

Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các khoản đầu tư thuộc danh mục đầu tư của Quỹ phát sinh trong năm.

Cuối năm tài chính kế toán, Quỹ xác định lợi nhuận/(lỗ) đã thực hiện và lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện trong năm và ghi nhận vào "Lợi nhuận chưa phân phối/(lỗ lũy kế)".

4.7 Lợi nhuận/Tài sản phân phối cho nhà đầu tư

Khoản mục này phản ánh số lợi nhuận/tài sản đã phân phối trong năm cho nhà đầu tư và việc kết chuyển số lợi nhuận đã phân phối sang tài khoản lợi nhuận chưa phân phối vào cuối năm.

Quỹ ghi nhận lợi nhuận/tài sản phân phối cho nhà đầu tư theo Bản cáo bạch, Quyết định của Ban Đại diện Quỹ được ủy quyền (ở kỳ gần nhất), Nghị quyết của Đại hội Nhà đầu tư, phù hợp với Điều lệ của Quỹ và quy định của pháp luật chứng khoán hiện hành.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4.8 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Quỹ có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

Cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền được nhận khoản cổ tức của Quỹ với tư cách là nhà đầu tư được xác lập.

Cổ tức bằng cổ phiếu và các cổ phiếu thường nhận được không được ghi nhận là thu nhập của Quỹ mà chỉ cập nhật số lượng cổ phiếu.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo thu nhập khi nhận được Thông báo kết quả giao dịch kinh doanh chứng khoán từ Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam đã được kiểm tra bởi Ngân hàng Giám sát và Lưu ký (đối với chứng khoán đã niêm yết) và khi hoàn tất hợp đồng chuyển nhượng tài sản (đối với chứng khoán chưa niêm yết).

4.9 Các khoản chi phí

Các khoản chi phí được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các chi phí phát sinh của Quỹ được dự chi theo ngày thực tế trong kỳ định giá tương ứng với khoản dự chi phát sinh trong năm tài chính trên cơ sở số ngày thực tế trong năm. Chi tiết một số chi phí chủ yếu của Quỹ như sau:

Phí quản lý quỹ phải trả cho Công ty Quản lý Quỹ

Phí quản lý được tính theo công thức như sau:

$$\text{Phí quản lý} = 1,75\% \times \text{Giá trị tài sản ròng được xác định vào ngày định giá} \times \text{Số ngày thực tế trong kỳ định giá} / 365 \text{ (366)}.$$

Phí giám sát và phí lưu ký

Phí giám sát và phí lưu ký được ghi nhận vào chi phí của Quỹ tại mỗi kỳ định giá, và được trả cho Ngân hàng Giám sát hàng tháng để thực hiện các dịch vụ giám sát và lưu ký cho Quỹ. Số phí trả hàng tháng là tổng số phí được tính và trích lập cho các kỳ định giá thực hiện trong tháng. Mức phí dưới đây không bao gồm các phí lưu ký phải thanh toán cho Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam, phí giao dịch chứng khoán, v.v. Mức phí lưu ký và giám sát sẽ nằm trong khung quy định (nếu có) của luật hiện hành.

Phí giám sát và lưu ký được xác định như sau:

$$\text{Phí dịch vụ giám sát, lưu ký cho ngày định giá} = \text{Tỷ lệ giá dịch vụ giám sát, lưu ký tính theo năm đang được áp dụng trong kỳ tính phí} \times \text{Giá trị tài sản ròng được xác định vào ngày định giá} \times \text{Số ngày theo lịch thực tế của chu kỳ định giá} / 365 \text{ (366)}.$$

Phí lưu ký

| <i>Quy mô Quỹ</i> | <i>Giá dịch vụ (trên Giá trị tài sản ròng)</i> |
|----------------------------------|--|
| Dưới 600 tỷ đồng | 0,06% một năm |
| Từ 600 tỷ đồng tới 1.000 tỷ đồng | 0,0525% một năm |

Phí lưu ký tối thiểu: 15.000.000 VND/tháng (phí lưu ký không chịu thuế GTGT).

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4.9 Các khoản chi phí (tiếp theo)

Phí giám sát và phí lưu ký (tiếp theo)

Phí giám sát

| <u>Quy mô Quỹ</u> | <u>Giá dịch vụ (trên Giá trị Tài sản ròng) được áp dụng đối với tần suất định giá hai lần một tuần</u> |
|---------------------------------|--|
| Dưới 600 tỷ đồng | 0,025% một năm |
| Từ 600 tỷ đồng tới 1000 tỷ đồng | 0,022% một năm |

Phí giám sát tối thiểu: 5.500.000 VND/tháng, đã bao gồm thuế GTGT 10%.

4.10 Thuế

Theo các quy định hiện hành tại Việt Nam, Quỹ không thuộc đối tượng chịu thuế thu nhập doanh nghiệp. Tuy nhiên, Công ty Quản lý Quỹ có trách nhiệm khấu trừ thuế của các cá nhân và tổ chức tham gia trong các giao dịch sau:

Giao dịch trả cổ tức cho nhà đầu tư

Khi Quỹ trả cổ tức cho nhà đầu tư, Công ty Quản lý Quỹ phải tuân thủ quy định khấu trừ và nộp thuế theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015, Thông tư số 111/2013/TT-BTC ngày 15 tháng 8 năm 2013 ("Thông tư 111") và Thông tư số 25/2018/TT-BTC ngày 16 tháng 3 năm 2018 do Bộ Tài chính ban hành ("Thông tư 25"). Theo đó, khi Quỹ trả cổ tức cho các tổ chức đầu tư, không phân biệt tổ chức đầu tư trong nước hoặc nước ngoài, Công ty Quản lý Quỹ cần giữ lại theo mức thuế suất hiện hành (mức thuế suất năm 2022 là 20%) lợi nhuận được phân phối (ngoại trừ phần lợi nhuận được phân phối mà đã chịu thuế thu nhập doanh nghiệp ở khâu trước và lãi trái phiếu thu được từ trái phiếu thuộc diện miễn thuế theo quy định của pháp luật). Đồng thời, khi Quỹ trả cổ tức cho cá nhân đầu tư vốn, Công ty Quản lý Quỹ có trách nhiệm khấu trừ số thuế thu nhập cá nhân bằng số cổ tức mỗi lần trả nhân với thuế suất 5%.

Giao dịch mua lại chứng chỉ Quỹ

Công ty Quản lý Quỹ cũng có nghĩa vụ khấu trừ và nộp thuế đối với giao dịch mua lại chứng chỉ Quỹ từ cá nhân (trong nước và nước ngoài) và giao dịch mua lại chứng chỉ Quỹ từ những tổ chức được phân loại là tổ chức nước ngoài theo quy định về quản lý ngoại hối. Mức thuế áp dụng là thuế cho việc chuyển nhượng chứng khoán chưa niêm yết là 0,1% trên giá trị chuyển nhượng theo Thông tư 111, Thông tư 25, Thông tư số 103/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 8 năm 2014 và Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15 tháng 6 năm 2015 do Bộ Tài chính ban hành.

Công ty Quản lý Quỹ không giữ lại tiền thuế đối với phần thu nhập của nhà đầu tư là tổ chức trong nước do đó tổ chức trong nước tự chịu trách nhiệm kê khai và nộp thuế đối với phần thu nhập này.

4.11 Các bên liên quan

Các bên/người được xem là có liên quan nếu một bên/người có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc đưa ra các quyết định tài chính và hoạt động kinh doanh. Các bên cũng được xem là có liên quan nếu các bên cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc cùng chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Các Quỹ đầu tư khác dưới sự quản lý của Công ty Quản lý Quỹ, Công ty Quản lý Quỹ, các cổ đông của Công ty Quản lý Quỹ, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc của Công ty Quản lý Quỹ, thành viên Ban Đại diện Quỹ, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan với Quỹ. Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải chỉ là hình thức pháp lý.

4.12 Các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính

Các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính theo định nghĩa trong Thông tư 198 được trình bày trong thuyết minh tương ứng của báo cáo tài chính này.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (tiếp theo)

4.13 Số dư bằng không

Các khoản mục hay số dư được quy định trong Thông tư 198 không được thể hiện trong báo cáo tài chính này thì được hiểu là có số dư bằng không.

4.14 Nguyên tắc và phương pháp xác định giá trị tài sản ròng của Quỹ mở

Giá trị tài sản ròng ("NAV") của Quỹ được xác định bằng tổng giá trị tài sản trừ đi tổng nợ phải trả của Quỹ. Tổng giá trị tài sản của Quỹ được xác định theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý của tài sản (trong trường hợp không xác định được giá thị trường). Tổng nợ phải trả của Quỹ là các khoản nợ hoặc nghĩa vụ thanh toán của Quỹ tính đến ngày gần nhất trước ngày định giá.

NAV trên một đơn vị Quỹ bằng NAV chia cho tổng số đơn vị Quỹ đang lưu hành tại ngày giao dịch gần nhất trước ngày định giá.

Việc xác định giá thị trường các tài sản của Quỹ được thực hiện theo phương pháp quy định tại Điều lệ Quỹ và Sổ tay định giá của Quỹ (Thuyết minh số 4.3).

4.15 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu và trình bày

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Quỹ quyết định việc phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Các tài sản tài chính của Quỹ bao gồm tiền và các khoản tiền gửi có kỳ hạn, các khoản cho vay và phải thu, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Quỹ xác định việc phân loại các nợ phải trả tài chính thời điểm ghi nhận lần đầu.

Nợ phải trả tài chính của Quỹ bao gồm phải trả người bán, các khoản phải trả khác, và chi phí phải trả.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính đang được phản ánh theo giá trị ghi sổ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán nếu, và chỉ nếu, Quỹ có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

5. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 VND |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Tiền gửi cho hoạt động của quỹ mở | 8.683.077.656 | 24.209.121.952 |
| Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ | 56.186.900 | 32.950.000 |
| | 8.739.264.556 | 24.242.071.952 |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ

| | Chênh lệch do đánh giá lại | | | | Đơn vị tính: VND |
|---|----------------------------|--|------------------------|------------------------|---|
| | Giá mua [1] | Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý [2] | Chênh lệch tăng [3] | Chênh lệch giảm [4] | Chênh lệch (giảm)/ tăng thuần [5]=[3]-[4] |
| | | | | | Giá trị đánh giá lại [6]=[1]+[3]-[4] |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | | | | | |
| Cổ phiếu | 519.294.513.976 | 618.881.947.200 | 116.722.097.520 | 17.134.664.296 | 99.587.433.224 |
| | 519.294.513.976 | 618.881.947.200 | 116.722.097.520 | 17.134.664.296 | 99.587.433.224 |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2022 | | | | | |
| Cổ phiếu | 624.981.825.484 | 595.212.622.100 | 19.372.080.415 | 49.141.283.799 | (29.769.203.384) |
| | 624.981.825.484 | 595.212.622.100 | 19.372.080.415 | 49.141.283.799 | (29.769.203.384) |
| Ảnh hưởng từ chênh lệch đánh giá lại các khoản đầu tư vào báo cáo thu nhập | | | | | 129.356.636.608 |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

7. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 VND |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Phải trả chi phí họp, đại hội Quỹ | 463.152.000 | 420.912.000 |
| Phải trả chi phí kiểm toán | 34.020.000 | 69.300.000 |
| Phải trả chi phí thù lao Ban Đại diện Quỹ | 30.000.000 | 30.000.000 |
| | 527.172.000 | 520.212.000 |

8. PHẢI TRẢ DỊCH VỤ QUẢN LÝ QUỸ

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 VND |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Phải trả phí quản lý Quỹ | 922.086.714 | 930.014.131 |
| Phải trả phí lưu ký | 35.234.519 | 47.922.341 |
| Phải trả phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng | 32.016.491 | 33.080.988 |
| Phải trả phí dịch vụ quản trị Quỹ | 24.171.645 | 24.336.081 |
| Phải trả phí dịch vụ giám sát | 14.432.786 | 14.542.408 |
| | 1.027.942.155 | 1.049.895.949 |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

10. LỖ LŨY KẾ

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 VND |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện | 99.587.433.224 | (29.769.203.384) |
| Lỗ đã thực hiện | (118.452.829.697) | (94.070.429.380) |
| | (18.865.396.473) | (123.839.632.764) |

11. CỔ TỨC

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Cổ tức | | |
| Cổ tức phát sinh trong năm đã nhận | 15.150.758.300 | 7.110.025.754 |
| Cổ tức dự thu đến cuối năm | 425.100.000 | 1.459.325.000 |
| | 15.575.858.300 | 8.569.350.754 |

12. LỖ BÁN CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ

| | Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 | | Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 |
|----------|---|--|---|
| | Tổng giá trị bán (đã bao gồm phí môi giới) VND | Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch VND | Lỗ bán chứng khoán VND |
| Cổ phiếu | 318.810.569.050 | 344.704.126.508 | (139.707.081.246) |

13. CHI PHÍ GIAO DỊCH MUA, BÁN CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|--------------------|----------------------|
| Chi phí giao dịch mua các khoản đầu tư | 358.525.280 | 1.171.173.692 |
| Chi phí giao dịch bán các khoản đầu tư | 478.215.882 | 758.692.460 |
| | 836.741.162 | 1.929.866.152 |

Quý Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG

Giá trị tài sản ròng cho kỳ năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023:

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/1CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/1CCQ VND |
|------------------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Kỳ cuối / Tháng 12 năm trước | 614.664.781.720 | 48.444.856,32 | 12.688 | |
| Kỳ 1 / Tháng 1 | 633.224.160.749 | 48.444.856,32 | 13.071 | 383 |
| Kỳ 2 / Tháng 1 | 637.307.563.016 | 48.385.543,42 | 13.171 | 100 |
| Kỳ 3 / Tháng 1 | 638.127.242.990 | 48.357.486,38 | 13.196 | 25 |
| Kỳ 4 / Tháng 1 | 637.528.334.587 | 48.227.067,63 | 13.219 | 23 |
| Kỳ 5 / Tháng 1 | 654.432.056.839 | 48.170.348,08 | 13.586 | 367 |
| Kỳ 6 / Tháng 1 | 668.750.910.504 | 48.129.081,37 | 13.895 | 309 |
| Kỳ cuối / Tháng 1 | 674.250.557.374 | 48.136.458,08 | 14.007 | 112 |
| Kỳ 1 / Tháng 2 | 659.443.703.856 | 48.116.317,70 | 13.705 | (302) |
| Kỳ 2 / Tháng 2 | 651.967.855.761 | 48.071.844,59 | 13.562 | (143) |
| Kỳ 3 / Tháng 2 | 644.972.117.744 | 47.534.439,89 | 13.569 | 7 |
| Kỳ 4 / Tháng 2 | 630.312.710.120 | 47.483.579,59 | 13.274 | (295) |
| Kỳ 5 / Tháng 2 | 639.777.752.351 | 47.332.797,34 | 13.517 | 243 |
| Kỳ 6 / Tháng 2 | 650.409.428.036 | 47.277.584,98 | 13.757 | 240 |
| Kỳ 7 / Tháng 2 | 634.515.157.405 | 47.118.259,50 | 13.466 | (291) |
| Kỳ cuối / Tháng 2 | 613.537.249.548 | 47.079.255,76 | 13.032 | (434) |
| Kỳ 1 / Tháng 3 | 622.333.291.155 | 47.079.962,23 | 13.219 | 187 |
| Kỳ 2 / Tháng 3 | 617.148.067.656 | 47.068.032,43 | 13.112 | (107) |
| Kỳ 3 / Tháng 3 | 626.525.507.771 | 47.026.796,15 | 13.323 | 211 |
| Kỳ 4 / Tháng 3 | 611.897.308.091 | 47.015.599,24 | 13.015 | (308) |
| Kỳ 5 / Tháng 3 | 612.827.214.366 | 46.849.460,21 | 13.081 | 66 |
| Kỳ 6 / Tháng 3 | 599.716.328.683 | 46.697.363,95 | 12.843 | (238) |
| Kỳ 7 / Tháng 3 | 602.688.092.500 | 46.613.623,21 | 12.929 | 86 |

Quý Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RỘNG (tiếp theo)

Giá trị tài sản ròng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 (tiếp theo)

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/1CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/1CCQ VND |
|-------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Kỳ 8 / Tháng 3 | 608.255.405.821 | 46.562.088,26 | 13.063 | 134 |
| Kỳ 9 / Tháng 3 | 606.717.412.084 | 46.369.650,60 | 13.084 | 21 |
| Kỳ cuối / Tháng 3 | 607.151.423.916 | 46.269.023,52 | 13.122 | 38 |
| Kỳ 1 / Tháng 4 | 614.147.394.381 | 46.269.023,52 | 13.273 | 151 |
| Kỳ 2 / Tháng 4 | 611.909.778.693 | 46.247.076,03 | 13.231 | (42) |
| Kỳ 3 / Tháng 4 | 611.921.849.781 | 46.199.259,32 | 13.245 | 14 |
| Kỳ 4 / Tháng 4 | 611.055.603.341 | 46.152.987,47 | 13.240 | (5) |
| Kỳ 5 / Tháng 4 | 604.188.201.720 | 46.117.102,66 | 13.101 | (139) |
| Kỳ 6 / Tháng 4 | 600.606.006.553 | 45.808.418,79 | 13.111 | 10 |
| Kỳ 7 / Tháng 4 | 593.659.559.591 | 45.773.828,63 | 12.969 | (142) |
| Kỳ 8 / Tháng 4 | 598.347.650.422 | 45.679.852,12 | 13.099 | 130 |
| Kỳ cuối / Tháng 4 | 599.127.368.890 | 45.611.941,99 | 13.135 | 36 |
| Kỳ 1 / Tháng 5 | 595.648.283.995 | 45.611.941,99 | 13.059 | (76) |
| Kỳ 2 / Tháng 5 | 601.866.916.057 | 45.598.674,51 | 13.199 | 140 |
| Kỳ 3 / Tháng 5 | 601.489.325.766 | 45.486.376,83 | 13.224 | 25 |
| Kỳ 4 / Tháng 5 | 606.164.466.754 | 45.399.675,27 | 13.352 | 128 |
| Kỳ 5 / Tháng 5 | 606.799.018.735 | 45.306.414,12 | 13.393 | 41 |
| Kỳ 6 / Tháng 5 | 605.036.742.792 | 45.160.486,80 | 13.397 | 4 |
| Kỳ 7 / Tháng 5 | 602.722.254.733 | 45.065.637,63 | 13.374 | (23) |
| Kỳ 8 / Tháng 5 | 607.131.773.572 | 44.991.589,60 | 13.494 | 120 |
| Kỳ cuối / Tháng 5 | 605.630.819.500 | 44.872.998,00 | 13.497 | 3 |
| Kỳ 1 / Tháng 6 | 606.221.779.607 | 44.872.998,00 | 13.510 | 13 |
| Kỳ 2 / Tháng 6 | 623.646.808.877 | 44.830.069,25 | 13.911 | 401 |

Quý Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG (tiếp theo)

Giá trị tài sản ròng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 (tiếp theo)

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/1CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/1CCQ VND |
|-------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Kỳ 3 / Tháng 6 | 616.235.005.933 | 44.679.948,37 | 13.792 | (119) |
| Kỳ 4 / Tháng 6 | 627.978.653.108 | 44.635.056,29 | 14.069 | 277 |
| Kỳ 5 / Tháng 6 | 623.705.009.218 | 44.491.344,01 | 14.019 | (50) |
| Kỳ 6 / Tháng 6 | 623.515.258.075 | 44.441.271,86 | 14.030 | 11 |
| Kỳ 7 / Tháng 6 | 627.682.318.830 | 44.439.022,02 | 14.125 | 95 |
| Kỳ 8 / Tháng 6 | 631.369.902.364 | 44.291.494,82 | 14.255 | 130 |
| Kỳ 9 / Tháng 6 | 626.986.004.064 | 44.230.334,93 | 14.175 | (80) |
| Kỳ cuối / Tháng 6 | 625.108.053.530 | 44.198.803,84 | 14.143 | (32) |
| Kỳ 1 / Tháng 7 | 629.425.742.239 | 44.198.803,84 | 14.241 | 98 |
| Kỳ 2 / Tháng 7 | 626.686.903.221 | 44.149.807,76 | 14.195 | (46) |
| Kỳ 3 / Tháng 7 | 641.875.970.916 | 44.092.213,64 | 14.558 | 363 |
| Kỳ 4 / Tháng 7 | 645.959.131.593 | 43.875.870,84 | 14.722 | 164 |
| Kỳ 5 / Tháng 7 | 650.545.075.228 | 43.848.793,28 | 14.836 | 114 |
| Kỳ 6 / Tháng 7 | 653.273.692.980 | 43.799.057,52 | 14.915 | 79 |
| Kỳ 7 / Tháng 7 | 664.218.541.749 | 43.783.904,12 | 15.170 | 255 |
| Kỳ 8 / Tháng 7 | 662.236.151.963 | 43.630.717,24 | 15.178 | 8 |
| Kỳ cuối / Tháng 7 | 670.083.967.984 | 43.568.857,66 | 15.380 | 202 |
| Kỳ 1 / Tháng 8 | 663.610.023.678 | 43.568.857,66 | 15.231 | (149) |
| Kỳ 2 / Tháng 8 | 658.190.685.740 | 43.539.627,40 | 15.117 | (114) |
| Kỳ 3 / Tháng 8 | 666.571.783.980 | 43.443.011,11 | 15.344 | 227 |
| Kỳ 4 / Tháng 8 | 650.057.973.370 | 43.339.357,02 | 14.999 | (345) |
| Kỳ 5 / Tháng 8 | 655.242.848.462 | 43.266.865,42 | 15.144 | 145 |
| Kỳ 6 / Tháng 8 | 655.494.660.258 | 43.248.534,40 | 15.156 | 12 |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG (tiếp theo)

Giá trị tài sản ròng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 (tiếp theo)

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/1CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/1CCQ VND |
|--------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Kỳ 7 / Tháng 8 | 637.946.751.245 | 43.203.787,78 | 14.766 | (390) |
| Kỳ 8 / Tháng 8 | 643.529.334.978 | 43.125.640,48 | 14.922 | 156 |
| Kỳ 9 / Tháng 8 | 656.158.291.952 | 43.042.103,31 | 15.245 | 323 |
| Kỳ cuối / Tháng 8 | 668.335.592.258 | 42.969.298,81 | 15.554 | 309 |
| Kỳ 1 / Tháng 9 | 673.538.781.682 | 42.969.298,81 | 15.675 | 121 |
| Kỳ 2 / Tháng 9 | 677.463.122.137 | 42.743.647,73 | 15.849 | 174 |
| Kỳ 3 / Tháng 9 | 676.619.747.962 | 42.681.895,68 | 15.853 | 4 |
| Kỳ 4 / Tháng 9 | 665.635.669.540 | 42.545.620,63 | 15.645 | (208) |
| Kỳ 5 / Tháng 9 | 664.333.855.594 | 42.524.615,64 | 15.622 | (23) |
| Kỳ 6 / Tháng 9 | 661.584.878.357 | 42.427.087,48 | 15.593 | (29) |
| Kỳ 7 / Tháng 9 | 629.976.595.281 | 42.385.379,16 | 14.863 | (730) |
| Kỳ 8 / Tháng 9 | 640.174.850.060 | 42.418.366,13 | 15.092 | 229 |
| Kỳ cuối / Tháng 9 | 637.593.107.759 | 42.420.231,46 | 15.030 | (62) |
| Kỳ 1 / Tháng 10 | 619.716.260.076 | 42.420.231,46 | 14.609 | (421) |
| Kỳ 2 / Tháng 10 | 618.354.405.365 | 42.437.034,22 | 14.571 | (38) |
| Kỳ 3 / Tháng 10 | 639.405.504.124 | 42.512.705,86 | 15.040 | 469 |
| Kỳ 4 / Tháng 10 | 642.077.830.874 | 42.499.951,44 | 15.108 | 68 |
| Kỳ 5 / Tháng 10 | 623.828.003.638 | 42.512.139,36 | 14.674 | (434) |
| Kỳ 6 / Tháng 10 | 608.575.356.311 | 42.534.135,75 | 14.308 | (366) |
| Kỳ 7 / Tháng 10 | 614.469.721.922 | 42.531.953,60 | 14.447 | 139 |
| Kỳ 8 / Tháng 10 | 587.315.140.129 | 42.580.455,83 | 13.793 | (654) |
| Kỳ cuối / Tháng 10 | 573.411.838.573 | 42.682.254,88 | 13.434 | (359) |
| Kỳ 1 / Tháng 11 | 600.918.668.238 | 42.637.141,30 | 14.094 | 660 |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG (tiếp theo)

Giá trị tài sản ròng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 (tiếp theo):

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/CCQ VND |
|--|-----------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kỳ 2 / Tháng 11 | 604.571.739.475 | 42.583.660,24 | 14.197 | 103 |
| Kỳ 3 / Tháng 11 | 622.999.294.734 | 42.572.543,43 | 14.634 | 437 |
| Kỳ 4 / Tháng 11 | 622.915.779.019 | 42.572.003,89 | 14.632 | (2) |
| Kỳ 5 / Tháng 11 | 629.815.006.816 | 42.507.937,45 | 14.816 | 184 |
| Kỳ 6 / Tháng 11 | 622.237.033.232 | 42.362.495,17 | 14.688 | (128) |
| Kỳ 7 / Tháng 11 | 608.087.953.561 | 42.311.306,74 | 14.372 | (316) |
| Kỳ 8 / Tháng 11 | 610.541.082.861 | 42.286.974,80 | 14.438 | 66 |
| Kỳ cuối / Tháng 11 | 611.972.429.691 | 42.203.729,25 | 14.500 | 62 |
| Kỳ 1 / Tháng 12 | 621.962.498.928 | 42.165.109,70 | 14.751 | 251 |
| Kỳ 2 / Tháng 12 | 620.880.417.785 | 42.068.347,76 | 14.759 | 8 |
| Kỳ 3 / Tháng 12 | 626.628.931.006 | 41.996.040,80 | 14.921 | 162 |
| Kỳ 4 / Tháng 12 | 616.136.837.491 | 41.925.950,59 | 14.696 | (225) |
| Kỳ 5 / Tháng 12 | 607.073.268.388 | 41.883.385,13 | 14.494 | (202) |
| Kỳ 6 / Tháng 12 | 611.703.624.854 | 41.840.618,91 | 14.620 | 126 |
| Kỳ 7 / Tháng 12 | 626.097.062.155 | 41.761.722,36 | 14.992 | 372 |
| Kỳ 8 / Tháng 12 | 625.927.633.011 | 41.602.527,64 | 15.045 | 53 |
| Kỳ cuối / Tháng 12 | 623.293.815.193 | 41.577.400,26 | 14.991 | (54) |
| NAV bình quân trong năm | 628.342.588.254 | | | |
| Biến động Giá trị tài sản ròng trên 1 Đơn vị Chứng chỉ quỹ trong năm Mức Cao Nhất | | | | 730 |
| Biến động Giá trị tài sản ròng trên 1 Đơn vị Chứng chỉ quỹ trong năm Mức Thấp Nhất | | | | 2 |

Quý Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG (tiếp theo)

Giá trị tài sản ròng cho kỳ năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022:

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/1CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/1CCQ VND |
|------------------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Kỳ cuối / Tháng 12 năm trước | 611.531.540.458 | 32.970.357,81 | 18.548 | |
| Kỳ 1 / Tháng 1 | 621.838.500.238 | 32.970.357,81 | 18.861 | 313 |
| Kỳ 2 / Tháng 1 | 616.433.117.852 | 32.727.199,09 | 18.835 | (26) |
| Kỳ 3 / Tháng 1 | 592.874.756.061 | 32.552.310,85 | 18.213 | (622) |
| Kỳ 4 / Tháng 1 | 604.858.450.033 | 32.890.395,94 | 18.390 | 177 |
| Kỳ 5 / Tháng 1 | 589.916.008.143 | 33.396.146,32 | 17.664 | (726) |
| Kỳ 6 / Tháng 1 | 627.575.136.874 | 34.661.199,78 | 18.106 | 442 |
| Kỳ 7 / Tháng 1 | 645.627.171.117 | 35.307.623,26 | 18.286 | 180 |
| Kỳ 8 / Tháng 1 | 665.142.768.363 | 36.585.925,57 | 18.180 | (106) |
| Kỳ cuối / Tháng 1 | 682.295.721.221 | 37.327.152,60 | 18.279 | 99 |
| Kỳ 1 / Tháng 2 | 692.558.610.515 | 37.327.152,60 | 18.554 | 275 |
| Kỳ 2 / Tháng 2 | 697.374.263.774 | 37.514.609,43 | 18.589 | 35 |
| Kỳ 3 / Tháng 2 | 694.500.746.050 | 37.762.866,38 | 18.391 | (198) |
| Kỳ 4 / Tháng 2 | 708.016.555.620 | 38.152.146,90 | 18.558 | 167 |
| Kỳ 5 / Tháng 2 | 711.553.032.508 | 38.301.990,41 | 18.577 | 19 |
| Kỳ 6 / Tháng 2 | 714.881.645.875 | 38.636.377,09 | 18.503 | (74) |
| Kỳ cuối / Tháng 2 | 716.902.155.544 | 38.771.702,37 | 18.490 | (13) |
| Kỳ 1 / Tháng 3 | 719.348.223.053 | 38.771.702,37 | 18.553 | 63 |
| Kỳ 2 / Tháng 3 | 721.032.945.671 | 38.825.750,53 | 18.571 | 18 |
| Kỳ 3 / Tháng 3 | 706.028.990.924 | 38.939.556,80 | 18.131 | (440) |
| Kỳ 4 / Tháng 3 | 712.966.205.078 | 39.220.523,29 | 18.178 | 47 |
| Kỳ 5 / Tháng 3 | 703.376.535.914 | 39.330.569,22 | 17.884 | (294) |
| Kỳ 6 / Tháng 3 | 717.692.615.897 | 39.911.181,29 | 17.982 | 98 |

Quý Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RỘNG (tiếp theo)

Giá trị tài sản ròng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 (tiếp theo)

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/1CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/1CCQ VND |
|-------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Kỳ 7 / Tháng 3 | 739.839.749.528 | 40.049.063,99 | 18.473 | 491 |
| Kỳ 8 / Tháng 3 | 738.966.091.333 | 40.120.824,54 | 18.419 | (54) |
| Kỳ 9 / Tháng 3 | 739.428.255.022 | 39.986.146,74 | 18.492 | 73 |
| Kỳ cuối / Tháng 3 | 741.179.680.280 | 40.080.776,14 | 18.492 | - |
| Kỳ 1 / Tháng 4 | 758.667.453.379 | 40.371.543,31 | 18.792 | 300 |
| Kỳ 2 / Tháng 4 | 750.154.156.423 | 40.185.575,96 | 18.667 | (125) |
| Kỳ 3 / Tháng 4 | 730.015.278.386 | 40.319.940,48 | 18.106 | (561) |
| Kỳ 4 / Tháng 4 | 749.541.506.472 | 40.633.855,90 | 18.446 | 340 |
| Kỳ 5 / Tháng 4 | 719.625.949.726 | 40.783.695,79 | 17.645 | (801) |
| Kỳ 6 / Tháng 4 | 708.576.045.779 | 41.127.951,13 | 17.229 | (416) |
| Kỳ 7 / Tháng 4 | 699.184.397.651 | 41.689.050,73 | 16.771 | (458) |
| Kỳ 8 / Tháng 4 | 726.214.250.711 | 43.102.504,42 | 16.849 | 78 |
| Kỳ cuối / Tháng 4 | 745.724.814.478 | 43.753.420,72 | 17.044 | 195 |
| Kỳ 1 / Tháng 5 | 745.603.951.883 | 43.753.420,72 | 17.041 | (3) |
| Kỳ 2 / Tháng 5 | 743.408.105.872 | 43.870.390,58 | 16.946 | (95) |
| Kỳ 3 / Tháng 5 | 709.643.363.714 | 44.219.111,92 | 16.048 | (898) |
| Kỳ 4 / Tháng 5 | 683.481.325.209 | 44.594.711,98 | 15.327 | (721) |
| Kỳ 5 / Tháng 5 | 692.316.564.885 | 45.313.275,65 | 15.278 | (49) |
| Kỳ 6 / Tháng 5 | 706.315.098.544 | 45.691.588,95 | 15.458 | 180 |
| Kỳ 7 / Tháng 5 | 705.675.759.790 | 45.925.544,96 | 15.366 | (92) |
| Kỳ 8 / Tháng 5 | 730.604.275.119 | 46.156.441,64 | 15.829 | 463 |
| Kỳ cuối / Tháng 5 | 749.888.282.683 | 46.389.220,97 | 16.165 | 336 |
| Kỳ 1 / Tháng 6 | 749.125.560.910 | 46.382.984,97 | 16.151 | (14) |
| Kỳ 2 / Tháng 6 | 757.955.293.270 | 46.477.112,88 | 16.308 | 157 |

Quý Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG (tiếp theo)

Giá trị tài sản ròng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 (tiếp theo)

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/1CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/1CCQ VND |
|-------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Kỳ 3 / Tháng 6 | 771.377.958.551 | 46.596.740,90 | 16.554 | 246 |
| Kỳ 4 / Tháng 6 | 722.594.982.665 | 46.651.555,37 | 15.489 | (1.065) |
| Kỳ 5 / Tháng 6 | 733.371.459.975 | 46.855.731,86 | 15.652 | 163 |
| Kỳ 6 / Tháng 6 | 691.149.607.616 | 46.965.832,03 | 14.716 | (936) |
| Kỳ 7 / Tháng 6 | 704.882.593.933 | 47.073.002,62 | 14.974 | 258 |
| Kỳ 8 / Tháng 6 | 728.160.032.617 | 47.422.155,92 | 15.355 | 381 |
| Kỳ cuối / Tháng 6 | 716.699.514.625 | 47.535.622,73 | 15.077 | (278) |
| Kỳ 1 / Tháng 7 | 706.110.026.920 | 47.677.740,90 | 14.810 | (267) |
| Kỳ 2 / Tháng 7 | 696.563.236.857 | 47.607.479,29 | 14.631 | (179) |
| Kỳ 3 / Tháng 7 | 702.638.214.944 | 47.716.388,29 | 14.725 | 94 |
| Kỳ 4 / Tháng 7 | 706.083.360.464 | 47.844.272,28 | 14.758 | 33 |
| Kỳ 5 / Tháng 7 | 702.186.242.735 | 47.758.696,70 | 14.703 | (55) |
| Kỳ 6 / Tháng 7 | 715.426.401.090 | 47.800.532,50 | 14.967 | 264 |
| Kỳ 7 / Tháng 7 | 705.823.661.617 | 47.882.910,65 | 14.741 | (226) |
| Kỳ 8 / Tháng 7 | 722.335.314.723 | 48.097.489,48 | 15.018 | 277 |
| Kỳ cuối / Tháng 7 | 720.774.512.518 | 48.195.477,40 | 14.955 | (63) |
| Kỳ 1 / Tháng 8 | 740.748.124.953 | 48.195.477,40 | 15.370 | 415 |
| Kỳ 2 / Tháng 8 | 748.726.114.140 | 48.224.176,14 | 15.526 | 156 |
| Kỳ 3 / Tháng 8 | 751.216.123.029 | 48.246.925,89 | 15.570 | 44 |
| Kỳ 4 / Tháng 8 | 747.814.635.040 | 48.390.463,23 | 15.454 | (116) |
| Kỳ 5 / Tháng 8 | 762.391.857.043 | 48.427.471,13 | 15.743 | 289 |
| Kỳ 6 / Tháng 8 | 760.536.266.218 | 48.487.618,16 | 15.685 | (58) |
| Kỳ 7 / Tháng 8 | 759.211.989.637 | 48.577.355,37 | 15.629 | (56) |

Quý Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG (tiếp theo)

Giá trị tài sản ròng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 (tiếp theo)

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/1CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/1CCQ VND |
|--------------------|-----------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Kỳ 8 / Tháng 8 | 772.161.480.148 | 48.607.339,88 | 15.886 | 257 |
| Kỳ 9 / Tháng 8 | 768.289.139.933 | 48.610.082,36 | 15.805 | (81) |
| Kỳ cuối / Tháng 8 | 770.146.044.423 | 48.679.544,53 | 15.821 | 16 |
| Kỳ 1 / Tháng 9 | 767.320.865.235 | 48.679.544,53 | 15.763 | (58) |
| Kỳ 2 / Tháng 9 | 741.382.115.655 | 48.728.972,58 | 15.214 | (549) |
| Kỳ 3 / Tháng 9 | 752.125.920.142 | 48.739.038,22 | 15.432 | 218 |
| Kỳ 4 / Tháng 9 | 747.937.030.081 | 48.759.696,12 | 15.339 | (93) |
| Kỳ 5 / Tháng 9 | 733.799.286.811 | 49.053.440,11 | 14.959 | (380) |
| Kỳ 6 / Tháng 9 | 728.460.204.863 | 49.082.666,05 | 14.841 | (118) |
| Kỳ 7 / Tháng 9 | 695.300.619.092 | 49.108.493,55 | 14.158 | (683) |
| Kỳ 8 / Tháng 9 | 675.321.833.569 | 49.088.935,97 | 13.757 | (401) |
| Kỳ cuối / Tháng 9 | 683.438.896.667 | 49.143.229,65 | 13.907 | 150 |
| Kỳ 1 / Tháng 10 | 647.067.280.242 | 49.143.229,65 | 13.167 | (740) |
| Kỳ 2 / Tháng 10 | 640.762.776.606 | 49.215.385,20 | 13.020 | (147) |
| Kỳ 3 / Tháng 10 | 601.851.727.663 | 49.203.939,95 | 12.232 | (788) |
| Kỳ 4 / Tháng 10 | 634.411.396.557 | 49.275.498,50 | 12.875 | 643 |
| Kỳ 5 / Tháng 10 | 645.603.810.108 | 49.293.308,75 | 13.097 | 222 |
| Kỳ 6 / Tháng 10 | 647.000.483.340 | 49.342.345,83 | 13.112 | 15 |
| Kỳ 7 / Tháng 10 | 613.165.122.799 | 49.365.124,05 | 12.421 | (691) |
| Kỳ 8 / Tháng 10 | 637.465.192.599 | 49.422.570,60 | 12.898 | 477 |
| Kỳ cuối / Tháng 10 | 634.977.648.246 | 49.331.492,64 | 12.872 | (26) |
| Kỳ 1 / Tháng 11 | 635.525.146.575 | 49.331.492,64 | 12.883 | 11 |
| Kỳ 2 / Tháng 11 | 626.086.190.722 | 49.275.141,22 | 12.706 | (177) |
| Kỳ 3 / Tháng 11 | 607.090.545.489 | 49.179.513,02 | 12.344 | (362) |

Quý Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

14. XÁC ĐỊNH GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG (tiếp theo)

Giá trị tài sản ròng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 (tiếp theo)

| Kỳ tính NAV | NAV VND | Số lượng CCQ | NAV/CCQ tại ngày tính NAV VND | Tăng/(Giảm) NAV/CCQ VND |
|--------------------|-----------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kỳ 4 / Tháng 11 | 588.988.359.274 | 49.110.217,56 | 11.993 | (351) |
| Kỳ 5 / Tháng 11 | 561.685.467.734 | 49.136.185,12 | 11.431 | (562) |
| Kỳ 6 / Tháng 11 | 590.224.317.437 | 49.025.219,96 | 12.039 | 608 |
| Kỳ 7 / Tháng 11 | 584.299.109.966 | 48.968.618,95 | 11.932 | (107) |
| Kỳ 8 / Tháng 11 | 583.727.603.869 | 48.936.941,43 | 11.928 | (4) |
| Kỳ 9 / Tháng 11 | 621.865.594.503 | 48.950.777,68 | 12.704 | 776 |
| Kỳ cuối / Tháng 11 | 631.048.570.379 | 48.880.746,78 | 12.910 | 206 |
| Kỳ 1 / Tháng 12 | 624.342.532.322 | 48.880.746,78 | 12.773 | (137) |
| Kỳ 2 / Tháng 12 | 629.471.145.072 | 48.811.764,02 | 12.896 | 123 |
| Kỳ 3 / Tháng 12 | 631.510.783.212 | 48.756.691,16 | 12.952 | 56 |
| Kỳ 4 / Tháng 12 | 634.458.911.375 | 48.678.859,42 | 13.034 | 82 |
| Kỳ 5 / Tháng 12 | 642.915.248.798 | 48.800.410,80 | 13.174 | 140 |
| Kỳ 6 / Tháng 12 | 625.605.094.517 | 48.688.082,18 | 12.849 | (325) |
| Kỳ 7 / Tháng 12 | 623.699.046.589 | 48.557.482,74 | 12.845 | (4) |
| Kỳ 8 / Tháng 12 | 612.921.114.298 | 48.479.380,80 | 12.643 | (202) |
| Kỳ 9 / Tháng 12 | 615.612.745.593 | 48.451.003,61 | 12.706 | 63 |
| Kỳ cuối / Tháng 12 | 614.664.781.720 | 48.444.856,32 | 12.688 | (18) |

NAV bình quân trong năm

690.222.570.759

Biến động Giá trị tài sản ròng trên 1 Đơn vị Chứng chỉ quỹ trong năm Mức Cao Nhất

1.065

Biến động Giá trị tài sản ròng trên 1 Đơn vị Chứng chỉ quỹ trong năm Mức Thấp Nhất

-

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

15. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Số lượng chứng chỉ quỹ đang lưu hành

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| Đến 1 năm | 2.571.979,27 | 22.533.442,79 |
| Trên 1 năm | 39.005.420,99 | 25.911.413,53 |
| | 41.577.400,26 | 48.444.856,32 |

16. CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG QUỸ

| | Năm nay | Năm trước |
|---------------------------|---------|-----------|
| Tỷ lệ chi phí hoạt động | 2,24% | 2,37% |
| Tốc độ vòng quay danh mục | 44,39% | 93,43% |

16.1 Tỷ lệ chi phí hoạt động

Tỷ lệ chi phí hoạt động là tỷ lệ đánh giá chi phí Quỹ tính cho một đơn vị giá trị tài sản ròng. Tỷ lệ này được tính toán cho 12 tháng tại ngày kết thúc năm tài chính.

$$\text{Tỷ lệ chi phí hoạt động (\%)} = \frac{\text{Tổng chi phí hoạt động} * 100\%}{\text{Giá trị tài sản ròng (NAV) trung bình trong năm}}$$

Những chi phí không bao gồm tính trong chi phí hoạt động của chỉ tiêu tỷ lệ chi phí hoạt động bao gồm:

- Chi phí lãi vay;
- Chi phí lãi, lỗ tỷ giá hối đoái (bao gồm đã thực hiện và chưa thực hiện);
- Thuế khấu trừ tại nguồn đối với thu nhập của các nhà đầu tư hoặc thuế phát sinh từ các khoản thu nhập đã nộp (thuế TNDN), bao gồm cả thuế Nhà thầu;
- Chi phí mua, chi phí bán chứng chỉ quỹ và các chi phí khác phát sinh từ việc mua, bán chứng chỉ quỹ;
- Các khoản cổ tức và các khoản phân phối khác đã trả cho nhà đầu tư.

16.2 Tốc độ vòng quay danh mục

Tốc độ vòng quay danh mục là số quay vòng tài sản đầu tư của Quỹ trong một (1) năm. Tỷ lệ này được tính toán cho 12 tháng tại ngày kết thúc năm tài chính.

$$\text{Tốc độ vòng quay danh mục (\%)} = \frac{(\text{Tổng giá trị mua trong năm} + \text{Tổng giá trị bán trong năm}) * 100\%}{2 * \text{Giá trị tài sản ròng (NAV) trung bình trong năm}}$$

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

17. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Quỹ có rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động của Quỹ. Quỹ cũng đã được Công ty Quản lý Quỹ xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Tổng Giám đốc Công ty Quản lý Quỹ liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Tổng Giám đốc Công ty Quản lý Quỹ xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

17.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các dòng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản tiền gửi và các khoản đầu tư chứng khoán.

Các phân tích độ nhạy đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu do Quỹ nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Quỹ quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư.

Rủi ro tiền tệ

Rủi ro tiền tệ là rủi ro mà giá trị của các công cụ tài chính bị thay đổi xuất phát từ những thay đổi về tỷ giá.

Quỹ được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là VND, đồng tiền giao dịch chính của Quỹ cũng là VND. Rủi ro do sự thay đổi tỷ giá hối đoái của Quỹ là không có.

17.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện hoặc không có khả năng thực hiện các nghĩa vụ của mình theo cam kết, dẫn đến tổn thất về tài chính. Quỹ có rủi ro tín dụng từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Quỹ chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tiền gửi đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận quản lý đầu tư của Quỹ theo chính sách của Quỹ. Quỹ nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là rất thấp.

Chính sách của Quỹ là đầu tư vào các công cụ tài chính của các đối tác có uy tín.

Bộ phận quản lý đầu tư theo dõi chặt chẽ tình hình tín dụng của các đối tác của Quỹ (ví dụ như môi giới, lưu ký, ngân hàng,...) bằng cách xem xét tình hình tài chính, khả năng trả nợ của đối tác, báo cáo tài chính và thông tin đại chúng.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

17. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Quỹ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Quỹ chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Quỹ đầu tư chủ yếu trên thị trường chứng khoán và các công cụ tài chính khác, trong điều kiện bình thường của thị trường, có thể dễ dàng chuyển đổi thành tiền mặt. Quỹ giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Quỹ và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

18. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023:

| | Giá trị ghi sổ VND | Giá trị hợp lý VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Tài sản tài chính | | |
| Các khoản đầu tư nắm giữ để kinh doanh | 618.881.947.200 | 618.881.947.200 |
| - Cổ phiếu | 618.881.947.200 | 618.881.947.200 |
| Tiền gửi Ngân hàng và các khoản phải thu | 9.164.364.556 | 9.164.364.556 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 8.739.264.556 | 8.739.264.556 |
| - Các khoản phải thu | 425.100.000 | 425.100.000 |
| | 628.046.311.756 | 628.046.311.756 |
| Nợ tài chính phải trả | | |
| Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ | 1.027.942.155 | 1.027.942.155 |
| Chi phí phải trả | 527.172.000 | 527.172.000 |
| Phải trả cho các Đại lý phân phối Chứng chỉ quỹ | 50.403.098 | 50.403.098 |
| | 1.605.517.253 | 1.605.517.253 |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ tài chính phải trả được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Quỹ sử dụng phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu, phải trả cho các Đại lý phân phối chứng chỉ quỹ, chi phí phải trả và phải trả dịch vụ quản lý Quỹ bằng với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của cổ phiếu được ước tính theo phương pháp định giá quy định tại *Thuyết minh số 4.3*.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

19. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN VÀ CÁC HỢP ĐỒNG THEN CHỐT KHÁC

19.1 Nghiệp vụ với các bên liên quan

a) Công ty Quản lý Quỹ

Các giao dịch trọng yếu trong năm:

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Phí quản lý Quỹ | 11.014.449.200 | 12.074.134.114 |

Các số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2023:

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 VND |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Phí quản lý Quỹ phải trả | 922.086.714 | 930.014.131 |

b) Phụ cấp Ban đại diện Quỹ

Ngoài tiền phụ cấp, không có bất kỳ hợp đồng nào mà theo đó Quỹ và bất kỳ thành viên của Ban Đại diện Quỹ là một bên tham gia ký kết hợp đồng trong trường hợp thành viên Ban Đại diện Quỹ có lợi ích quan trọng trong hợp đồng. Phụ cấp cho Ban Đại diện Quỹ được hạch toán vào chi phí của Quỹ.

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Thù lao Ban Đại diện Quỹ | 120.000.000 | 120.000.000 |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

19. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN VÀ CÁC HỢP ĐỒNG THEN CHỐT KHÁC

19.2 Các hợp đồng then chốt khác

Ngân hàng HSBC là tổ chức cung cấp dịch vụ quản trị quỹ và dịch vụ đại lý chuyển nhượng cho Quỹ.

Quỹ có nghĩa vụ phải trả cho Ngân hàng HSBC một khoản phí quản trị quỹ được tính như sau:

*Phí dịch vụ quản trị quỹ (không bao gồm VAT) = Tỷ lệ giá dịch vụ quản trị quỹ tính theo năm * Giá trị tài sản ròng được xác định vào ngày định giá * Số ngày theo lịch thực tế của chu kỳ định giá /365 (366), (tối thiểu là 5.000.000 đồng mỗi tháng).*

Giá dịch vụ (trên giá trị tài sản ròng) được áp dụng đối với tần suất định giá hai lần một tuần

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Dưới 600 tỷ đồng | 0,042% một năm |
| Từ 600 tỷ đồng tới 1.000 tỷ đồng | 0,033% một năm |

Quỹ có nghĩa vụ phải trả cho Ngân hàng HSBC phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng bao gồm các khoản phí như phí duy trì nhà đầu tư, thiết lập dữ liệu nhà đầu tư, đăng ký mua mới hoặc mua lại, hoán đổi và chuyển nhượng, ... (tối thiểu là 15.000.000 đồng mỗi tháng, không bao gồm VAT).

Các giao dịch trọng yếu trong năm với Ngân hàng Giám sát:

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| Phí dịch vụ lưu ký | 597.930.333 | 556.136.826 |
| Phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng | 399.365.268 | 554.540.939 |
| Phí dịch vụ quản trị Quỹ | 287.813.811 | 309.736.277 |
| Phí dịch vụ giám sát | 172.094.985 | 186.729.437 |

Các số dư với Ngân hàng Giám sát tại ngày 31 tháng 12 năm 2023:

| | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 VND | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 VND |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Tiền gửi ngân hàng | 8.739.264.556 | 24.242.071.952 |
| Phải trả phí lưu ký | 35.234.519 | 47.922.341 |
| Phải trả phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng | 32.016.491 | 33.080.988 |
| Phải trả phí dịch vụ quản trị Quỹ | 24.171.645 | 24.336.081 |
| Phải trả phí dịch vụ giám sát | 14.432.786 | 14.542.408 |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

20. CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG QUỸ MỞ

| CHỈ TIÊU | Năm nay | Năm trước |
|--|---------|-----------|
| Các chỉ tiêu về hiệu quả hoạt động | | |
| Tỷ lệ giá dịch vụ quản lý trả cho công ty quản lý quỹ/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) | 1,75% | 1,75% |
| Tỷ lệ giá dịch vụ lưu ký, giám sát trả cho ngân hàng giám sát/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) | 0,12% | 0,11% |
| Tỷ lệ chi phí dịch vụ quản trị quỹ và các chi phí khác mà công ty quản lý quỹ trả cho tổ chức cung cấp dịch vụ có liên quan/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) | 0,11% | 0,13% |
| Chi phí kiểm toán trả cho tổ chức kiểm toán/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) | 0,02% | 0,02% |
| Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý, dịch vụ báo giá và các dịch vụ hợp lý khác, thù lao trả cho Ban đại diện quỹ/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) | 0,02% | 0,02% |
| Các chỉ tiêu khác | | |
| Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của công ty quản lý quỹ và người có liên quan cuối kỳ (%) | 15,92% | 13,48% |
| Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của 10 nhà đầu tư/cổ đông lớn nhất cuối kỳ (%) | 27,51% | 24,18% |
| Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của nhà đầu tư nước ngoài cuối kỳ (%) | 7,44% | 6,38% |
| Giá trị tài sản ròng trên một chứng chỉ quỹ cuối kỳ (VND) | 14.991 | 12.688 |
| Số nhà đầu tư tham gia vào quỹ, kể cả giao dịch ký danh | 8.361 | 8.312 |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife


THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B06-QM

21. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính của Quỹ.

Công ty Quản lý Quỹ - Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)



Bà Nguyễn Thị Kim Oanh
Người lập



Bà Lê Thị Kim Dung
Kế toán trưởng



Bà Lê Thị Kim Cương
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ

I. THÔNG TIN CHUNG VỀ QUỸ ĐẦU TƯ CỔ PHIẾU MANULIFE (“QUỸ”)

1. Mục tiêu của Quỹ:

Mục tiêu của Quỹ là đem đến sự tăng trưởng giá trị đầu tư vốn trong thời gian từ trung đến dài hạn. Quỹ đầu tư vào danh mục cổ phiếu chủ yếu là cổ phiếu niêm yết với một tỷ trọng lớn trong danh mục, tập trung vào các cổ phiếu tốt trong các ngành có hoạt động kinh doanh ít phụ thuộc vào sự thay đổi của chu kỳ kinh tế và các ngành có tiềm năng tăng trưởng tốt. Ngoài ra, mục tiêu đầu tư của Quỹ có thể được thay đổi theo quyết định của Đại hội nhà đầu tư, phù hợp với quy định pháp luật hiện hành và báo cáo với Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.

2. Hiệu quả hoạt động của Quỹ:

Tính đến cuối năm báo cáo, thay đổi giá trị tài sản ròng (NAV) của Quỹ tăng 1,40% so với giá trị tài sản ròng của quỹ đầu năm báo cáo.

3. Chính sách và chiến lược đầu tư của Quỹ:

Chiến lược đầu tư của Quỹ MAFEQI được xây dựng trên nền tảng của một quy trình đầu tư cổ phiếu kết hợp cả yếu tố Từ Trên Xuống (Top Down – Phân tích tổng quan kinh tế và ngành) và Từ Dưới Lên (Bottom Up – Phân tích cơ bản công ty) với tầm nhìn từ trung đến dài hạn. Phân tích cơ bản công ty là cốt lõi của chiến lược đầu tư này.

4. Phân loại Quỹ:

Quỹ được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức Quỹ mở theo Giấy chứng nhận chào bán chứng chỉ quỹ đầu tư chứng khoán ra công chúng số 59/GCN-UBCK do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 7 năm 2014 và Giấy chứng nhận thành lập Quỹ mở số 16/GCN-UBCK do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 10 năm 2014.

5. Thời gian khuyến cáo đầu tư của Quỹ:

Quỹ không bị giới hạn về thời gian hoạt động.

6. Mức độ rủi ro ngắn hạn (thấp, trung bình, cao):

Mức độ rủi ro ngắn hạn của Quỹ ở mức trung bình.

7. Thời điểm bắt đầu hoạt động của Quỹ:

Quỹ bắt đầu hoạt động từ ngày 20 tháng 10 năm 2014.

8. Quy mô Quỹ tại thời điểm báo cáo

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, số lượng Chứng chỉ quỹ (“CCQ”) đang lưu hành của Quỹ là 41.577.400,26 tương đương với quy mô vốn của Quỹ theo mệnh giá là 415.774.002.600 đồng.

9. Chỉ số tham chiếu của Quỹ:

Quỹ không áp dụng chỉ số tham chiếu.

10. Chính sách phân phối lợi nhuận của Quỹ:

Quỹ chưa áp dụng chính sách phân phối lợi nhuận.

11. Lợi nhuận thuần thực tế phân phối trên một đơn vị Chứng chỉ quỹ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, lỗ thuần thực tế phân phối trên một đơn vị CCQ là (454) đồng.



Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ (tiếp theo)

II. SỐ LIỆU HOẠT ĐỘNG

1. Cơ cấu tài sản quỹ

| Cơ cấu tài sản quỹ | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 (%) | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 (%) | Ngày 31 tháng 12 năm 2021 (%) |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Cổ phiếu | 98,54 | 95,80 | 92,36 |
| Tiền và tương đương tiền | 1,39 | 3,90 | 7,44 |
| Các tài sản khác | 0,07 | 0,30 | 0,20 |
| Tổng | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

2. Chi tiết chỉ tiêu hoạt động

| Chỉ tiêu | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 | Ngày 31 tháng 12 năm 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 2.1. Giá trị tài sản ròng của Quỹ | 623.293.815.193 | 614.664.781.720 | 611.531.540.458 |
| 2.2. Tổng số chứng chỉ quỹ đang lưu hành | 41.577.400,26 | 48.444.856,32 | 32.970.357,81 |
| 2.3. Giá trị tài sản ròng của 1 đơn vị CCQ | 14.991 | 12.688 | 18.548 |
| 2.4. Giá trị tài sản ròng cao nhất của 1 đơn vị CCQ trong năm báo cáo | 15.853 | 18.861 | 18.805 |
| 2.5. Giá trị tài sản ròng thấp nhất của 1 đơn vị CCQ trong năm báo cáo | 12.843 | 11.431 | 12.823 |
| 2.6. Giá cuối ngày của 1 đơn vị CCQ tại ngày báo cáo | n/a (a) | n/a (a) | n/a (a) |
| 2.7. Giá cuối ngày cao nhất của 1 đơn vị CCQ trong năm báo cáo | n/a (a) | n/a (a) | n/a (a) |
| 2.8. Giá cuối ngày thấp nhất của 1 đơn vị CCQ trong năm báo cáo | n/a (a) | n/a (a) | n/a (a) |
| 2.9. Tổng tăng trưởng (%)/1 đơn vị CCQ | n/a (a) | n/a (a) | n/a (a) |
| 2.9.1. Tăng trưởng vốn (%)/1 đơn vị CCQ (Thay đổi do biến động giá) | 18,15 | (31,59) | 40,15 |
| 2.9.2. Tăng trưởng thu nhập (%)/1 đơn vị CCQ (Tính trên thu nhập đã thực hiện) | 85,05 | (265,09) | 1.071,09 |
| 2.10. Phân phối gộp trên 1 đơn vị CCQ | n/a (b) | n/a (b) | n/a (b) |
| 2.11. Phân phối ròng trên 1 đơn vị CCQ | n/a (b) | n/a (b) | n/a (b) |
| 2.12. Ngày chốt quyền | n/a (b) | n/a (b) | n/a (b) |
| 2.13. Tỷ lệ chi phí hoạt động của quỹ (%) | 2,24 | 2,37 | 2,43 |
| 2.14. Tốc độ vòng quay danh mục (%) | 44,39 | 93,43 | 109,61 |

(a) Chứng chỉ quỹ của Quỹ không được niêm yết trên thị trường chứng khoán.

(b) Quỹ chưa áp dụng chính sách phân phối lợi nhuận.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ (tiếp theo)

II. SỐ LIỆU HOẠT ĐỘNG (tiếp theo)

3. Tăng trưởng qua các thời kỳ:

| Giai đoạn | Tổng tăng trưởng của NAV/CCQ (%) | Tăng trưởng NAV/CCQ hàng năm (%) |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| - 1 năm | 18,15 | 18,15 |
| - 3 năm | 13,28 | 4,24 |
| - Từ khi thành lập | 49,92 | 4,50 |

4. Tăng trưởng hàng năm:

| Thời kỳ | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 | Ngày 31 tháng 12 năm 2021 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Tỷ lệ tăng trưởng (%)/1 đơn vị CCQ | 18,15 | -31,59 | 40,15 |

III. MÔ TẢ THỊ TRƯỜNG TRONG NĂM

Kết thúc phiên giao dịch ngày 29/12/2023, VN-Index ghi nhận mức 1.129,93 điểm, tương ứng tăng 3,27% trong tháng 12. Với đà tăng liên tục trong hai tháng cuối năm, VN-Index đạt mức tăng 12,20% tính từ đầu năm 2023. Đồng thời, mức đóng cửa năm 2023 của VN-Index hồi phục cao hơn mức đóng cửa năm 2020 (1.120,47 điểm), thời điểm thị trường chứng khoán bắt đầu đón nhận làn sóng đầu tư mới của các nhà đầu tư cá nhân và trải qua giai đoạn tăng trưởng mạnh. Thanh khoản giao dịch trung bình của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh trong năm 2023 đạt mức 646,7 triệu USD, thấp hơn 11,4% so với giá trị giao dịch bình quân năm 2022. Thị trường chứng khoán Việt Nam đang giao dịch ở mức P/E tương lai 12 tháng là 12,19 lần (theo Bloomberg), thấp hơn khoảng 12,4% so với mức P/E trung bình trong 5 năm gần nhất.

Tăng trưởng GDP của Việt Nam trong quý 4-2023 đạt 6,72%, cải thiện đáng kể so với mức tăng của các quý trước đó, giúp tăng trưởng GDP cả năm đạt 5,05%. Trong bối cảnh khó khăn chung của kinh tế thế giới và nhu cầu tiêu dùng từ các thị trường xuất khẩu chủ lực của Việt Nam hồi phục chậm, tăng trưởng GDP năm 2023 chỉ cao hơn hai năm 2020 và 2021 trong giai đoạn kể từ năm 2011 đến nay. Kết thúc năm 2023, chỉ số Nhà Quản trị Mua hàng (PMI) của Việt Nam ghi nhận sự hồi phục nhưng vẫn nằm dưới ngưỡng trung bình khi đạt 48,9 điểm trong tháng 12, so với 47,3 điểm trong tháng 11. Qua đó, chỉ số PMI trung bình năm 2023 ở mức thấp nhất kể từ thời điểm bùng phát đại dịch Covid-19 vào năm 2020, phản ánh tình trạng nhu cầu xuất khẩu còn yếu và số lượng đơn đặt hàng mới chưa hồi phục.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ (tiếp theo)

IV. CHI TIẾT CÁC CHỈ TIÊU HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ

1. Số liệu chi tiết hoạt động của Quỹ

| Chỉ tiêu | Một năm đến thời điểm báo cáo (%) | Ba năm đến thời điểm báo cáo (%) | Từ khi thành lập đến thời điểm báo cáo (%) |
|---|---|--|---|
| Tăng trưởng thu nhập/1 đơn vị CCQ | 135,97 | 27,87 | 309,98 |
| Tăng trưởng Vốn/1 đơn vị CCQ | 18,15 | 13,28 | 49,92 |
| Tổng tăng trưởng/1 đơn vị CCQ | n/a (a) | n/a (a) | n/a (a) |
| Tăng trưởng hàng năm(%) /1 đơn vị CCQ | 18,15 | 4,24 | 4,50 |
| Tăng trưởng của danh mục cơ cấu | n/a (b) | n/a (b) | n/a (b) |
| Thay đổi giá trị thị trường của 1 đơn vị CCQ | n/a (a) | n/a (a) | n/a (a) |

(a) Quỹ không sử dụng danh mục cơ cấu

(b) Chứng chỉ quỹ của Quỹ không được niêm yết trên thị trường chứng khoán

► Biểu đồ tăng trưởng hàng tháng của Quỹ trong 3 năm gần nhất:



► Thay đổi giá trị tài sản ròng:

| Chỉ tiêu | Ngày 31 tháng 12 năm 2023 | Ngày 31 tháng 12 năm 2022 | Tỷ lệ thay đổi |
|---|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Giá trị tài sản ròng (NAV) của Quỹ | 623.293.815.193 | 614.664.781.720 | 1,40% |
| Giá trị tài sản ròng (NAV) trên 1 đơn vị CCQ | 14.991 | 12.688 | 18,15% |

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ (tiếp theo)

IV. CHI TIẾT CÁC CHỈ TIÊU HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ (tiếp theo):

1. Số liệu chi tiết hoạt động của Quỹ (tiếp theo)

Nguyên nhân tăng giảm quy mô Quỹ, giá trị tài sản ròng (NAV) trên 1 đơn vị chứng chỉ quỹ như sau:

| CHỈ TIÊU | Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 |
|---|--|
| Giá trị tài sản ròng (“NAV”) của Quỹ đầu kỳ | 614.664.781.720 |
| Thay đổi NAV trong năm | 104.974.236.291 |
| Trong đó: | |
| - Thay đổi NAV do biến động thị trường và hoạt động giao dịch của Quỹ trong năm | 104.974.236.291 |
| Thay đổi NAV do mua lại, phát hành thêm chứng chỉ quỹ | (96.345.202.818) |
| Trong đó: | |
| - Khoản thu từ việc phát hành bổ sung chứng chỉ quỹ | 41.127.838.165 |
| - Khoản thanh toán từ việc mua lại chứng chỉ quỹ | (137.473.040.983) |
| NAV của Quỹ cuối kỳ | 623.293.815.193 |
| Số lượng CCQ đầu kỳ | 48.444.856,32 |
| Số lượng CCQ phát hành bổ sung | 2.889.361,36 |
| Số lượng CCQ mua lại | (9.756.817,42) |
| Số lượng CCQ cuối kỳ | 41.577.400,26 |
| NAV/CCQ đầu kỳ | 12.688 |
| NAV/CCQ cuối kỳ | 14.991 |

2. Thống kê về Nhà đầu tư nắm giữ Chứng chỉ quỹ tại thời điểm báo cáo (tại thời điểm gần nhất):

| Quy mô nắm giữ (Đơn vị) | Số lượng Nhà đầu tư nắm giữ | Số lượng đơn vị Chứng chỉ quỹ nắm giữ | Tỷ lệ nắm giữ |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Dưới 5.000 | 6.926 | 6.284.861,37 | 15,12% |
| Từ 5.000 đến dưới 10.000 | 742 | 4.953.620,70 | 11,91% |
| Từ 10.000 đến dưới 50.000 | 610 | 11.756.840,58 | 28,28% |
| Từ 50.000 đến 500.000 | 80 | 9.682.996,80 | 23,29% |
| Trên 500.000 | 3 | 8.899.080,81 | 21,40% |
| Tổng cộng | 8.361 | 41.577.400,26 | 100,00% |

3. Chi phí ngấm và giảm giá

Quỹ không có chi phí ngấm. Tất cả các chi phí của Quỹ được quy định chi tiết trong điều lệ Quỹ và bản cáo bạch.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ (tiếp theo)

V. THÔNG TIN VỀ TRIỂN VỌNG THỊ TRƯỜNG

Năm 2024, Việt Nam đặt mục tiêu tăng trưởng GDP ở mức 6-6,5%, trên cơ sở mức tăng CPI bình quân khoảng 4-4,5%.

Thách thức trong ngắn hạn đến từ nhu cầu từ các thị trường xuất khẩu chính có thể hồi phục chậm trong những quý đầu năm cũng như thử thách về khả năng thích ứng của các doanh nghiệp trong nước với các tiêu chuẩn sản xuất xanh và tuân thủ ESG để có thể tăng cơ hội xuất khẩu hàng hóa. Sự hồi phục của sức mua tiêu dùng nội địa có thể sẽ tiếp tục chậm hơn so với kỳ vọng, qua đó sẽ khó là lực kéo cho tăng trưởng GDP.

Ngược lại, những yếu tố tích cực đóng góp cho tăng trưởng GDP được kỳ vọng từ dòng vốn FDI tiếp tục tăng mạnh và bền vững, đặc biệt với kỳ vọng làn sóng FDI mới từ việc nâng tầm quan hệ lên mức "Đối tác Chiến lược Toàn diện" giữa Việt Nam với Mỹ và Nhật Bản trong năm 2023 vừa qua. Làn sóng FDI đầu tư tập trung vào lĩnh vực công nghệ, AI, hay sản xuất vi mạch bán dẫn, v.v. từ các tập đoàn hàng đầu thế giới được kỳ vọng sẽ mang lại tăng trưởng bền vững cho Việt Nam trong tương lai. Bên cạnh FDI, chính sách đầu tư công của Chính phủ tiếp tục sẽ là một động lực quan trọng cho tăng trưởng GDP. Tiến độ giải ngân vốn đầu tư công của Chính phủ tăng tốc mạnh mẽ trong những tháng cuối năm 2023 được kỳ vọng sẽ tiếp tục phát huy ngay từ đầu năm 2024 để bù đắp cho những yếu tố kém tích cực nêu trên.

Với tầm nhìn đầu tư dài hạn, trên cơ sở ổn định và phát triển bền vững của bức tranh kinh tế vĩ mô, thị trường cổ phiếu Việt Nam sẽ mang lại cơ hội đầu tư hấp dẫn cho các nhà đầu tư. Những thay đổi về chính sách đối với thị trường cổ phiếu và trái phiếu trong thời gian qua sẽ tiếp tục góp phần lành mạnh hóa thị trường, tăng lòng tin cho các nhà đầu tư và tạo nền tảng cho thị trường chứng khoán nói chung phát triển bền vững trong trung và dài hạn. Vì vậy, chúng tôi tin rằng thị trường chứng khoán sẽ tiếp tục là kênh huy động vốn hiệu quả cho nền kinh tế và có nhiều tiềm năng tăng trưởng trong dài hạn.

VI. THÔNG TIN KHÁC

Quỹ không có nhân viên và được quản lý bởi Công ty Trách nhiệm hữu hạn ("TNHH") Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) ("Công ty Quản lý Quỹ"). Công ty Quản lý Quỹ được thành lập theo Giấy phép số 04/UBCK-GPHĐQLQ do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 14 tháng 6 năm 2005.

1. Ban điều hành Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) ("Công ty Quản lý Quỹ")

Bà Trịnh Bích Ngọc - Chủ tịch

Trình độ chuyên môn

- Tốt nghiệp Học viện Quan hệ Quốc tế, Postdam, CHDC Đức cũ;
- Học vị FLMI do Hiệp hội Quốc tế đào tạo chuyên ngành tài chính bảo hiểm LOMA cấp;
- Kiến thức về chứng khoán và thị trường chứng khoán do UBCKNN Việt Nam đào tạo.

Kinh nghiệm làm việc

- 1990 - 1994: Cán bộ tín dụng cho các doanh nghiệp vừa và nhỏ, CARE International;
- 1994 - 2000: Trợ lý Trưởng Đại diện, VPĐD Công ty Manulife Financial (Canada) tại Hà Nội;
- 2000 - nay: Giám đốc Điều hành, Chi nhánh Hà Nội, Công ty TNHH Manulife Việt Nam.
- 2006 - nay: Chủ tịch, Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) từ tháng 6 năm 2006.

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

2. Đội ngũ quản lý đầu tư Công ty Quản lý Quỹ

Bà Trần Thị Kim Cương, CFA - Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc Điều hành Đầu tư

Trình độ chuyên môn

- Thạc sĩ kinh doanh Đại học Monash, Melbourne, Úc, chuyên ngành Tài chính và Kế toán;
- Văn bằng Chuyên viên Phân tích Tài chính quốc tế CFA (Chartered Financial Analyst);
- Chứng chỉ Hành nghề Quản lý Quỹ do UBCKNN cấp.

Kinh nghiệm làm việc

- 2001 - 2002: Kiểm toán viên công ty kiểm toán KPMG Việt Nam;
- 2003 - 2006: Giảng viên Khoa Kế toán Kiểm toán Trường Đại học Kinh tế TP HCM;
- 2007 - 2010: Chuyên viên phân tích cấp cao, Phó phòng Đầu tư cổ phiếu, Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam);
- 2010 - 2011: Trưởng phòng kế hoạch và đầu tư Công ty PepsiCo Việt Nam;
- 2011 - tháng 5 năm 2015: Giám đốc Đầu tư cổ phiếu, Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam);
- Từ tháng 5 năm 2015 - nay: Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc Điều hành Đầu tư, Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam).

Ông Nguyễn Đức Hải, CFA - Giám đốc Đầu tư Chứng Khoán có lãi suất cố định

Trình độ chuyên môn

- Thạc sĩ Tài chính Ngân hàng, Đại học Ghent, Vương quốc Bỉ;
- Văn bằng Chuyên viên Phân tích Tài chính quốc tế CFA (Chartered Financial Analyst);
- Chứng chỉ Hành nghề Quản lý Quỹ do UBCKNN cấp.

Kinh nghiệm làm việc

- 2006 - 2011: Trưởng phòng Phân tích - Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam;
- 2011 - nay: Giám đốc Đầu tư Chứng khoán thu nhập cố định, Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam).

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

2. Đội ngũ quản lý đầu tư Công ty Quản lý Quỹ (tiếp theo)

Bà Nguyễn Thị Bích Thảo – Trưởng phòng Đầu Tư Cổ Phiếu (bổ nhiệm làm người Điều Hành Quỹ chính có hiệu lực từ ngày 01 tháng 02 năm 2024)

Trình độ chuyên môn

- Cử nhân Kinh Tế Đối Ngoại, Đại Học Ngoại Thương;
- Thạc Sĩ Kinh Tế Và Tài Chính Quốc Tế, University of Queensland, Úc;
- Văn bằng Chuyên viên Phân tích Tài chính Quốc tế CFA (Chartered Financial Analyst);
- Chứng chỉ Hành Nghề Quản Lý Quỹ do UBCKNN cấp.

Kinh nghiệm làm việc

- 7/2005 - 8/2006: Trợ Lý Tư Vấn Thuế và Hỗ Trợ Doanh Nghiệp, KPMG Limited;
- 11/2006 – 1/2007: Chuyên viên phát triển quỹ, Mekong Capital;
- 1/2009 – 4/2010: Chuyên viên đầu tư, Mekong Capital;
- 5/2010 – 8/2010: Chuyên viên đầu tư, VIG Group;
- 9/2010 – 11/2023: Công ty TNHH Quản Lý Quỹ Eastspring Investments;
 - 9/2010-3/2013: Chuyên viên phân tích đầu tư cấp cao
 - 4/2013-10/2020: Quản lý đầu tư cấp cao
 - 11/2020 - 11/2023: Trưởng bộ phận đầu tư cổ phiếu
- Từ ngày 2/2024 - Nay: Trưởng phòng Đầu Tư Cổ Phiếu, Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam).

Ông Nguyễn Đức Tuấn – Phó phòng Đầu Tư Cổ Phiếu

Trình độ chuyên môn

- Tốt nghiệp Cử nhân Thương Mại, Đại học Văn Lang;
- Văn bằng Chuyên viên Phân tích Tài chính Quốc tế CFA (Chartered Financial Analyst);
- Văn bằng Kế toán Công chứng Anh Quốc ACCA (The Association of Chartered Certified Accountants);
- Chứng chỉ Hành Nghề Quản Lý Quỹ do UBCKNN cấp.

Kinh nghiệm làm việc

- 2005 – 4/2012: Giám đốc Nghiệp vụ, Phòng Nghiên cứu và Quỹ Đầu tư Doanh nghiệp Tư nhân, Công ty Quản lý Quỹ Dragon Capital;
- 4/2012 – 6/2013: Trưởng phòng Tài chính và Quan hệ Nhà Đầu tư, Công ty Cổ phần Hoàng Anh Gia Lai;
- 7/2013 – 6/2014: Trưởng phòng Nguồn vốn và Quan hệ Nhà Đầu tư, Tổng Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí;
- 7/2014 – 12/2015: Trưởng phòng Nghiên cứu, Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt;
- 1/2016 – 6/2018: Trưởng phòng Đầu tư, Công ty Phillip Securities (Thái Lan) Pte. Ltd;
- 2019 - 10/2021: Giám đốc Đầu tư, Công Ty Cổ phần Chứng khoán MB;
- 1/2022 - 7/2022: Giám đốc Đầu tư, Công Ty Cổ phần Quản Lý Quỹ UOB Asset Management (Việt Nam);
- 7/2022 – Nay: Phó phòng Đầu Tư Cổ Phiếu, Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam);

Bà Nguyễn Liêu Thanh Vân – Chuyên viên phân tích đầu tư (miễn nhiệm có hiệu lực từ ngày 01 tháng 02 năm 2024)

Trình độ chuyên môn

- Tốt nghiệp Cử nhân Tài chính Ngân hàng, Đại học City University, London;
- Chứng chỉ Hành nghề Quản lý Quỹ do UBCKNN cấp.

Kinh nghiệm làm việc

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ (tiếp theo)

- 2009 - nay: Chuyên viên phân tích đầu tư, phòng Đầu Tư Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam).

VI. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

3. Ban Đại diện Quỹ

Ông Đinh Thế Hiển - Chủ tịch Ban đại diện Quỹ

Trình độ chuyên môn

- Tốt nghiệp Cử nhân Kế toán, Đại học Tài chính - Kế toán TPHCM;
- Tốt nghiệp Kỹ sư máy tính, Đại học Bách khoa TPHCM;
- Thạc sỹ Tài chính, Đại học Kinh tế TPHCM;
- Tiến sỹ Tài chính, Đại học Capitol.

Kinh nghiệm làm việc

- 1993 - 1995: Chủ nhiệm bộ môn Tin học - Kế toán, Trường Kinh tế Đối ngoại Trung ương;
- 1997 - 2003: Phó phòng thẩm định, Quỹ Đầu tư phát triển đầu tư TPHCM;
- 2007 - 2010: Trưởng khoa Tài chính kế toán, Đại học Công nghệ thông tin Gia Định;
- 2008 - 2016: Thành viên Hội đồng đầu tư, ủy viên Ban Chiến lược EIB;
- 2004 - nay: Viện Trưởng Viện Nghiên cứu Tin học và Kinh tế ứng dụng.

Bà Nguyễn Lê Bích Đào - Thành viên Ban đại diện Quỹ

Trình độ chuyên môn

- Tốt nghiệp Cử nhân Anh văn, Đại học Khoa học Xã hội & Nhân văn TPHCM;
- Tốt nghiệp Cử nhân Luật thương mại, Đại học Luật TPHCM;
- Thạc sỹ Luật thương mại quốc tế, Đại học West of England;
- Chứng chỉ hành nghề Quản lý Quỹ do UBCKNN cấp.
- Chứng chỉ hành nghề luật sư do Bộ Tư Pháp cấp.

Kinh nghiệm làm việc

- 2002 - 2004: Luật sư tập sự, công ty Luật Hoàng Quân;
- 2005 - 2008: Luật sư, công ty Luật Russin & Vecchi;
- 2008 - 2010: Luật sư, công ty Luật Mayer Brown JSM;
- 2010 - 2012: Giám đốc Pháp lý và Tuân thủ, công ty TNHH Quản lý Quỹ Prudential (nay là Eastspring);
- 2012 - nay: Giám đốc, trưởng phòng Pháp lý và Tuân thủ, công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam).

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

3. Ban Đại diện Quỹ (tiếp theo)

Ông Võ Sáng Xuân Vinh - Thành viên Ban đại diện Quỹ

Trình độ chuyên môn

- Tốt nghiệp Cử nhân Kinh tế quốc tế, Đại học Ngoại thương;
- Thạc sỹ Quản trị kinh doanh, Trung tâm Pháp Việt đào tạo quản lý;
- Thạc sỹ Quản trị kinh doanh chuyên ngành Tài chính quốc tế, Đại học Birmingham;
- Văn bằng Chuyên viên Phân tích Tài chính quốc tế CFA (Chartered Financial Analyst);
- Chứng chỉ hành nghề Quản lý Quỹ do UBCKNN cấp.

Kinh nghiệm làm việc

- 1997 - 1998: Trợ lý kiểm toán, công ty kiểm toán PricewaterhouseCoopers;
- 1998 - 2001: Phó phòng thẩm định, Quỹ đầu tư phát triển đô thị TPHCM;
- 2001 - 2003: Cán bộ đầu tư, Mekong Capital;
- 2003 - 2005: Phó Giám đốc, công ty TNHH Tư Vấn và Phát Triển Công Kỹ Nghệ ECO;
- 2005 - 2007: Trưởng Đại diện tại Việt Nam, Giám đốc Đầu tư, Văn phòng Đại diện Thường trú Aueros Philippine Adviser, Inc;
- 2008 - 2012: Thành viên Ban Kiểm soát, công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam; Tổng Giám đốc, Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Sài Gòn;
- 2012 - nay: Phó Giám đốc, công ty TNHH Tư vấn Sóng Xanh.



Bà Trần Thị Kim Cương
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Manulife

BÁO CÁO CỦA NGÂN HÀNG GIÁM SÁT

Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam) là Ngân hàng Giám sát của Quỹ Đầu Tư Cổ Phiếu Manulife ("Quỹ MAFEQI" hay "Quỹ") cho kỳ báo cáo niên độ năm 2023, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023, với sự hiểu biết của chúng tôi thì trong năm 2023, Quỹ MAFEQI đã hoạt động và được quản lý với các nội dung dưới đây:

- Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) ("Công ty Quản lý Quỹ" hoặc "CTQLQ") đã tuân thủ các hạn chế đầu tư được quy định tại các văn bản pháp luật chứng khoán hiện hành về Quỹ mở, Điều lệ Quỹ và văn bản pháp luật liên quan. Tuy nhiên, tại một số thời điểm, do biến động giá chứng khoán trên thị trường, Quỹ MAFEQI có phát sinh các sai lệch về hạn chế đầu tư: Tỷ lệ tổng giá trị các hạng mục đầu tư lớn trong tổng giá trị tài sản của Quỹ vượt hạn mức tối đa 40% quy định tại khoản 1.f, điều 9 của Điều lệ Quỹ và khoản 4.e, điều 35 của Thông tư 98/2020/TT-BTC ("Thông tư 98"): "Tổng giá trị các hạng mục đầu tư lớn trong danh mục đầu tư của Quỹ không được vượt quá bốn mươi phần trăm (40%) tổng giá trị tài sản của Quỹ". Tại các kỳ báo cáo có phát sinh sai lệch, chúng tôi đã gửi thông báo đến CTQLQ và đề nghị CTQLQ điều chỉnh danh mục đầu tư của Quỹ theo đúng thời hạn quy định tại Điều lệ Quỹ và Thông tư 98. CTQLQ đã thực hiện điều chỉnh lại đúng hạn mức theo thời hạn quy định tại Điều lệ Quỹ và Thông tư 98.
- Việc định giá, đánh giá tài sản của Quỹ MAFEQI đã phù hợp với Điều lệ Quỹ, Bản cáo bạch của Quỹ và các văn bản pháp luật liên quan;
- CTQLQ đã có quy trình phát hành và mua lại chứng chỉ quỹ phù hợp với Điều lệ Quỹ, Bản cáo bạch của Quỹ và các văn bản pháp luật liên quan.
- Các nội dung liên quan đến phân phối lợi nhuận của Quỹ MAFEQI phát sinh trong kỳ báo cáo: Không có; và
- Công ty Quản lý Quỹ đã tuân thủ các quy định về hạn chế vay, hạn chế giao dịch được quy định tại các văn bản pháp luật chứng khoán hiện hành về Quỹ mở, Điều lệ Quỹ và các văn bản pháp luật có liên quan.

Đại diện Ngân hàng Giám sát



Bà Võ Hồng Nhung
Bộ phận Ngân hàng giám sát

Bà Nguyễn Phương Thảo
Bộ phận Ngân hàng giám sát

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 3 năm 2024

EY | Building a better working world

EY exists to build a better working world, helping to create long-term value for clients, people and society and build trust in the capital markets.

Enabled by data and technology, diverse EY teams in over 150 countries provide trust through assurance and help clients grow, transform and operate.

Working across assurance, consulting, law, strategy, tax and transactions, EY teams ask better questions to find new answers for the complex issues facing our world today.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more, of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. Information about how EY collects and uses personal data and a description of the rights individuals have under data protection legislation are available via ey.com/privacy. EY member firms do not practice law where prohibited by local laws. For more information about our organization, please visit ey.com.

© 2024 Ernst & Young Vietnam Limited. All Rights Reserved.

ey.com/en_vn | ey.com/vi_vn