

รายงานประจำปี

Annual Report

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย น อิกวิตี พลัส เอฟไอเอฟ

Manulife Asian Equity Plus FIF

(MN-AEPLUS)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 - 28 กุมภาพันธ์ 2564

สารบัญ

	หน้า
สาส์นจากบริษัทจัดการ	1
ประวัติบริษัท	2
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	3
ข้อมูลกองทุน	5
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	7
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	8
ผลการดำเนินงานของกองทุน	9
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	10
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	10
การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีโชคผล หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน	11
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	11
รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	12
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	12
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	12
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	12
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	12
ข้อมูลกองทุนหลัก	13
รายงาน และ งบการเงิน	15



สาส์นจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอนำส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย นอกรีต พัลส์ เอฟไอเอฟ (MN-AEPLUS) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 – 28 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม และธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล โดย ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 5,730,080,181.85 บาท

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 14 กองทุน ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 8 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ไชน่า แวกู เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อิมเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย สมอลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ยูเอส แบนค์ อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย นอกรีต พัลส์ เอฟไอเอฟ

กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 2 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั อิกวิตี
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อิกวิตี บันผล

กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ มั่นนี้ มาร์เก็ต

กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั หุ้นระยะยาว ชนิดลดหย่อนภาษี
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั หุ้นระยะยาว ชนิดไม่ได้ลดหย่อนภาษี
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั หุ้นระยะยาว ชนิดเพื่อการออม

และกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 2 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฟล็กซ์เบิ้ลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย สมอลแคป อิกวิตี เพื่อการเลี้ยงชีพ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

ประวัติบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บลจ. แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย)”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2549 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 100 ล้านบาท โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลจากกระทรวงการคลัง ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทได้ จดทะเบียนเพิ่มทุน 10 ครั้ง ดังนี้

- ครั้งที่ 1 : วันที่ 7 กันยายน 2554 จำนวน 80 ล้านบาท เป็น 180 ล้านบาท
- ครั้งที่ 2 : วันที่ 13 มิถุนายน 2557 จำนวน 45 ล้านบาท เป็น 225 ล้านบาท
- ครั้งที่ 3 : วันที่ 29 มีนาคม 2559 จำนวน 25 ล้านบาท เป็น 250 ล้านบาท
- ครั้งที่ 4 : วันที่ 5 พฤษภาคม 2560 จำนวน 52 ล้านบาท เป็น 302 ล้านบาท
- ครั้งที่ 5 : วันที่ 10 พฤษภาคม 2561 จำนวน 50 ล้านบาท รวมเป็น 352 ล้านบาท
- ครั้งที่ 6 : วันที่ 19 ธันวาคม 2562 จำนวน 16 ล้านบาท รวมเป็น 368 ล้านบาท
- ครั้งที่ 7 : วันที่ 6 มิถุนายน 2563 จำนวน 16 ล้านบาท รวมเป็น 384 ล้านบาท
- ครั้งที่ 8 : วันที่ 8 ตุลาคม 2563 จำนวน 15 ล้านบาท รวมเป็น 399 ล้านบาท
- ครั้งที่ 9 : วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2564 จำนวน 13 ล้านบาท รวมเป็น 412 ล้านบาท
- ครั้งที่ 10 : วันที่ 30 เมษายน 2564 จำนวน 16 ล้านบาท รวมเป็น 428 ล้านบาท

คณะกรรมการของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ พฤษภาคม 2564)

- | | |
|-----------------------------|---------|
| 1. นายแอนโทนิโอ ฮาง คัท ซาน | กรรมการ |
| 2. นายจีซู หลิว | กรรมการ |
| 3. นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์ | กรรมการ |

คณะผู้บริหารของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ พฤษภาคม 2564)

- | | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1. นายไมเคิล รีด | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์ | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการลงทุน |
| 3. นางสาวชัชฎดา เอกะหิตานนท์ | ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการตลาดและพัฒนาธุรกิจ |
| 4. นายจิรศักดิ์ ีร์ติไพบูลย์ | ผู้อำนวยการ ฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลกิจการ |
| 5. นางสาวปานรดา โกจารย์ศรี | ผู้อำนวยการ ฝ่ายปฏิบัติการ |
| 6. นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย | ผู้อำนวยการ ฝ่ายตราสารหนี้* |

หมายเหตุ: * สิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ถึงวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ ชนิดสะสมมูลค่า (MN-AEPLUS-A) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 เทียบกับช่วงเวลาในรอบปีบัญชีก่อนหน้า ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 ดังนี้

	25 ก.พ. 64	28 ก.พ. 63
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	94.53	236.25
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	13.1333	9.9027
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 มี.ค. 63 – 25 ก.พ. 64	20 มี.ค. 62 – 28 ก.พ. 63
MN-AEPLUS-A	32.65%	-0.97%
เกณฑ์มาตรฐาน*	26.21%	1.58%

(*ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (past performance of Master Fund) สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน)

ทั้งนี้ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 กองทุนหลัก FSSA Asian Equity Plus Fund Class I USD ให้น้ำหนักการลงทุนในประเทศสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่ จีน 24.4% อินเดีย 18.9% และได้หวัน 12.2% ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมสูงสุด 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) 21.8% กลุ่มการเงิน (Financials) 20.4% กลุ่มสินค้าอุปโภค-บริโภค (Consumer Staples) 17.4% กลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย (Consumer Discretionary) 12.7% และกลุ่มการให้บริการด้านการสื่อสาร (Communication Services) 8.3%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ในช่วงที่ผ่านมา กองทุน FSSA Asian Equity Plus Fund ให้ผลตอบแทนเป็นบวกในอัตรา 32.23% ซึ่งเมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัด (MSCI AC Asia Pacific ex Japan Index) ของกองทุนที่ให้ผลตอบแทนในอัตรา 39.81% แล้ว ยังคงต่ำกว่าดัชนีชี้วัด 7.58%

ในช่วง 12 เดือนที่ผ่านมา หุ้นของ Taiwan Semiconductor (TSMC) ให้ผลตอบแทนสูงกว่าตลาด โดยได้รับแรงหนุนจากความสามารถในการทำกำไรที่เพิ่มขึ้นและประมาณการเกี่ยวกับการเติบโตของยอดขายในอัตราสูง บริษัทดังกล่าวได้เพิ่มค่าใช้จ่ายในการลงทุนและขยายกำลังการผลิต เนื่องจากคาดการณ์ว่าอุปสงค์ของลูกค้ายังคงมีแนวโน้มที่แข็งแกร่ง ในขณะเดียวกัน หุ้นของ Samsung Electronics มีราคาสูงขึ้น เนื่องจากมีสัญญาณว่าบริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น โดยมีการปรับโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทให้มีความเป็นอิสระมากขึ้น และนโยบายการกระจายเงินทุนของบริษัทที่ดีขึ้นอย่างเห็นได้ชัด นอกจากนี้ ยังมีการกำหนดอัตราการจ่ายเงินปันผลที่สูงขึ้น ในทางกลับกัน JD.com มีรายงานผลประกอบการที่ค่อนข้างผสมผสานกัน กล่าวคือ มีอัตราการเติบโตของรายได้ที่แข็งแกร่งและจำนวนลูกค้าเพิ่มขึ้นอย่างน่าพอใจ แต่ความสามารถในการทำกำไรระยะสั้นมีข้อจำกัด เนื่องจากบริษัทยังคงใช้กลยุทธ์การลงทุนที่มุ่งเน้นการเจริญเติบโตในระยะยาว ส่วนหุ้นของ Alibaba Group มีราคาลดลง หลังจากที่รัฐบาลจีนเสนอให้ออกกฎระเบียบใหม่เพื่อควบคุมการแข่งขันทางการค้าในกลุ่มบริษัทที่ทำธุรกิจเกี่ยวกับอินเทอร์เน็ต การขกร่างกฎระเบียบดังกล่าวเกิดขึ้นภายหลังจากที่ทางการจีนได้ออกคำสั่งที่สร้างความตื่นตะลึงให้กับนักลงทุน โดยการระงับแผนการขายหุ้น IPO ของ Ant Group ซึ่งมีสาเหตุเกี่ยวข้องกับประเด็นการกำกับดูแลทางการเงิน

ภาพรวมของตลาดและกลยุทธ์การลงทุนในรอบปีที่ผ่านมา

ปี 2563 เป็นปีที่น่าจับตามองสำหรับตลาดหุ้น โดยหุ้นที่ให้ผลตอบแทนดีมีจำกัดอยู่ในกลุ่มธุรกิจเพียงบางกลุ่ม และหุ้นเหล่านี้ก็มีจำนวนเพียงเล็กน้อยเท่านั้น เราเริ่มสังเกตเห็นสัญญาณแห่งการเปลี่ยนแปลงในช่วง 2-3 เดือนที่ผ่านมา และคาดว่าสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในปีนี้จะแตกต่างไปจากปีก่อน และจะบริหารกองทุนด้วยความระมัดระวัง นักลงทุนพึงตระหนักว่า การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจและสถานะที่ดอกเบี้ยมีอัตราต่ำจะไม่คงอยู่ตลอดไป อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนหลักเชื่อว่าการรักษาความสมดุลมีความสำคัญ และกองทุนหลักมีการกระจายความเสี่ยงของสินทรัพย์ในพอร์ตการลงทุนอย่างเพียงพอ เพื่อช่วงชิงโอกาสที่จะสร้างผลตอบแทนที่น่าพอใจ

ในช่วงที่ตลาดมีความอ่อนไหวอย่างมาก (ประมาณเดือนมีนาคม/เมษายน) กองทุนหลักได้ทำการประเมินมูลค่าตลาดยุติธรรม (Fair Market Value) สำหรับปี 2568 เพื่อพิจารณาบริษัทที่มีฐานะทางการเงินแข็งแกร่งที่จะสามารถอยู่รอดจากวิกฤตการณ์โรคระบาดในครั้งนี้ได้ โดยให้ความสำคัญกับหุ้นคุณค่า ในขณะที่หุ้นเหล่านี้มีมูลค่าที่แท้จริงในตัวของมันเอง (Absolute Value) สูง แต่มูลค่าในเชิงเปรียบเทียบอาจไม่สูงเท่า เนื่องจากตลาดให้ความสำคัญกับหุ้นที่เป็นหุ้นเติบโต (Growth Stocks) มากกว่า อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนหลักตระหนักดีว่า มีความจำเป็นต้องใช้ความระมัดระวังในการพิจารณามากยิ่งขึ้น และต้องให้ความสำคัญต่อคุณภาพของหุ้นในภาวะการณ์ปัจจุบัน

หุ้นสำคัญ ที่กองทุนหลักเข้าลงทุนในไตรมาสที่ผ่านมาประกอบด้วย JD.com ซึ่งเป็นบริษัทที่ทำธุรกิจค้าปลีกแบบ e-commerce ของจีนที่ลงทุนในระบบการขนส่งสินค้าของตัวเอง (แทนที่จะเป็นแค่ตัวกลางในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ขายรายย่อย) บริษัทยังคงเติบโตอย่างแข็งแกร่ง และคาดว่าจะมีผลกำไรเพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากความได้เปรียบในการประหยัดจากขนาดของธุรกิจ (Economies of Scale) นอกจากนี้ กองทุนหลักได้ซื้อหุ้นของ Realtek Semiconductor บริษัทผู้ออกแบบ Communications Chip ของไต้หวันที่มีอัตราการเติบโตสูง ผู้จัดการกองทุนหลักจึงเชื่อว่าแนวโน้มของการเชื่อมโยงโยกระหว่างกันที่มีมากขึ้นจะช่วยสนับสนุนอุปสงค์ต่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ กองทุนหลัก ได้ขายหุ้นของ Tata Motors ออกไป หลังจากที่ราคาหุ้นพุ่งสูงขึ้นอย่างมาก จนทำให้ความน่าลงทุนของหุ้นดังกล่าวลดลงเมื่อพิจารณาจากอัตราความเสี่ยงเทียบกับผลตอบแทน

แนวโน้มตลาดและกลยุทธ์การลงทุนในช่วง 6-12 เดือนข้างหน้า

แนวโน้มของตลาดหุ้นในเอเชียยังคงมีความไม่แน่นอนอน ปัจจัยต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นมาตรการ Rolling Lockdowns การใช้จ่ายทางการเงินอย่างฟุ่มเฟือย (Monetary Profligacy) การขาดดุลงบประมาณที่เพิ่มสูงขึ้น ภาระหนี้สินที่สูงอย่างไม่เคยปรากฏมาก่อน การโยกย้ายตำแหน่งแห่งที่ทางสังคม (Social Dislocation) และสงครามเย็นครั้งใหม่ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ล้วนมีผลกระทบต่ออารมณ์ของนักลงทุนในตลาด ในยุคปัจจุบันที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจนเกิดผลกระทบรอบด้าน ธุรกิจนวัตกรรมเทคโนโลยียังคงครองอิทธิพลสูงที่สุดในตลาด อย่างไรก็ตาม การผลิตวัคซีนต้านไวรัสซุนานใหญ่ที่ขยายไปทั่วโลก ทำให้คาดว่า การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจในวงกว้างจะนำไปสู่การเติบโตของตลาดหุ้นที่มีความสมดุลมากขึ้น

ท่ามกลางสภาพแวดล้อมที่ไม่แน่นอนดังกล่าว กองทุนหลักยังคงยึดมั่นในปรัชญาการลงทุนที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และได้กระจายการลงทุนในสินทรัพย์ต่างๆ อย่างเหมาะสม เพื่อให้พอร์ตการลงทุนไม่ได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงใดๆ ที่เกิดขึ้นในตลาด

ผู้จัดการกองทุนหลักยังคงมั่นใจในแนวโน้มการเติบโตในระยะยาวของประเทศต่างๆ ในเอเชียเช่นเดิม และเชื่อว่าการลงทุนในหุ้นของบริษัทที่มีคุณภาพสูงในภูมิภาคนี้ จะสร้างผลตอบแทนในรูปแบบ Absolute Returns ที่น่าพอใจในระยะยาว

แนวทางการลงทุนหลัก (Investment Themes) ในระยะยาวของกองทุนคือ

- ธุรกิจแฟรนไชส์เกี่ยวกับสินค้าอุปโภคบริโภคชั้นนำที่มีความได้เปรียบในด้านแบรนด์สินค้า การจัดหาหน้าสินค้า และนวัตกรรม
- ธุรกิจการเงินที่มีคุณภาพสูง ซึ่งมีเครือข่ายธุรกิจด้านเงินฝาก (Deposit Franchise) ที่แข็งแกร่ง หรือมีส่วนแบ่งตลาดสูงสำหรับสินเชื่อเฉพาะประเภท
- การใช้จ่ายด้านสุขภาพอนามัยที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากระดับรายได้ที่เพิ่มขึ้นประกอบกับทางเลือกของผู้บริโภคสำหรับสินค้าเกี่ยวกับสุขภาพที่หลากหลาย
- สินค้าที่ได้รับอานิสงส์จากชีวิตความเป็นอยู่ในโลกอัจฉริยะที่พึ่งพาเทคโนโลยีมากขึ้นและมีความเชื่อมโยงโยกระหว่างกันมากขึ้น รวมถึงแนวโน้มการใช้สินค้าที่มีระบบควบคุมโดยอัตโนมัติ (Automation) ที่เพิ่มมากขึ้น

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย เออีพี พลัส เอฟไอเอฟ (MN-AEPLUS)

นโยบายการลงทุน

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย เออีพี พลัส เอฟไอเอฟ เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน First Sentier Investors Global Umbrella Fund Plc - FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD (กองทุนหลัก) เพียงกองทุนเดียวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- กองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียน หรือมีสำนักงานซึ่งจดทะเบียนในหรือดำเนินธุรกิจหลักในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นญี่ปุ่น) ซึ่งผ่านการคัดเลือกจากการพิจารณาด้านศักยภาพในการเติบโตของเงินปันผลและการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหุ้นในระยะยาว
- ทั้งนี้ กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย เออีพี พลัส เอฟไอเอฟ และกองทุนหลักอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (FX hedging) หรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารกองทุน (Efficient Portfolio Management) ในบางขณะได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ประเภทโครงการ

กองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในกองทุนต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : MN-AEPLUS-A)
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (ชื่อย่อ : MN-AEPLUS-D) [ปัจจุบันยังไม่เปิดเสนอขาย]

นโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก

First Sentier Investors Global Umbrella Fund Plc - FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD

กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะสร้างเงินลงทุนให้เติบโตในระยะปานกลางถึงระยะยาวผ่านการลงทุนเป็นหลัก (อย่างน้อย 70% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ) ในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียน หรือ มีสำนักงานซึ่งจดทะเบียนใน หรือดำเนินธุรกิจหลักในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นญี่ปุ่น) ซึ่งผ่านการคัดเลือกจากการพิจารณาด้านศักยภาพในการเติบโตของเงินปันผลและการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหุ้นในระยะยาว

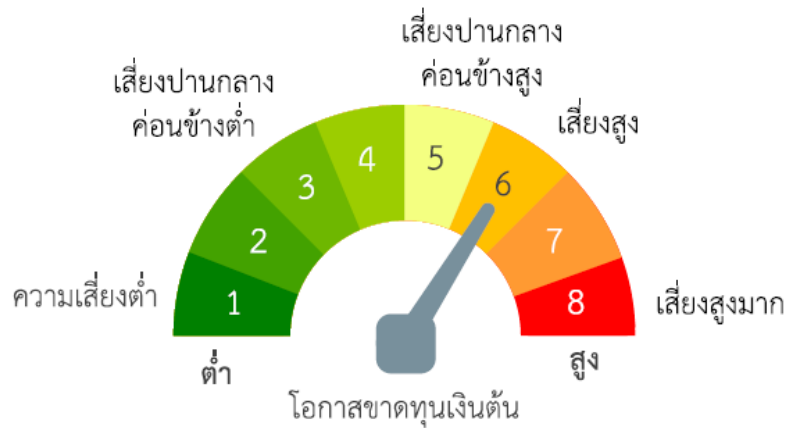
(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ www.manulife-asset.co.th)

นโยบายการจ่ายปันผล ไม่จ่ายเงินปันผล แต่จะนำกำไรที่ได้ไปลงทุนต่อ เพื่อให้เกิดรายได้สูงขึ้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพ

นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม



ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน (exchange rate risk)

การป้องกันความเสี่ยง FX



คำเตือนที่ควรทราบ

- กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ จึงมีความเสี่ยงของกลุ่มประเทศที่กองทุนไปลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง สังคม หรือข้อจำกัดอื่นๆ เกี่ยวกับการลงทุนซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์หรือตราสารที่กองทุนพิจารณาลงทุนได้ รวมถึงความเสี่ยงที่ทางการของต่างประเทศอาจออกมาตรการในภาวะที่เกิดวิกฤตการณ์ที่ไม่ปกติ ทำให้กองทุนไม่สามารถนำเงินออกจากประเทศที่เข้าไปลงทุน ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับเงินลงทุนตามปกติ
- กองทุนรวมนี้อาจลงทุนในกองทุนหลักที่อาจมีการลงทุนแบบกระจุกตัวในประเทศจีน และ/หรือประเทศที่อยู่ในตลาดเกิดใหม่ในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกในบางช่วงเวลา ผู้ลงทุนจึงควรพิจารณาการกระจายความเสี่ยงของพอร์ตการลงทุนโดยรวมของตนเองด้วย

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล												
ยกเลิกข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม <i>(เป็นไปตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ สน.52/2563 และ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน.62/2563)</i>	การยกเลิกข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม ได้แก่ (1) ยกเลิกการจำกัดการถือหน่วยลงทุนของบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน (2) ยกเลิกการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การจำกัดการจัดสรรและการโอนหน่วยลงทุน การรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. การแก้ไขสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนกรณีถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนด รวมทั้งการจำกัดสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนในการรับเงินปันผล (เฉพาะกองทุนที่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล) เป็นต้น อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน บริษัทจัดการจะไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 นั้น	22 ธันวาคม 2563												
ปรับปรุงรายชื่อผู้สอบบัญชี	<table border="1"> <thead> <tr> <th>เดิม</th> <th>ใหม่</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต</td> <td>ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต</td> </tr> <tr> <td>ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง</td> <td>ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง</td> </tr> <tr> <td>ชื่อ : นางยุคดี สัจจะวรรณกุล (ยกเลิก)</td> <td>ชื่อ : นางสาวณิสรรา ไชยสุวรรณ</td> </tr> </tbody> </table>	เดิม	ใหม่	ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต	ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต	ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง	ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง	ชื่อ : นางยุคดี สัจจะวรรณกุล (ยกเลิก)	ชื่อ : นางสาวณิสรรา ไชยสุวรรณ					
เดิม	ใหม่													
ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต	ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต													
ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง	ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง													
ชื่อ : นางยุคดี สัจจะวรรณกุล (ยกเลิก)	ชื่อ : นางสาวณิสรรา ไชยสุวรรณ													
แก้ไขชื่อกองทุนหลัก/ ชื่อบริษัทจัดการกองทุนหลัก/ ชื่อผู้บริหารจัดการลงทุนกองทุนหลัก/ ชื่อ Sub-Investment Managers และ เว็บไซต์ของบริษัทจัดการกองทุนหลัก	<p>เนื่องจาก First State Investments ได้มีการรีแบรนด์ โดยเปลี่ยนชื่อเป็น First Sentier Investors มีผลตั้งแต่วันที่ 22 กันยายน 2563 เป็นต้นไป</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>เดิม</th> <th>ใหม่</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ชื่อกองทุนหลัก: First State Global Umbrella Fund Plc - First State Asian Equity Plus Fund</td> <td>ชื่อกองทุนหลัก: First <u>Sentier Investors</u> Global Umbrella Fund Plc - <u>FSSA</u> Asian Equity Plus Fund</td> </tr> <tr> <td>บริษัทจัดการ (Management Company): First State Global Umbrella Fund plc.</td> <td>บริษัทจัดการ (Management Company): First <u>Sentier Investors</u> Global Umbrella Fund plc.</td> </tr> <tr> <td>ผู้บริหารจัดการลงทุน (Investment Managers): First State Investments (Hong Kong) Limited</td> <td>ผู้บริหารจัดการลงทุน (Investment Managers): First <u>Sentier Investors</u> (Hong Kong) Limited</td> </tr> <tr> <td>Sub-Investment Managers: <ul style="list-style-type: none"> ▪ First State Investments (Singapore) ▪ Colonial First State Managed Infrastructure Limited ▪ First State Investment Management (UK) Limited </td> <td>Sub-Investment Managers: <ul style="list-style-type: none"> ▪ First <u>Sentier Investors</u> (Singapore) ▪ First <u>Sentier Investors</u> (UK) IM Limited ▪ First <u>Sentier Investors</u> (Australia) RE Ltd </td> </tr> <tr> <td>เว็บไซต์: https://www.firststateinvestments.com/ie/en/professional-investor/literature.html</td> <td>เว็บไซต์: https://www.firstsentierinvestors.com/ie/en/professional-investor/our-funds.html</td> </tr> </tbody> </table>	เดิม	ใหม่	ชื่อกองทุนหลัก: First State Global Umbrella Fund Plc - First State Asian Equity Plus Fund	ชื่อกองทุนหลัก: First <u>Sentier Investors</u> Global Umbrella Fund Plc - <u>FSSA</u> Asian Equity Plus Fund	บริษัทจัดการ (Management Company): First State Global Umbrella Fund plc.	บริษัทจัดการ (Management Company): First <u>Sentier Investors</u> Global Umbrella Fund plc.	ผู้บริหารจัดการลงทุน (Investment Managers): First State Investments (Hong Kong) Limited	ผู้บริหารจัดการลงทุน (Investment Managers): First <u>Sentier Investors</u> (Hong Kong) Limited	Sub-Investment Managers: <ul style="list-style-type: none"> ▪ First State Investments (Singapore) ▪ Colonial First State Managed Infrastructure Limited ▪ First State Investment Management (UK) Limited 	Sub-Investment Managers: <ul style="list-style-type: none"> ▪ First <u>Sentier Investors</u> (Singapore) ▪ First <u>Sentier Investors</u> (UK) IM Limited ▪ First <u>Sentier Investors</u> (Australia) RE Ltd 	เว็บไซต์: https://www.firststateinvestments.com/ie/en/professional-investor/literature.html	เว็บไซต์: https://www.firstsentierinvestors.com/ie/en/professional-investor/our-funds.html	
เดิม	ใหม่													
ชื่อกองทุนหลัก: First State Global Umbrella Fund Plc - First State Asian Equity Plus Fund	ชื่อกองทุนหลัก: First <u>Sentier Investors</u> Global Umbrella Fund Plc - <u>FSSA</u> Asian Equity Plus Fund													
บริษัทจัดการ (Management Company): First State Global Umbrella Fund plc.	บริษัทจัดการ (Management Company): First <u>Sentier Investors</u> Global Umbrella Fund plc.													
ผู้บริหารจัดการลงทุน (Investment Managers): First State Investments (Hong Kong) Limited	ผู้บริหารจัดการลงทุน (Investment Managers): First <u>Sentier Investors</u> (Hong Kong) Limited													
Sub-Investment Managers: <ul style="list-style-type: none"> ▪ First State Investments (Singapore) ▪ Colonial First State Managed Infrastructure Limited ▪ First State Investment Management (UK) Limited 	Sub-Investment Managers: <ul style="list-style-type: none"> ▪ First <u>Sentier Investors</u> (Singapore) ▪ First <u>Sentier Investors</u> (UK) IM Limited ▪ First <u>Sentier Investors</u> (Australia) RE Ltd 													
เว็บไซต์: https://www.firststateinvestments.com/ie/en/professional-investor/literature.html	เว็บไซต์: https://www.firstsentierinvestors.com/ie/en/professional-investor/our-funds.html													

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด แมงูโลพี เอเชีย น อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด แมงูโลพี เอเชีย น อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมงูโลพี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมถึงกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่า เชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความคิดต่อ ความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือ ผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกัน ใดๆ ต่อการจ่ายเงินลงทุน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการ กระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมงูโลพี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณกฤต อันตกร คุณเจตจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

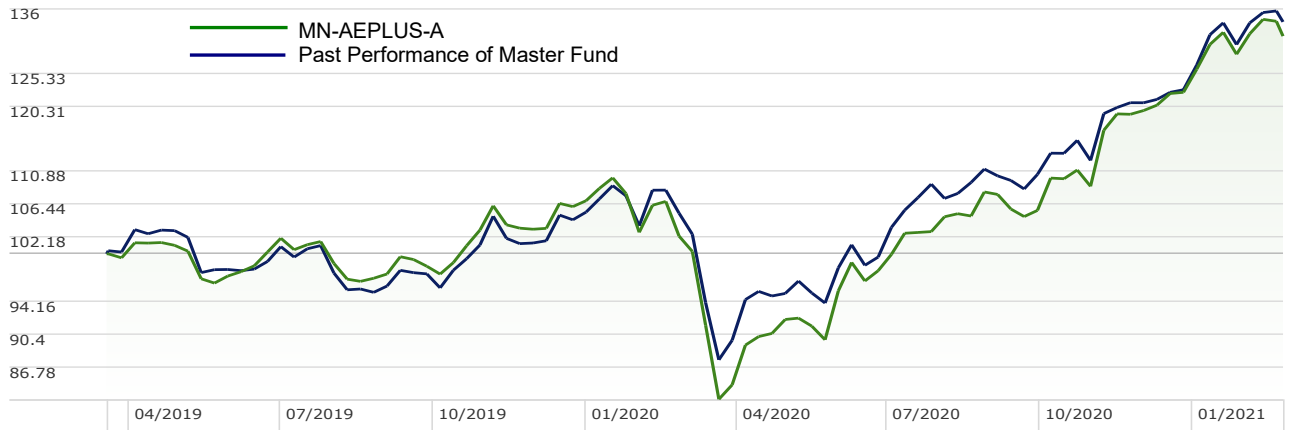
Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

15 มีนาคม 2564 EP ∞

กองทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
MN-AEPLUS-A	94,525,585.63	13.1333

กราฟแสดงการเปรียบเทียบจากเงินลงทุน 100 บาท ตั้งแต่วันที่จัดตั้งกองทุน


ชื่อกองทุน / เกณฑ์มาตรฐาน	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (20 มี.ค. 62)
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
MN-AEPLUS-A	5.49	11.43	23.37	32.65	N/A	N/A	N/A	31.34
เกณฑ์มาตรฐาน*	2.39	7.89	17.27	26.21	N/A	N/A	N/A	28.18
Standard Deviation ของกองทุน	15.40	13.82	14.19	22.85	N/A	N/A	N/A	18.38
Standard Deviation ของเกณฑ์มาตรฐาน	18.11	15.62	14.30	20.86	N/A	N/A	N/A	17.01

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ: การนำเสนอผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงในช่วงเวลาดำเนินการต่ำกว่า 1 ปี ห้ามแปลงเป็นอัตราเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

*ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (past performance of master fund) สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุน โปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและอาจได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ ชนิดสะสมมูลค่า

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	2,425.93	1.5983
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	97.04	0.0639
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	97.04	0.0639
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าจัดตั้งกองทุน	7.22	0.0048
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	120.15	0.0792
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	2.83	0.0019
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1.50	0.0010
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	2,751.71	1.8130

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
(Portfolio Turnover Ratio : PTR)
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564
- ไม่มี -

หมายเหตุ: กรณีกองทุน Feeder Fund บริษัทจัดการจะซื้อหรือ ใ้ถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนหลักสอดคล้องกับการซื้อหรือ ใ้ถ่ถอนหน่วยลงทุนของผู้ลงทุน

การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีโชคผล
หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

กองทุนนี้ไม่มีการรับค่าตอบแทนอื่นๆ ที่มีโชคผลหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน			
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน			
FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD	29.33	89,486.64	98.36
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ กรุงเทพฯ		1,873.55	2.06
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน			
สัญญาฟอว์เวิร์ด		(29.01)	(0.03)
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น			
สินทรัพย์อื่น		102.76	0.11
หนี้สินอื่น		455.06	0.50
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	29.33	90,978.88	100.00

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภท สัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV	วันครบกำหนด	กำไร (ขาดทุน) (บาท)
Forward	TMB Bank PCL	BBB+	ป้องกันความเสี่ยง	81,766,786.30	89.86	24/05/2564	(29,006.50)

รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน (ข้อมูล ณ 28 กุมภาพันธ์ 2564)

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายไมเคิล ริด
2.	นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์
3.	นายชัยเกษม วัฒนศิริพงษ์
4.	นางสาวชัชฎา เอกะหิตานนท์
5.	นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย
6.	นางสาวปารดา โกจรรย์ศรี

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

- ไม่มี -

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.manulife-asset.co.th

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

- ไม่มี -

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 กองทุนไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์	บริหารทีมงานสายงานการลงทุน	17 สิงหาคม 2563
นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย*	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้	15 กันยายน 2552
นายพีระสิทธิ์ ไตรรัตน์ผดุงผล	ผู้จัดการกองทุนตราสารทุน	8 ตุลาคม 2563

หมายเหตุ: * สิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ถึงวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

Monthly Fund Factsheet
28 February 2021



FSSA Asian Equity Plus Fund Class I USD

a subfund of First Sentier Investors Global Umbrella Fund plc (the Company)

Investment objective and policy

The Fund aims to grow your investment. The Fund mainly invests in shares of companies based in the Asia Pacific region (excluding Japan). The Fund invests in companies offering the potential to pay a regular income as well as having the potential for long term growth. The Fund may invest in any Emerging Markets in the Asia Pacific Region (excluding Japan), in companies of any size or industry. The Fund will not invest more than 50% of its assets in China A Shares. The Fund may use derivatives with the aim of risk reduction or efficient management.

Fund information

Fund Launch Date	14 July 2003
Share Class Launch Date	25 February 2005
Fund Size (US\$m)	6328.1
Benchmark	MSCI AC Asia Pacific ex Japan Net Index*
Number of holdings	60
Fund Manager(s)	Martin Lau/Richard Jones
Minimum Investment	US\$1,000/US\$500 subsequent
Initial charge	0% ^c
Ongoing Charges †	1.58%
Share Type	Accumulation
Sedol	B067MR5
ISIN	IE00B067MR52
Research Rating ‡	Morningstar®:Silver

* The benchmark of the Fund changed from MSCI AC Asia Pacific ex Japan Gross to MSCI AC Asia Pacific ex Japan Net with effect from 1 July 2016. This change has been reflected in the calculation of the benchmark performance.

Annual Performance (% in USD) to 28 February 2021

	12mths to 28/02/21	12mths to 28/02/20	12mths to 28/02/19	12mths to 28/02/18	12mths to 28/02/17
Fund return	32.1	4.1	-2.3	29.8	19.0
Benchmark return	39.3	0.1	-7.1	27.3	28.1

Cumulative Performance (% in USD) to 28 February 2021

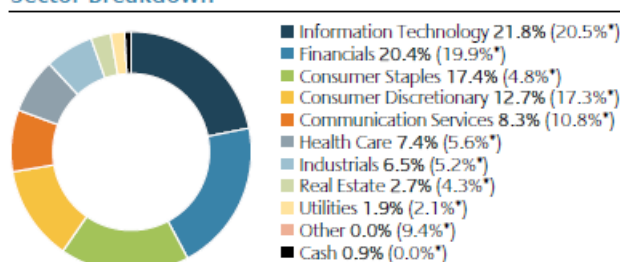
Period	3mths	6mths	1yr	3yrs	5yrs	10yrs	Since Inception
Fund return	8.3	21.1	32.1	34.4	107.5	163.6	492.1
Benchmark return	11.9	22.1	39.3	29.6	111.2	100.3	308.0

These figures refer to the past. Past performance is not a reliable indicator of future results. For investors based in countries with currencies other than USD, the return may increase or decrease as a result of currency fluctuations.

Ten Largest Company Holdings

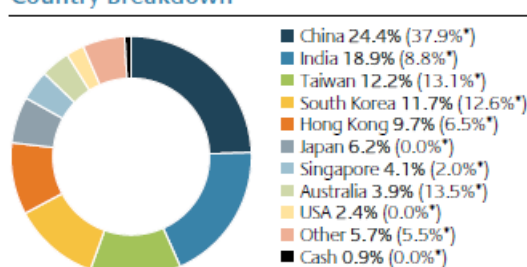
Stock Name	%
Taiwan Semiconductor (TSMC)	7.4
HDFC Bank	4.9
Tencent Holdings Ltd.	4.9
Samsung Electronics Co Ltd Pfd NV	4.8
NAVER Corp.	3.4
CSL	3.1
Midea Group	3.0
Housing Development Finance Corporation Limited	2.7
Tata Consultancy Serv. Ltd	2.6
AIA Group Limited	2.6

Sector Breakdown



*Index Weight

Country Breakdown



*Index Weight

Sector and Country classifications provided by FactSet and First Sentier Investors. The Fund may hold multiple equity securities in the same company, which have been combined to provide the Fund's total position in that company. Index weights, if any, typically include only the main domestic-listed security. The above Fund weightings may or may not include reference to multiple securities.

All performance data for the FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD as at 28 February 2021. Source for fund - Lipper IM / First Sentier Investors (UK) Funds Limited. Performance data is calculated on a net basis by deducting fees incurred at fund level (e.g. the management fee and other fund expenses), save that it does not take account of initial charges or switching fees (if any). Income reinvested is included on a net of tax basis. Source for benchmark - MSCI, income reinvested net of tax. Since inception performance figures have been calculated from 25 February 2005.

Monthly Fund Factsheet
28 February 2021



FSSA Asian Equity Plus Fund Class I USD

a subfund of First Sentier Investors Global Umbrella Fund plc (the Company)

Risk and Reward Profile

◀ Lower Risk

Higher Risk▶

Potentially Lower Rewards

Potentially Higher Rewards



The synthetic risk reward indicator (the SRRI) rating is not a measure of the risk of you losing your investment but describes how much the value of the Fund went up and down in the past.

The SRRI rating is based on historical data which may not be a reliable indication of the future risks and rewards of the Fund. We cannot guarantee that the rating of the Fund will remain the same: it may change over time.

Even the lowest rating 1 does not mean a risk free investment.

On a scale of 1 (less risky) to 7 (more risky), this Fund has a rating of 5 due to its past performance and the nature of its investments. Shares with a rating of 5 might have a higher risk, but also higher returns. Risk is taken in order to make a higher potential return; the more risk a fund takes, the higher the potential return but the greater the risk of loss.

The value of investments and any income from them may go down as well as up and is not guaranteed. Investors may get back significantly less than the original amount invested.

The Fund may also experience the following risks:

Emerging market risk: Emerging markets tend to be more sensitive to economic and political conditions than developed markets. Other factors include greater liquidity risk, restrictions on investment or transfer of assets, failed/delayed settlement and difficulties valuing securities.

Currency risk: The Fund invests in assets which are denominated in other currencies; changes in exchange rates will affect the value of the Fund and could create losses. Currency control decisions made by governments could affect the value of the Fund's investments and could cause the Fund to defer or suspend redemptions of its shares.

Single country / specific region risk: investing in a single country or specific region may be riskier than investing in a number of different countries or regions. Investing in a larger number of countries or regions helps spread risk.

For further information on risks, please refer to the Risk Factors section in the Company prospectus.

Investment should be made on the basis of the Prospectus and Key Investor Information Document. If you are in any doubt as to the suitability of any of our funds for your investment needs, please seek independent financial advice.

For further information

Client Services Team (UK):	0800 587 4141
Email:	enquiries@firstsentier.com
Dealing Enquiries:	+353 1 635 6798

Client Services Team (Overseas):	+44 131 525 8870
Website:	www.firstsentierinvestors.com

Important Information

This factsheet is a financial promotion and can be used for retail clients in the UK. Distribution is limited to Professional Clients in all other countries where lawful.

*An initial charge of up to 5% may be levied in certain circumstances, including on regular savings plans and may be remitted as commission to an intermediary.

† The ongoing charge figure (OCF) is calculated on the same basis as for the Key Investor Information Document and represents the charges you will pay over a year for as long as you hold your investment and may vary from year to year. The OCF is made up of the annual management charge and additional expenses, but excludes portfolio transaction costs. For further information about charges and costs please visit <https://www.firstsentierinvestors.com/uk/en/private/charges-overview.html>.

‡ This does not constitute an investment recommendation and is not indicative of future results. Methodology available on rating provider's website.

*On 22 September 2020, First State Asian Equity Plus Fund was rebranded as FSSA Asian Equity Plus Fund.

In the UK, issued by First Sentier Investors (UK) Funds Limited which is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority (registration number 143359). Registered office Finsbury Circus House, 15 Finsbury Circus, London, EC2M 7EB number 2294743. In the EEA, issued by First Sentier Investors (Ireland) Limited which is authorised and regulated in Ireland by the Central Bank of Ireland (registered number C182306) in connection with the activity of receiving and transmitting orders. Registered office: 70 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, Ireland number 629188. Outside the UK and the EEA, issued by First Sentier Investors International IM Limited which is authorised and regulated in the UK by the Financial Conduct Authority (registered number 122512). Registered office: 23 St. Andrew Square, Edinburgh, EH2 1BB number SC079063.

Certain funds referred to in this document are identified as sub-funds of First Sentier Investors Global Umbrella Fund plc, an umbrella investment company registered in Ireland ("VCC"). Further information is contained in the Prospectus and Key Investor Information Documents of the VCC which are available free of charge by writing to: Client Services, First Sentier Investors, 1 Grand Canal Square, Grand Canal Harbour, Dublin 2, Ireland or by telephoning +353 1 635 6798 between 9am and 5pm (Dublin time) Monday to Friday or by visiting www.firstsentierinvestors.com. Telephone calls may be recorded. The distribution or purchase of shares in the funds, or entering into an investment agreement with First Sentier Investors may be restricted in certain jurisdictions.

FSSA Investment Managers is a trading name of First Sentier Investors (UK) IM Limited, First Sentier Investors International IM Limited and First Sentier Investors (UK) Funds Limited.

Representative and Paying Agent in Switzerland: The representative and paying agent in Switzerland is BNP Paribas Securities Services, Paris, succursale de Zurich, Selnaustrasse 16, 8002 Zurich, Switzerland. Place where the relevant documents may be obtained: The prospectus, the key investor information documents (KIIDs), the instruments of incorporation as well as the annual and semi-annual reports may be obtained free of charge from the representative in Switzerland.

First Sentier Investors entities referred to in this document are part of First Sentier Investors a member of MUFG, a global financial group. First Sentier Investors includes a number of entities in different jurisdictions. MUFG and its subsidiaries do not guarantee the performance of any investment or entity referred to in this document or the repayment of capital. Any investments referred to are not deposits or other liabilities of MUFG or its subsidiaries, and are subject to investment risk including loss of income and capital invested.

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียัน อิกวิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

รายงาน และ งบการเงิน

28 กุมภาพันธ์ 2564



EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลกซ์ดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ต.ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ (“กองทุนฯ”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รับผิดชอบต่อเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดง ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯในการดำเนินงาน ต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชี สำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารกองทุนฯมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯหรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจ เกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้ งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับ ผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดง ความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการ ทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารกองทุนฯ จัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณริศรา ไชยสุวรรณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4812

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 25 พฤษภาคม 2564

กองทุนเปิด แมงูไลฟ์ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิธรรม		89,486,641	232,951,801
(ราคาทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2564: 70,782,270 บาท และ 29 กุมภาพันธ์ 2563: 230,987,416 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	1,873,549	10,869,034
ลูกหนี้			
จากการขายเงินลงทุน		-	1,645,072
จากเงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ		102,215	320,841
จากการขายหน่วยลงทุน		493	-
จากดอกเบี้ย		51	1,051
สินทรัพย์อื่น		-	7,222
รวมสินทรัพย์		91,462,949	245,795,021
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน		201,304	2,717,537
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	249,455	479,607
หนี้สินตราสารอนุพันธ์		29,007	6,340,747
หนี้สินอื่น		4,302	13,466
รวมหนี้สิน		484,068	9,551,357
สินทรัพย์สุทธิ		90,978,881	236,243,664
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 150,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		1,500,000,000	1,500,000,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุน 7,197,369.6609 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		71,973,697	238,571,806
(29 กุมภาพันธ์ 2563: 23,857,180.6297 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
กำไรสะสม			
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	8	34,958,610	4,481,769
บัญชีปรับสมดุล		(15,953,426)	(6,809,911)
สินทรัพย์สุทธิ		90,978,881	236,243,664
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.6405	9.9024
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		7,197,369.6609	23,857,180.6297

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียัน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนโดยจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	ประเทศ	28 กุมภาพันธ์ 2564				29 กุมภาพันธ์ 2563			
			จำนวน	มูลค่า	ร้อยละของ	จำนวน	มูลค่า	ร้อยละของ		
			หน่วย	ราคาทุน	ยุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	ราคาทุน	ยุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	
			(หน่วย)	(บาท)	(บาท)	(%)	(หน่วย)	(บาท)	(บาท)	(%)
หน่วยลงทุน										
FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD										
จำนวน 29,334.9160 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 101.5451 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา										
รวมเป็นเงิน 2,978,816.98 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา										
(29 กุมภาพันธ์ 2563: จำนวน 95,809.4670 หน่วย										
มูลค่าหน่วยละ 76.8557 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา										
รวมเป็นเงิน 7,363,503.65 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา										
	FSTAEP A	ไอร์แลนด์	29,334.9160	70,782,270	89,486,641	100.00	95,809.4670	230,987,416	232,951,801	100.00
รวมหน่วยลงทุน				70,782,270	89,486,641	100.00		230,987,416	232,951,801	100.00
รวมเงินลงทุน				70,782,270	89,486,641	100.00		230,987,416	232,951,801	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอมูไลฟ์ เอเชียน อิกวิตี พลัส เอฟไอเอฟ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

		(หน่วย: บาท)	
		สำหรับรอบระยะเวลา	
		ตั้งแต่วันที่	
		สำหรับปี	20 มีนาคม 2562
		สิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่
	หมายเหตุ	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		2,273	12,158
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.3	943,860	2,033,142
รวมรายได้		<u>946,133</u>	<u>2,045,300</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.1, 9	2,425,928	5,289,575
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6.1	97,037	211,583
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6.1	97,037	211,583
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ	6.2	131,701	260,002
รวมค่าใช้จ่าย		<u>2,751,703</u>	<u>5,972,743</u>
ค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>(1,805,570)</u>	<u>(3,927,443)</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		11,142,573	14,418,417
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(1,911,397)	(1,632,225)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		21,383,986	441,889
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,667,740	(4,818,251)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>32,282,902</u>	<u>8,409,830</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		<u>30,477,332</u>	<u>4,482,387</u>
หัก ภาษีเงินได้		<u>(491)</u>	<u>(618)</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u><u>30,476,841</u></u>	<u><u>4,481,769</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอมบูไลฟ์ เอเชียน อิกวิตี พลัส เอฟไอเอฟ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	20 มีนาคม 2562 ถึงวันที่
	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	30,476,841	4,481,769
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		
จำนวน 552,154.2349 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		
(2563: 52,600,454.8530 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	5,521,543	526,004,548
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		
จำนวน 17,211,965.2037 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		
(2563: 28,743,274.2233 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(172,119,652)	(287,432,742)
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในระหว่างปี		
จำนวนลดลง 16,659,810.9688 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		
(2563: เพิ่มขึ้น 23,857,180.6297 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(166,598,109)	238,571,806
หัก การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	(9,143,515)	(6,809,911)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(175,741,624)	231,761,895
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(145,264,783)	236,243,664
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	236,243,664	-
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	90,978,881	236,243,664

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลกองทุนฯ

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนฯและไม่มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนฯ ได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2562 โดยมีทุนจดทะเบียนรวม 1,500 ล้านบาท

กองทุนฯมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุน FSSA Asian Equity Plus Fund Class I (Accumulation) USD (กองทุนหลัก) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียน หรือมีสำนักงานซึ่งจดทะเบียนในหรือดำเนินธุรกิจหลักในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) ซึ่งผ่านการคัดเลือกจากการพิจารณาด้านศักยภาพในการเติบโตของเงินปันผลและการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหุ้นในระยะยาวเป็นหลัก

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนฯอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนฯลงทุนได้ทั้งในและต่างประเทศ

นอกจากนี้ กองทุนฯอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (FX hedging) หรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารกองทุน (Efficient Portfolio Management) ในบางขณะได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้นได้

กองทุนฯบริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น.เอ. สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมทั่วโลก ทำให้ราคาหุ้นทั่วโลกผันผวนและกดดันให้ตลาดหุ้นทั่วโลกรวมทั้งประเทศไทยเคลื่อนไหวในแดนลบ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อการบริหารของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างใกล้ชิด ประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิ และอาจต้องปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนและการบริหารงานเพื่อลดผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ ในการประมาณผลกระทบ ซึ่งต้องมีการประมาณการอย่างต่อเนื่อง หากสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นโดยใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ใช้ในปีปัจจุบัน

ก่อนปีปัจจุบัน กองทุนฯจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน แต่เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีผลทำให้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป สมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) นี้ขึ้นเพื่อบังคับใช้กับกองทุนรวมที่จัดตั้งขึ้นตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทั้งนี้ไม่รวมถึงกองทุนรวมอื่นใดที่มีแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับกองทุนรวมนั้นไว้เป็นการเฉพาะ

แนวปฏิบัติทางบัญชีนี้กำหนดให้กิจการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีโดยไม่อ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีกำหนดไว้ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติไม่ได้กำหนดไว้ให้กิจการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีนี้ได้กำหนดหลักการบัญชีเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่ารายการของเครื่องมือทางการเงิน การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย การบัญชีสำหรับส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิเป็นหน่วยลงทุน และกำหนดแนวทางในการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้แนวปฏิบัติทางบัญชียังได้กำหนดส่วนประกอบของงบการเงิน รูปแบบการแสดงในรายการงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้แนวปฏิบัติทางบัญชีมีข้อกำหนดบางประการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเดิมที่กิจการเคยปฏิบัติตาม โดยในการเปลี่ยนมาใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก ได้กำหนดให้กิจการใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปโดยไม่ต้องปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกองทุนฯที่เป็นสาระสำคัญ ยกเว้นกองทุนฯไม่ต้องแสดงข้อมูลทางการเงิน เช่น งบกระแสเงินสดและข้อมูลอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ตามรูปแบบเดิมที่เคยกำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนฯ จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมด ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (Net Asset Value) ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุนที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน

มูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคารซึ่งจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

เมื่อมีการจำหน่ายหรือตัดรายการของเงินลงทุนผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับต้นทุนของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน กองทุนฯ ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กองทุนฯ รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่า จะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อหนี้สินทางการเงินนั้นได้สิ้นสุดลง เช่น เมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิก

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มีนาคม 2563

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เมื่อวันเริ่มแรกเป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยกำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในหลักทรัพย์

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนฯ แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันดังกล่าว และในกรณีที่ธนาคารแห่งประเทศไทยไม่ได้ประกาศอัตราแลกเปลี่ยนในวันดังกล่าว กองทุนฯ จะพิจารณาใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศโดยธนาคารพาณิชย์หรือหน่วยงานอื่นใดที่ใช้อ้างอิงอย่างเป็นทางการแปลงค่า ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นซึ่งแสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนฯ หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ รวมคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุนฯ หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ

4.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.6 ภาษีเงินได้

กองทุนฯ เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

4.7 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน แบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทจัดการฯอาจจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

6. ค่าใช้จ่าย

6.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ประเภทค่าธรรมเนียม	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินอัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินอัตราร้อยละ 0.10 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินอัตราร้อยละ 0.10 ต่อปี

บริษัทจัดการฯคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมรายวัน แต่จะเรียกเก็บจากกองทุนฯเป็นรายเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

6.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

- (1) ค่าใช้จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ซึ่งบริษัทจัดการฯ จะดำเนินการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายดังกล่าวตามที่จ่ายจริงจากกองทุนฯ โดยทางบัญชีจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนฯ เฉลี่ยเท่ากันเป็นรายวันตามระยะเวลาที่จะได้รับประโยชน์จากค่าใ้จ่ายนั้น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด การส่งเสริมการขาย ตลอดจนการจัดสัมมนาแนะนำกองทุนฯ ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมกันไม่เกิน 1.0 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินการขออนุมัติจัดตั้งและจัดการกองทุนฯ
- (2) ค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ซึ่งจะเรียกเก็บจากกองทุนฯ เมื่อมีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นตามจ่ายจริง โดยทางบัญชีจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนฯ เฉลี่ยเท่ากันเป็นรายวันตามระยะเวลาที่จะได้รับประโยชน์จากค่าใ้จ่ายนั้น หรือในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดค่าใช้จ่ายดังกล่าว เช่น ค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการลงประกาศในหนังสือพิมพ์ ค่าไปรษณียากร เป็นต้น ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมกันไม่เกินอัตราร้อยละ 1.0 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ

6.3 รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ

กองทุนเปิด FSSA Asian Equity Plus Fund Class I USD จะคืนค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่กองทุนฯ ในอัตราร้อยละ 0.65 ต่อปี ของมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนหลัก ทั้งนี้ การคืนค่าธรรมเนียมดังกล่าวอาจปรับเปลี่ยนได้ตามการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก

7. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	ประเภทเงินฝาก	สกุลเงิน	เงินต้น		อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)	
			28 กุมภาพันธ์	29 กุมภาพันธ์	28 กุมภาพันธ์	29 กุมภาพันธ์
			2564	2563	2564	2563
ธนาคารซีทีแบงก์						
เอ็น เอ สาขา กรุงเทพฯ	ออมทรัพย์	บาท	1,873,549	10,869,034	0.01	0.05
			1,873,549	10,869,034		

8. กำไรสะสม

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่ 20 มีนาคม 2562 ถึงวันที่
	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
ค่าใช้จ่ายจากการลงทุนสุทธิสะสม	(3,928,061)	-
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	14,418,417	-
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	441,889	-
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	(1,632,225)	-
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	(4,818,251)	-
กำไรสะสมต้นปี	4,481,769	-
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	30,476,841	4,481,769
กำไรสะสมปลายปี	34,958,610	4,481,769

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)		
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่ 20 มีนาคม 2562 ถึงวันที่	นโยบายการกำหนดราคา
	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน			
แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,425,928	5,289,575	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน และที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6.1

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย ⁽¹⁾	119,866	332,969

⁽¹⁾ แสดงรวมอยู่ใน “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ในงบแสดงฐานะการเงิน

10. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุน (ไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้) เป็นจำนวนเงิน 172,795,893 บาท และ 731,296,471 บาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 113.84 และร้อยละ 210.77 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

11. เครื่องมือทางการเงิน

11.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกองทุนฯ ประกอบด้วย เงินลงทุน เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุนกองทุนฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านดังนี้

ความเสี่ยงจากกองทุนหลัก

กองทุนฯ ได้ลงทุนในกองทุน FSSA Asian Equity Plus Fund Class I USD ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศไอร์แลนด์ กองทุนฯ อาจได้รับผลกระทบหากมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ข้อกำหนด กฎเกณฑ์ หรือนโยบายต่างๆ ของรัฐบาลในการบริหารประเทศ เช่น นโยบายทางการเงินเรื่องข้อจำกัดของการเคลื่อนย้ายเงินตราต่างประเทศเข้า-ออกโดยเสรี หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนดังกล่าวที่อาจแตกต่างจากหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนรวมของประเทศไทย เป็นต้น นอกจากนี้แล้ว กองทุน FSSA Asian Equity Plus Fund Class I USD มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจการเมือง และสถานการณ์ตลาดทุนของประเทศต่าง ๆ ในแถบนั้น ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทรูขีงของผู้ออกหลักทรัพย์ว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนฯ มีลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน และลูกหนี้จากดอกเบี้ย ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้นและเป็นยอดคงค้างที่เกิดจากการทำธุรกรรมซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุนฯ ดังนั้นกองทุนฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร และเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ เครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และ/หรือมีระยะเวลาครบกำหนดภายในหนึ่งปี

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

		28 กุมภาพันธ์ 2564			
อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		อัตราดอกเบี้ย	
คงที่	ปรับขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย	รวม	(% ต่อปี)	
	ราคาตลาด				
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุน	-	89,486,641	89,486,641	-	
เงินฝากธนาคาร	1,873,549	-	1,873,549	0.01	
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียม					
การจัดการ	-	102,215	102,215	-	
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	493	493	-	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	51	51	-	
	-	89,589,400	91,462,949		
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	201,304	201,304	-	
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	29,007	29,007	-	
	-	230,311	230,311		

(หน่วย: บาท)

		29 กุมภาพันธ์ 2563			
อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		อัตราดอกเบี้ย	
คงที่	ปรับขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย	รวม	(% ต่อปี)	
	ราคาตลาด				
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุน	-	232,951,801	232,951,801	-	
เงินฝากธนาคาร	10,869,034	-	10,869,034	0.05	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	1,051	1,051	-	
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	1,645,072	1,645,072	-	
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียม					
การจัดการ	-	320,841	320,841	-	
	-	234,918,765	245,787,799		
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	2,717,537	2,717,537	-	
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	6,340,747	6,340,747	-	
	-	9,058,284	9,058,284		

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือความเสี่ยงที่กองทุนฯอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนฯไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนฯจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	28 กุมภาพันธ์ 2564			รวม
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	89,486,641	-	-	89,486,641
เงินฝากธนาคาร	-	1,873,549	-	1,873,549
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	102,215	102,215
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	493	493
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	51	51
	<u>89,486,641</u>	<u>1,873,549</u>	<u>102,759</u>	<u>91,462,949</u>
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	201,304	201,304
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	29,007	29,007
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>230,311</u>	<u>230,311</u>

(หน่วย: บาท)

	29 กุมภาพันธ์ 2563			รวม
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	232,951,801	-	-	232,951,801
เงินฝากธนาคาร	-	10,869,034	-	10,869,034
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,051	1,051
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,645,072	1,645,072
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	320,841	320,841
	<u>232,951,801</u>	<u>10,869,034</u>	<u>1,966,964</u>	<u>245,787,799</u>
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,717,537	2,717,537
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	6,340,747	6,340,747
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,058,284</u>	<u>9,058,284</u>

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนฯ มีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ ราคาหน่วยลงทุนที่กองทุนฯ ได้ลงทุนไว้จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ โดยเฉพาะเมื่อมีการวัดค่าเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินบาท

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกองทุนฯ มียอดคงเหลือของเงินลงทุนซึ่งเป็นสกุลเงินต่างประเทศจำนวนเงิน 2,978,816.98 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 7,363,504 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงค่าสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ คือ 1 ดอลลาร์สหรัฐเท่ากับ 30.041 บาท และ 31.636 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 กองทุนฯ มีการทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า อายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 2,720,693 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนฯ มีการทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า อายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 4,268,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า อายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 9,777,313 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

11.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ของกองทุนฯ เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่แสดงมูลค่ายุติธรรมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4.2 และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ดังนั้น กองทุนฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	28 กุมภาพันธ์ 2564			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน - หน่วยลงทุน	-	89,486,641	-	89,486,641
เงินฝากธนาคาร	1,873,549	-	-	1,873,549
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	102,215	-	102,215
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	493	-	493
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	51	-	51
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	201,304	-	201,304
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	29,007	-	29,007

(หน่วย: บาท)

	29 กุมภาพันธ์ 2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน - หน่วยลงทุน	-	232,951,801	-	232,951,801
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	10,869,034	-	-	10,869,034
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	1,645,072	-	1,645,072
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	320,841	-	320,841
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	1,051	-	1,051
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	2,717,537	-	2,717,537
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	6,340,747	-	6,340,747

12. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกองทุนฯ คือ การจัดให้มีโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2564

Manulife Asset Management

ชำระค่าบริการเป็นรายเดือน
ใบอนุญาตพิเศษที่ 2/2540
ปณ.ม.ภ.ก.ส.น 10402

เหตุขัดข้องที่นำจ่ายผู้รับ "ไม่ได้"
<input type="radio"/> 1. เจ้าหน้าที่ของ "ไม่ชัดเจน"
<input type="radio"/> 2. "ไม่มีเลขที่หน้าตามเจ้าหน้าที่"
<input type="radio"/> 3. "ไม่ยอมรับ"
<input type="radio"/> 4. "ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่"
<input type="radio"/> 5. "ไม่มารับตามกำหนด"
<input type="radio"/> 6. เลิกกิจการ
<input type="radio"/> 7. ช้าย "ไม่ทราบที่อยู่ใหม่"
<input type="radio"/> 8. อื่น ๆ
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

Manulife Asset Management (Thailand) Company Limited

1788 ชั้น 18 อาคารสิงห์ คอมเพล็กซ์ ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

18/F Singha Complex, 1788 New Phetchaburi Road, Bang Kapi, Huai Kwang, Bangkok 10310

โทร / Tel: (66) 2844-0123 โทรสาร / Fax: (66) 2056-9747

E-mail: Marketing@kwgasset.com or www.manulife-asset.co.th