

รายงานประจำปี

Annual Report

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรेंกซ์ เอเชีย่น สمولแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ

Manulife Strength-Asian Small Cap Equity FIF

(MS-ASIAN SM)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 - 31 ธันวาคม 2563

สารบัญ

	หน้า
สารสนเทศบริษัทจัดการ	1
ประวัติบริษัท	2
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	3
ข้อมูลกองทุน	5
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	6
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	7
ผลการดำเนินงานของกองทุน	8
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	9
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	9
การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน	10
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	10
รายงานชื้อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุน ใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	13
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	13
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	13
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	13
ข้อมูลกองทุนหลัก	14
รายงาน และ งบการเงิน	15



สารสนเทศจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอนำส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียัน สมอลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ (MS-ASIAN SM) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2563

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม และธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล โดย ณ 30 ธันวาคม 2563 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 5,930,680,906.36 บาท (ยังรวมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ยูโรเปียน โกรท เอฟไอเอฟ (MS-EUROPE) และกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ก้าวไกล (MN-BALANCE))*

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 14 กองทุน ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 8 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ไชน่า แวกู เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อเมริจัน อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียัน สมอลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้รีท
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ยูเอส แบงก์ อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียัน อิกวิตี พลัส 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 เอเชียัน สมอลแคป อิกวิตี เพื่อการเลี้ยงชีพ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพฯ: มีนาคม 2564

หมายเหตุ: *กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ยูโรเปียน โกรท เอฟไอเอฟ (MS-EUROPE) และกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ก้าวไกล (MN-BALANCE) เข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุน เนื่องจากมีผู้ถือหน่วยลงทุนลดลงเหลือน้อยกว่า 35 ราย จึงได้ประกาศยุติการรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนตั้งแต่วันที่ 19 มกราคม 2564 และวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ตามลำดับ

ประวัติบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บลจ. แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย)”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2549 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 100 ล้านบาท โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลจากกระทรวงการคลัง ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุน 9 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

คณะกรรมการของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ มีนาคม 2564)

- | | |
|---------------------------|---------------|
| 1. นายไมเคิล พาร์คเกอร์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายเจียนอานี เฟียคโก้ | กรรมการ |
| 3. นายไมเคิล ริด | กรรมการ |
| 4. นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์ | กรรมการ |

คณะผู้บริหารของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ มีนาคม 2564)

- | | |
|----------------------------|---|
| 1. นายไมเคิล ริด | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์ | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการลงทุน |
| 3. นายชัยเกษม วัฒนศิริพงษ์ | ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานบริหารช่องทางจัดจำหน่าย |
| 4. นางสาวชัชฎา อกะหิตานนท์ | ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการตลาดและพัฒนาธุรกิจ |
| 5. นางสาวปานรดา โกจารย์ศรี | ผู้อำนวยการ ฝ่ายปฏิบัติการ |
| 6. นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย | ผู้อำนวยการ ฝ่ายตราสารหนี้ |

ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียัน สมอลแคป อีควิตี้ เอพีไอเอฟ (MS-ASIAN SM) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2563 เทียบกับช่วงเวลา ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2562 ดังนี้

	30 ธ.ค. 63	30 ธ.ค. 62
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	713.23	795.09
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	17.9285	14.3323
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 63	1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 62
MS-ASIAN SM	25.03%	1.66%
MSCI AC Asia Pacific ex JP Small Cap Index	25.96%	1.72%

ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2563 กองทุนหลัก Manulife Global Fund - Asian Small Cap Equity Fund (Share Class I) ให้น้ำหนักการลงทุนในประเทศสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่ จีน 20.17% ไต้หวัน 18.57% และเกาหลี 15.39% ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมสูงสุด 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) 18.86% กลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย (Consumer Discretionary) 17.40% กลุ่มอุตสาหกรรม (Industrials) 17.08% กลุ่มวัสดุเคมี (Materials) 13.57% และกลุ่มบริการสื่อสาร (Communication Services) 9.23%

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2563

ไตรมาสแรกของปี 2563 ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่น ให้ผลตอบแทนเป็นลบอย่างต่อเนื่องตั้งแต่เดือนมกราคมถึงกุมภาพันธ์และลดลงอย่างมีนัยสำคัญในเดือนมีนาคม เนื่องจากการระบาดของเชื้อ COVID-19 ที่แพร่ไปทั่วโลก โดยเฉพาะอย่างยิ่งในสหรัฐฯ เนื่องจากศูนย์กลางของการระบาดของเชื้อไวรัสดังกล่าวได้ย้ายจากภูมิภาคเอเชียไปยังยุโรปและสหรัฐฯ ส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนอย่างมากและนักลงทุนต่างหันมาลงทุนในทรัพย์สินที่มีความปลอดภัยมากขึ้น ทั้งนี้ ตลาดหุ้นจีนได้รับผลกระทบจากความผันผวนอย่างรุนแรงของตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลก ประกอบกับข้อมูลทางเศรษฐกิจที่แสดงถึงทิศทางในเชิงลบ แต่เมื่อเทียบกับตลาดอื่นในภูมิภาคนี้ ตลาดหุ้นจีนกลับยังคงเป็นหนึ่งในตลาดที่มีผลการดำเนินงานดีกว่าเพื่อน เนื่องจากประเทศจีนเริ่มค่อยๆ ปลดล็อกจากการปิดประเทศเพื่อความปลอดภัยจากการติดเชื้อไวรัส ด้านตลาดหุ้น ไต้หวันปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องเช่นกันจากความวิตกกังวลเกี่ยวกับการชะงักงันของห่วงโซ่อุปทาน ประกอบกับอุปสงค์ต่อสินค้าประเภทอิเล็กทรอนิกส์ที่ลดลง โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี 5G และสมาร์ตโฟน ตรงข้ามกับหุ้นขนาดเล็กในเกาหลีใต้ที่กลับให้ผลตอบแทนที่ดีที่สุดเมื่อเทียบกับตลาดอื่นๆ โดยมีผลการดำเนินงานของหุ้นในกลุ่ม Healthcare เป็นปัจจัยสนับสนุน

ไตรมาสที่ 2/2563 ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่น กลับมาปรับตัวเป็นบวกอย่างต่อเนื่องจากการที่บางประเทศในภูมิภาคเอเชียได้ปลดล็อกเพื่อกลับมาดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจอีกครั้ง โดยรัฐบาลต่างๆ ได้มีการดำเนินมาตรการเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มขึ้น อาทิ วัคซีนของสหรัฐฯ ผ่านร่างกฎหมายสำหรับมาตรการเยียวยาในขั้นที่สอง ในขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ประกาศแผนที่จะรับซื้อตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงมากขึ้น ทั้งนี้ รัฐบาลของหลายประเทศในเอเชียได้ดำเนินการในแนวทางเดียวกัน โดยธนาคารกลางหลายแห่งในภูมิภาคนี้ได้เริ่มรับซื้อตราสารหนี้ที่มีรัฐบาลของตนเป็นผู้ออก นอกจากนี้ ยังได้เร่งหนุนจากนักลงทุนที่หันกลับมาเน้นลงทุนในสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงมากขึ้น ในตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลก ซึ่งเป็นผลจากข่าวดีเกี่ยวกับการค้นพบแนวทางการรักษาไวรัส COVID-19 ในหลายๆ ประเทศ และการแสดงความเห็นในเชิงสนับสนุนนโยบายผ่อนคลายทางการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ ประกอบกับพัฒนาการในทิศทางที่ดีขึ้นพอสมควรของความสัมพันธ์ทางการค้าระหว่างจีนกับสหรัฐฯ ช่วยให้การพยากรณ์การลงทุนในภูมิภาคนี้คลั่งมากขึ้น

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2563 ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่น ปรับตัวผสมผสานทั้งบวกและลบ โดยในเดือนกรกฎาคมถึงสิงหาคม ผลการดำเนินงานของตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่นปรับตัวสูงขึ้น นักลงทุนทั่วโลกหันมาสนใจลงทุนในสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงมากขึ้น ภาวะเศรษฐกิจโลกที่ค่อยๆ กลับคืนสู่สภาพปกติและนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายของธนาคารกลางสหรัฐฯ ล้วนมีส่วนผลักดันให้ตลาดหุ้นเข้มแข็งยิ่งขึ้น ถึงแม้ว่าความตึงเครียดระหว่างจีนกับสหรัฐฯ จะยังคงมีอยู่ พอเข้าสู่เดือนกันยายน ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่นกลับอ่อนตัวลงอีกครั้ง โดยตลาดหุ้นในเอเชียหลายแห่งเคลื่อนไหวต่ำลงตามทิศทางของตลาดในประเทศที่พัฒนาแล้ว เนื่องจากประเด็นที่วิตกกังวลหลายประการ อาทิ โอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งในผล

การเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ในเดือนพฤศจิกายน การดำเนินมาตรการทางการคลังเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจในประเทศสำคัญๆ ที่หยุดชะงักกลางคัน ความตึงเครียดระหว่างจีนกับสหรัฐฯ ที่ทวีความรุนแรงมากขึ้นและได้ลุกลามไปยังอุตสาหกรรม Semiconductor ซึ่งสหรัฐฯ ได้ออกกฎระเบียบควบคุมการส่งออกของบริษัทผู้ผลิตรายใหญ่แห่งหนึ่งของจีน ตลาดหุ้นสำคัญๆ ในเอเชียเหนือ (เกาหลีใต้และไต้หวัน) มีราคาสูงขึ้น โดยมีหมวดอุตสาหกรรมเทคโนโลยีที่ฟื้นตัวอย่างรวดเร็วเป็นปัจจัยหนุน ในขณะที่ตลาดหุ้นในอาเซียนส่วนใหญ่มีผลการดำเนินงานติดลบ สาเหตุจากหลายประเทศในภูมิภาคนี้ยังคงต้องต่อสู้กับปัญหาการพุ่งสูงขึ้นของจำนวนผู้ติดเชื้อ Covid-19 และผลกระทบทางเศรษฐกิจที่ตามมา อย่างไรก็ตาม ในเดือนตุลาคมถึงเดือนพฤศจิกายน ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่น เคลื่อนไหวสูงขึ้นอย่างมาก ซึ่งมีสาเหตุมาจากผลการเลือกตั้งประธานาธิบดีของสหรัฐฯ และความคืบหน้าที่น่าพอใจเกี่ยวกับการผลิตวัคซีนต้านไวรัส Covid-19 ทั้งนี้ ราคาหุ้นทั่วโลกพุ่งสูงขึ้นหลังจากที่ นายโจ ไบเดน ได้รับเลือกตั้งให้เป็นประธานาธิบดีสหรัฐฯ และแนวโน้มของราคาหุ้นที่เคลื่อนไหวสูงขึ้นดังกล่าวได้ขยายไปยังภูมิภาคเอเชีย โดยตลาดหุ้นในอาเซียนซึ่งมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าตลาดอื่นๆ ได้รับประโยชน์มากเป็นพิเศษ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ตลาดหุ้นของอินโดนีเซีย สิงคโปร์ และไทย (ซึ่งเป็นตลาดของหุ้นที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี MSCI ในอาเซียน)

ในเดือนธันวาคม 2563 ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยังคงแข็งแกร่งอย่างต่อเนื่อง และปิดตลาด ณ สิ้นปีด้วยดัชนี MSCI Asia ex-Japan ที่สูงเป็นประวัติการณ์ โดยตลาดปรับตัวสูงขึ้นเนื่องจากปัจจัยบวกหลายประการ เช่น การเริ่มนำวัคซีนป้องกันไวรัส Covid-19 ออกสู่ตลาดในหลายประเทศ การผ่านกฎหมายเกี่ยวกับมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจในวงเงิน 9 แสนล้านดอลลาร์โดยรัฐสภาของสหรัฐฯ และการบรรลุข้อตกลงระหว่างอังกฤษกับสหภาพยุโรปในกระบวนการนำอังกฤษออกจากการเป็นสมาชิกสหภาพยุโรป (Brexit Deal) ในวินาทีสุดท้าย นอกจากนี้ ตลาดหุ้นในเอเชียยังได้รับประโยชน์จากค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ที่อ่อนตัว ซึ่งผลักดันให้ค่าของเงินสกุลสำคัญๆ ในเอเชียทุกสกุลแข็งแกร่งขึ้น สถานการณ์ที่เอื้ออำนวยดังกล่าว ประกอบกับเงินทุนไหลเข้าสู่ตลาดต่างๆ ในเอเชียในปริมาณสูง ส่งผลให้ตลาดหุ้นทุกแห่งในภูมิภาคนี้มีราคาสูงขึ้นในเดือนนี้

ทั้งนี้ ปี 2563 เป็นปีที่สภาวะของตลาดหลักทรัพย์ในภูมิภาคนี้เต็มไปด้วยความท้าทาย ผู้จัดการกองทุนหลักจึงให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อผลกระทบของ Covid-19 ในระยะที่เกิดขึ้นภายหลังจากที่มีการใช้วัคซีนต้านไวรัสและแนวโน้มของกิจกรรมทางเศรษฐกิจ โดยจะติดตามความเคลื่อนไหวของบริษัทต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อจะได้เข้าใจถึงแนวโน้มการดำเนินงานของบริษัทเหล่านี้ในอนาคต นอกจากนี้ ผู้จัดการกองทุนหลักได้เฝ้าจับตาค่าความมีประสิทธิภาพของวัคซีนต้านไวรัส และกำหนดการที่จะนำวัคซีนเหล่านี้ออกสู่ตลาด อีกทั้งคอยติดตามความเคลื่อนไหวของราคาหุ้นในตลาดเทียบกับความเป็นจริงทั้งทางด้านเศรษฐกิจและการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด อย่างไรก็ตาม ยังมีผลกระทบจากปัจจัยอื่นๆ ที่สร้างความผันผวนให้กับตลาดอย่างชัดเจนด้วยเช่นกัน เช่น การเพิ่มขึ้นของระดับหนี้สาธารณะ (Public Debt Levels) และประเด็นปัญหาทางการเมืองใหม่ๆ ที่รัฐบาลชุดใหม่ของสหรัฐฯ อาจมีข้อขัดแย้งหรือไม่สามารถบริหารประเทศได้อย่างมีประสิทธิภาพ ปัญหาด้านการค้าระหว่างประเทศและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลก แต่เมื่อมองในแง่บวก เชื่อว่าการเข้าดำรงตำแหน่งของประธานาธิบดีไบเดนน่าจะช่วยเสริมให้สัมพันธ์ภาพระหว่างสหรัฐฯ กับประเทศในแถบเอเชียมีความเข้มแข็งยิ่งขึ้น ด้วยความเชื่อมั่นที่มีการเน้นย้ำในข้อตกลงด้านความมั่นคงระหว่างประเทศ และการสนับสนุนทางการค้า การเมือง และเศรษฐกิจที่มีโอกาสจะขยายตัวมากขึ้น อันเป็นผลจากการพิจารณาหารือในระยะปานกลางของข้อตกลงหุ้นส่วนยุทธศาสตร์เศรษฐกิจภาคพื้นแปซิฟิก (Trans-Pacific Partnership: TPP) ที่มีการหยิบยกขึ้นมาเจรจากันอีกครั้ง

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียัน สمولแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ (MS-ASIAN SM)

นโยบายการลงทุน

เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Share Class I) บริหารจัดการโดย Manulife Investment Management (Hong Kong) Ltd. ซึ่งมีสัดส่วนการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลประโยชน์โดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ ทั้งในและต่างประเทศ

นโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก (Manulife Global Fund – Asian Small Cap Equity Fund (Share Class I))

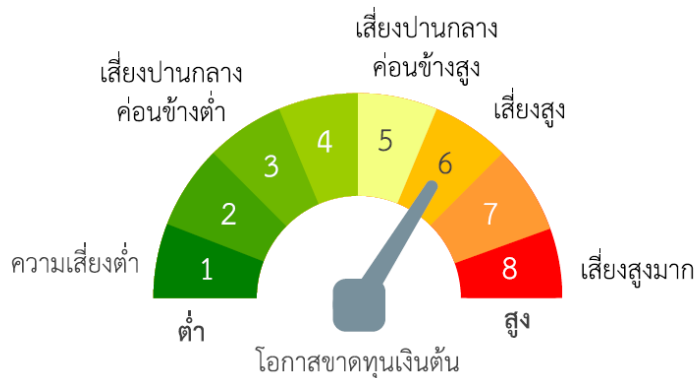
กองทุนมีเป้าหมายที่จะสร้างมูลค่าเงินลงทุนให้เติบโตในระยะยาวสำหรับผู้ที่สามารถลงทุนในระยะยาวและยอมรับความผันผวนของมูลค่าเงินลงทุนได้อย่างมีนัยสำคัญ โดยพอร์ตการลงทุนจะยึดหลักการกระจายการลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนของบริษัทที่มีมูลค่าตลาดขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียและ/หรือแปซิฟิก โดยตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนนั้นรวมถึงหุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิและใบสำคัญแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง

นโยบายการจ่ายปันผล ไม่จ่ายเงินปันผล แต่จะนำกำไรที่ได้ไปลงทุนต่อ เพื่อให้เกิดรายได้สูงขึ้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพ

นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม



ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน (exchange rate risk)

การป้องกันความเสี่ยง FX

ทั้งหมด/ เกือบทั้งหมด

บางส่วน

ดูเลยพินิจ

ไม่ป้องกัน

ต่ำ

สูง

คำเตือนที่ควรทราบ

- เนื่องจากกองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งลงทุนในประเทศที่อยู่ในภูมิภาคเอเชียและ/หรือแปซิฟิก จึงมีความเสี่ยงของกลุ่มประเทศที่กองทุนไปลงทุน (Country Risk) เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง สังคมหรือข้อจำกัดอื่นๆ เกี่ยวกับการลงทุน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์หรือตราสารที่กองทุนพิจารณาลงทุนได้
- กองทุนหลักมีการลงทุนกระจุกตัวในประเทศที่อยู่ในภูมิภาคเอเชียและ/หรือแปซิฟิก

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล								
<p>ยกเลิกข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม <i>(เป็นไปตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ สน.52/2563 และ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน.62/2563)</i></p>	<p>การยกเลิกข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) ยกเลิกการจำกัดการถือหน่วยลงทุนของบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน (2) ยกเลิกการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การจัดการจัดสรรและการโอนหน่วยลงทุน การรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. การแก้ไขสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนกรณีถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนด รวมทั้งการจำกัดสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนในการรับเงินปันผล (เฉพาะกองทุนที่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล) เป็นต้น <p>อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน บริษัทจัดการจะไม่บังคับแนบเสียงของผู้ถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 นั้น</p>	<p>22 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป</p>								
<p>ปรับปรุงรายชื่อผู้สอบบัญชี</p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #008000; color: white;"> <th style="width: 50%;">เดิม</th> <th style="width: 50%;">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 : นางยุพดี สัจจะวรรณกุล (ยกเลิก)</td> <td>ชื่อ : นางสาวนริศรา ไชยสุวรรณ</td> </tr> </tbody> </table>	เดิม	ใหม่	ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต	ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต	ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง	ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง	ชื่อ : นางยุพดี สัจจะวรรณกุล (ยกเลิก)	ชื่อ : นางสาวนริศรา ไชยสุวรรณ	
เดิม	ใหม่									
ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต	ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต									
ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง	ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง									
ชื่อ : นางยุพดี สัจจะวรรณกุล (ยกเลิก)	ชื่อ : นางสาวนริศรา ไชยสุวรรณ									
<p>เพิ่มเติมนโยบายการปรับมูลค่าหน่วยลงทุน (Swing Pricing Policy) ของกองทุนหลักที่อยู่ในกลุ่ม Manulife Global Fund</p>	<p>เพื่อเปิดเผยการเพิ่มนโยบายการปรับมูลค่าหน่วยลงทุน (Swing Pricing Policy) ของกองทุนหลักที่อยู่ในกลุ่ม Manulife Global Fund ซึ่งได้กำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของกองทุน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปกป้องผู้ถือหน่วยลงทุนเดิมของกองทุนหลักในกรณีที่เกิดเหตุการณ์มีมูลค่าเงินลงทุนสุทธิเข้าหรือออกอย่างมีนัยสำคัญอันอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (“Dilution”) ที่เกิดจากต้นทุนการทำธุรกรรมที่สูงขึ้นจากการซื้อขายทรัพย์สินในพอร์ตการลงทุนของกองทุนหลัก</p> <p>ทั้งนี้ กองทุนหลักอาจพิจารณาปรับใช้นโยบายดังกล่าวได้ในอัตราไม่เกิน 2.00% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (NAV per Share) โดยจะเริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 18 มกราคม 2564 เป็นต้นไป</p>									

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินทุน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณกฤต อันตรกร คุณเจตจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

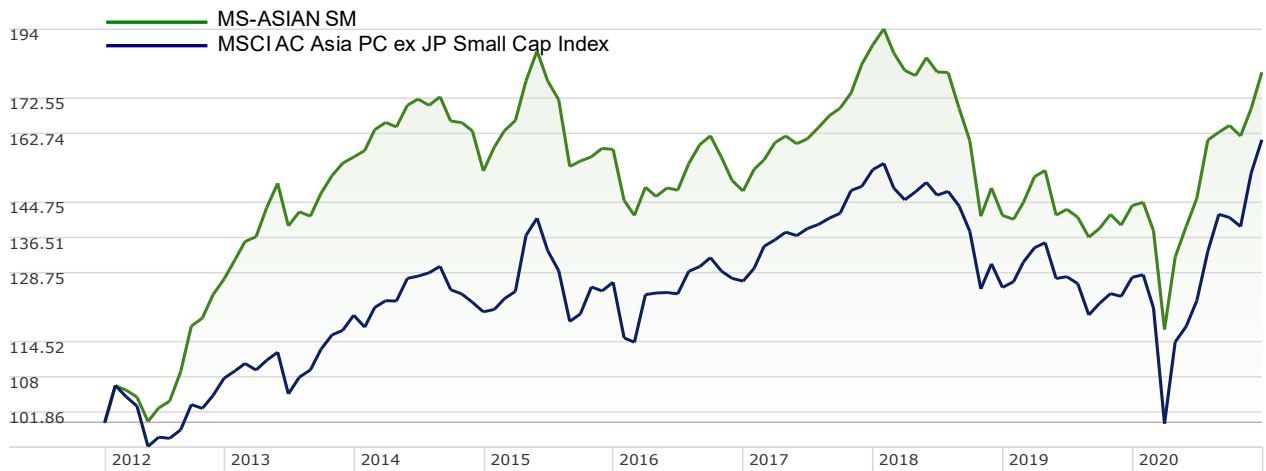
Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

22 มกราคม 2564 *sp SA*

กองทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
MS-ASIAN SM	713,233,889.50	17.9285

กราฟแสดงการเปรียบเทียบจากเงินลงทุน 100 บาท ตั้งแต่วันที่จัดตั้งกองทุน


ชื่อกองทุน / เกณฑ์มาตรฐาน	%ตามช่วงเวลา				%ต่อปี			
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (31 ม.ค. 55)
MS-ASIAN SM	25.03	9.33	23.56	25.03	-1.52	2.62	N/A	6.83
เกณฑ์มาตรฐาน*	25.96	13.96	31.06	25.96	1.69	4.91	N/A	5.45
Standard Deviation ของกองทุน	22.68	12.08	14.74	22.68	16.58	14.78	N/A	14.22
Standard Deviation ของเกณฑ์มาตรฐาน	23.75	11.11	12.99	23.75	16.37	14.13	N/A	13.13

ที่มา: Morningstar

หมายเหตุ: การนำเสนอผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงในช่วงเวลาต่ำกว่า 1 ปี ห้ามแปลงเป็นอัตราเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

* MSCI AC Asia Pacific ex JP Small Cap Index เป็นดัชนีที่จัดทำขึ้นโดย Morgan Stanley Capital International Inc. เพื่อใช้ในการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของการลงทุนในหลักทรัพย์ของกลุ่มประเทศที่อยู่ในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) ซึ่งประกอบด้วยกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว ได้แก่ ออสเตรเลีย ฮองกง นิวซีแลนด์และสิงคโปร์ และกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ ได้แก่ จีน อินเดีย อินโดนีเซีย เกาหลี มาเลเซีย ฟิลิปปินส์ ไต้หวันและไทย ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนและแสดงข้อมูลดังกล่าวเป็นสกุลบาท

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีต/ ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและอาจได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ เอเชีย่น สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	10,093.28	1.4118
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	267.59	0.0374
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	458.73	0.0642
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	161.35	0.0226
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	12.57	0.0018
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	2.40	0.0003
ค่าจัดทำ จัดพิมพ์รายงานประจำปี รายงาน 6 เดือน ฯลฯ	0.57	0.0001
ค่าธรรมเนียมการโอนหลักทรัพย์ (Securities Transfer)	0.99	0.0001
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	10,997.48	1.5383

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 (Portfolio Turnover Ratio : PTR)
 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563
 - ไม่มี -

หมายเหตุ: กรณีกองทุน Feeder Fund บริษัทจัดการจะซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนหลักสอดคล้องกับการซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของผู้ลงทุน

การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผล
หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

กองทุนนี้ไม่มีการรับค่าตอบแทนอื่นๆ ที่มีใช้ดอกผลหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
พันธบัตร ตัวเงินคลัง หรือพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			
พันธบัตรรัฐบาลแห่งประเทศไทย			
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 44/91/63	15,000.00	14,993.08	2.09
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 49/87/63	8,000.00	7,995.31	1.12
เงินฝากในธนาคารพาณิชย์ หรือธนาคารอื่นที่มีกฎหมายเฉพาะ จัดตั้งขึ้น			
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคาร ซีทีแบงก์ เอ็น เอ		144.11	0.02
ตราสารหนี้ที่บริษัทจำกัดเป็นผู้ออก			
ตราสารหนี้ภาคเอกชน			
หุ้นกู้ระยะสั้นของบริษัท ลีสซิ่ง ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด ชุดที่ 8 ครบกำหนดไถ่ถอน วันที่ 7 พฤษภาคม 2564	6,000.00	5,985.86	0.84
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อ หน่วยลงทุน			
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน			
Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund	12,021.37	676,120.59	94.45
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ กรุงเทพฯ		12,652.87	1.77
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น			
สินทรัพย์อื่น		2,540.29	0.35
หนี้สินอื่น		4,612.08	0.64
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	41,021.37	715,820.03	100.00

รายละเอียดการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยนิติบุคคลไทยหรือตราสารที่เสนอขายในประเทศไทย

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่ลงทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	22,988,124.25	3.22
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	144,105.91	0.02
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	5,985,744.24	0.84
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)		15 %NAV

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่ลงทุนหรือมีไว้ทุกตัวในพอร์ต

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำประกัน/ ผู้รับรอง/ ผู้สตั๊กหลัง	วันครบอายุ	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว (บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
พันธบัตร						
CB21204C	ธนาคารแห่งประเทศไทย		4 ก.พ. 64		15,000,000.0000	14,992,877.59
CB21311B	ธนาคารแห่งประเทศไทย		11 มี.ค. 64		8,000,000.0000	7,995,246.66
หุ้นกู้						
ICBCTL215	บจก. ลีสซิ่ง ไอซีบีซี (ไทย)		7 พ.ค. 64	AAA (tha)	6,000,000.0000	5,985,744.24
เงินฝากในธนาคารพาณิชย์						
CITI-GOLD SAVING	ธนาคารซีทีแบงก์ กรุงเทพฯ					144,105.91
CITI-SAVING-THB	ธนาคารซีทีแบงก์ กรุงเทพฯ (บ/ช เพื่อการค้าเงินงาน)					12,653,637.09
รวม						41,771,611.49

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

Tris	Fitch	Definition	Notes
การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะสั้น			
T1	F1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น	
T2	F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ	
T3	F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้	
T4	B, C	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ	
D	D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและเงินต้นได้ตามกำหนด	
การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว			
AAA	AAA(tha)	ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด	กลุ่มตราสารหนี้ระดับนำลงทุน (Investment grade bonds)
AA	AA(tha)	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
A	A(tha)	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
BBB	BBB(tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
BB	BB(tha)	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	กลุ่มตราสารหนี้ระดับเก็งกำไร (Speculative grade bonds)
B	B(tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
C	CCC,CC,C (tha)	มีความเสี่ยงต่อการผิดนัดชำระหนี้สูงสุด	
D	DDD,DD,D (tha)	อยู่ในภาวะที่ผิดนัดชำระหนี้	

ทั้ง Tris Rating และ Fitch Ratings ได้ใช้สัญลักษณ์บวก (+) และลบ (-) ต่อท้ายอันดับเครดิตข้างต้น เพื่อใช้ขยายขอบเขตของคุณภาพเครดิตที่นิยามเอาไว้มากกว่าเล็กน้อย (+) และน้อยกว่าเล็กน้อย (-) ตามลำดับ ส่วนกรณีของ Fitch Ratings จะไม่มีการใช้สัญลักษณ์ต่อท้ายสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือ AAA (tha) และอันดับที่ต่ำกว่า CCC (tha)

ที่มา : สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย / www.trisrating.com / www.fitchrating.com

รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน (ข้อมูล ณ 30 ธันวาคม 2563)

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายไมเคิล ริด
2.	นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์
3.	นายชัยเกษม วัฒนศิริพงษ์
4.	นางสาวชัชฎา เอกะหิตานนท์
5.	นายพีรภัทร ฝอยทอง (สิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ถึงวันที่ 30 ธ.ค. 63)
6.	นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย
7.	นางสาวปานรดา โกจารย์ศรี

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.manulife-asset.co.th

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

-ไม่มี-

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กองทุนไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

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

Asian Small Cap Equity Fund
(Share Class I)

December 2020

Investment Objective

This Fund aims to provide long-term capital growth for those investors who hold a long term investment view and are prepared to accept significant fluctuations in the value of their investments. This Fund's investment portfolio will be made on a diversified basis, for which at least 70% of its net assets will be invested in equity and equity related investments of smaller capitalisation companies in the Asian and/or Pacific region. Such equity and equity related securities include common stocks, preferred stocks and depository receipts. While this Fund will invest in accordance with its investment objective and strategy, subject to applicable laws and regulations, this Fund is not otherwise subject to any limitation on the portion of its net assets that may be invested in any one country or sector. Hence, this Fund may invest more than 30% of its net assets in issuers located in any of the People's Republic of China ("PRC"), South Korea, Australia, Taiwan and Hong Kong. This Fund's investments may be denominated in any currency.

Fund Information

Investment Manager	Manulife Investment Management (Hong Kong) Ltd.	
Launch Date (YYYY/MM/DD)	2012/01/31	
Launch Price	US\$ 1.00	
Fund Currency	USD	
Fund Size	US\$ 39.63	Million
Initial Sales Charge	Nil	
Redemption Charge	Nil	
Switching Charge	Up to 1% of total redemption price	
Management Fee	Up to 1.10% per annum	
Performance Fee	Nil	
Minimum Investment	None	
Minimum Subsequent	None	
NAV Per Share	US\$ 1.8739	
Past 12-Month Dividends	Dividend Amount	Ex-Dividend Date
(USD per share)	US\$ 0.032488	2020/10/23 (YYYY/MM/DD)
ISIN	LU0706269932	
Bloomberg Ticker	MGASCEI:LX	

Information as of 31/12/2020

Calendar Year Performance (%)

Fund /Benchmark (USD)	2020	2019	2018	2017	2016
Asian Small Cap Equity	28.86	9.74	-24.70	44.03	-5.54
MSCI Asia Pacific ex Japan Small Cap Index	25.99	10.57	-17.89	32.53	0.68

Cumulative Performance (%)

Fund /Benchmark (USD)	YTD	1 yr.	3 yr.	5 yr.	Since Launch
Asian Small Cap Equity	28.86	28.86	6.48	44.87	106.00
MSCI Asia Pacific ex Japan Small Cap Index	25.99	25.99	14.38	52.62	65.69

Cumulative Performance Chart Since Launch



— MGF Asian Small Cap Equity Fund (Share Class I)
— MSCI Asia Pacific ex Japan Small Cap Index

Source: Morningstar, NAV to NAV, USD, dividends reinvested, as of 31/12/2020.

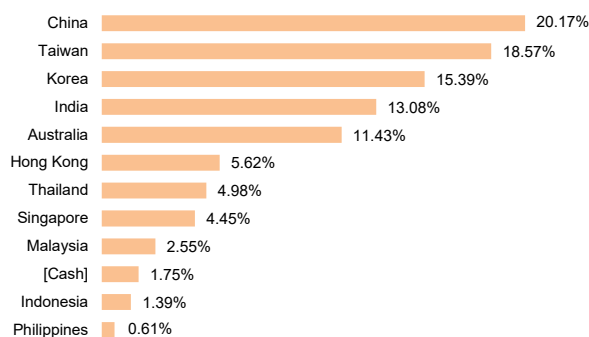
Top 10 Holdings (%)

Mint Group Limited	2.69%
NICE Information Service Co., Ltd.	2.69%
I-MAB Sponsored ADR	2.41%
Haitian International Holdings Limited	2.28%
SK Materials Co., Ltd	2.22%
Bapcor Ltd	2.18%
SEOJIN SYSTEM CO.,LTD	2.10%
Pentamaster Corp. Bhd.	2.06%
Cathay Media and Education Group Inc.	2.00%
VITZROCELL Co., Ltd.	1.98%

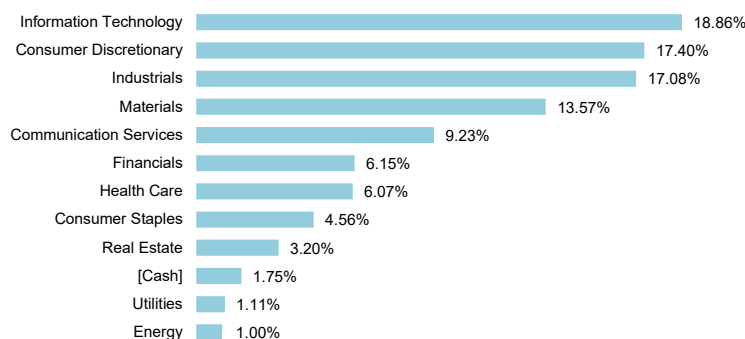
Information as of 31/12/2020

Portfolio Breakdown

Market Breakdown



Sector Allocation



Information as of 31/12/2020

Source: Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited. ©Morningstar, Inc. All Rights Reserved. The Morningstar sourced information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar and/or its content providers; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor Manulife and its affiliates are responsible for damages or losses arising from any use of this information.

This fund invests in emerging markets and smaller companies, which may involve liquidity, volatility, political, regulatory, concentration and currency risks. Investors may potentially expose to capital loss. Investment involves risk. Fund price may go down as well as up. Past performance information presented is not indicative of future performance.

Visit website at www.manulife.com.hk.

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็จค์ เอเชียัน สมอลแคป อิกวิตี้ เอฟไอเอฟ
รายงาน และ งบการเงิน
31 ธันวาคม 2563



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 อาคารเลคไรซ์ดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ตู้ ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็งค์ เอเชียัน สมอลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็งค์ เอเชียัน สมอลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ (กองทุนฯ) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็งค์ เอเชียัน สมอลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารของกองทุนฯ จัดทำ
- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้อง เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่า การเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่
ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุม
ภายใน ซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณริศรา ไชยสุวรรณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4812

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 26 มีนาคม 2564

กองทุนเปิด แมงูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 2563: 651,222,429 บาท และ 2562: 906,232,186 บาท)	9	705,238,950	786,438,239
เงินฝากธนาคาร	7	12,652,871	6,279,720
ลูกหนี้			
จากการขายเงินลงทุน		2,130,994	6,295,289
จากเงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	9	365,039	376,182
จากการขายหน่วยลงทุน		40,667	40,667
จากดอกเบี้ย		654	1,627
สินทรัพย์อื่น		2,938	572
รวมสินทรัพย์		720,432,113	799,432,296
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,533,105	4,320,802
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	1,054,886	1,215,363
หนี้สินอื่น		24,093	28,405
รวมหนี้สิน		4,612,084	5,564,570
สินทรัพย์สุทธิ		715,820,029	793,867,726
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 860,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		8,600,000,000	8,600,000,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุน 39,781,950.8811 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 55,475,051.6414 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		397,819,509	554,750,516
กำไรสะสม			
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	8	350,506,049	192,312,667
บัญชีปรับสมดุล		(32,505,529)	46,804,543
สินทรัพย์สุทธิ		715,820,029	793,867,726
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		17.9935	14.3103
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		39,781,950.8811	55,475,051.6414
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ี สเตริงค์ เอเชียัน สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	2563					2562					
			อัตราดอกเบี้ย	จำนวนหุ้น	มูลค่าที่ตราไว้/		ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนหุ้น	มูลค่าที่ตราไว้/		ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน	
					ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม				ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม		
			(%)	(หุ้น)	(บาท)	(บาท)	(%)	(%)	(หุ้น)	(บาท)	(บาท)	(%)	
หน่วยลงทุน													
กองทุนเปิด Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Class I)													
จำนวน 12,021,367.4880 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1.8739 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา													
รวมเป็นเงิน 22,526,840.5358 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา													
(2562: จำนวน 16,733,033.5280 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1.4828													
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา รวมเป็นเงิน 24,811,742 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)													
	MGASCEI			12,021,367.4880	622,109,354	676,120,592	95.87		16,733,033.5280	867,150,755	747,354,484	95.03	
รวมหน่วยลงทุน					622,109,354	676,120,592	95.87			867,150,755	747,354,484	95.03	
ตราสารหนี้													
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย													
	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20123B	23 ม.ค. 2563	-	-	-	-	-	11,000.00	11,000,000	10,990,560	1.40	
	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20206B	6 ก.พ. 2563	-	-	-	-	-	15,000.00	15,000,000	14,980,976	1.91	
	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20312C	12 มี.ค. 2563	-	-	-	-	-	5,000.00	5,000,000	4,988,646	0.63	
	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20326B	26 มี.ค. 2563	-	-	-	-	-	8,000.00	8,000,000	7,979,467	1.01	
	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21204C	4 ก.พ. 2564	-	15,000.00	15,000,000	14,993,081	2.13	-	-	-	-	
	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21311B	11 มี.ค. 2564	-	8,000.00	8,000,000	7,995,315	1.13	-	-	-	-	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน													
	หุ้นบริษัท ลิสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	ICBCTL21507A	7 พ.ค. 2564	-	6,000.00	6,000,000	5,985,856	0.85	-	-	-	-	
รวมตราสารหนี้					29,000,000	28,974,252	4.11			39,000,000	38,939,649	4.95	
เงินฝากธนาคาร													
	ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น.เอ.		เพื่อเรียก	0.18	-	144,106	144,106	0.02	0.50	-	144,106	144,106	0.02
รวมเงินฝากธนาคาร						144,106	144,106	0.02			144,106	144,106	0.02
รวมเงินลงทุน					651,253,460	705,238,950	100.00			906,294,861	786,438,239	100.00	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูโลฟฟ์ สตรีงค์ เอเชียัน สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้			
รายได้เงินปันผล	9	12,834,658	16,520,949
รายได้ดอกเบี้ย		8,379	12,668
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.3, 9	4,523,353	5,722,464
รวมรายได้		17,366,390	22,256,081
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.1, 9	10,093,278	12,864,204
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6.1	267,594	341,096
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6.1	458,732	584,737
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ	6.2	177,879	248,611
รวมค่าใช้จ่าย		10,997,483	14,038,648
รายได้สุทธิ		6,368,907	8,217,433
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(15,183,741)	(41,439,512)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		160,971,492	122,050,402
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(6,805,247)	(9,709,579)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		12,842,451	(65,434,087)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		151,824,955	5,467,224
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		158,193,862	13,684,657
หัก ภาษีเงินได้		(480)	(287)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		158,193,382	13,684,370

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงกานีส สเตริงค์ เอเชียัน สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	2563	2562
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	158,193,382	13,684,370
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,745,634	5,481,210
จำนวน 174,563.4346 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 548,121.0684 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(158,676,641)	(263,739,497)
จำนวน 15,867,664.1949 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 26,373,949.7339 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนที่ลดลงสุทธิในระหว่างปี	(156,931,007)	(258,258,287)
จำนวน 15,693,100.7603 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: จำนวน 25,825,828.6655 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หัก การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	(79,310,072)	(113,545,472)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(236,241,079)	(371,803,759)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(78,047,697)	(358,119,389)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	793,867,726	1,151,987,115
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	715,820,029	793,867,726

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย่น สمولแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลกองทุนฯ

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย่น สمولแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนที่จัดตั้งและลงทุนในต่างประเทศ (Feeder fund) ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนฯ และไม่มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนฯ ได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2555 โดยมีทุนจดทะเบียนของโครงการเริ่มแรกจำนวน 1,600 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2557 ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนโครงการเป็น 8,600 ล้านบาท

กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก (Master fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมต่างประเทศที่มีชื่อว่า “Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Class I)” โดยกองทุนฯ จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักดังกล่าวข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ ทั้งในและต่างประเทศ

ข้อมูลที่สำคัญของกองทุนหลักมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุนหลัก : Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Class I)

สถานที่จดทะเบียน : ประเทศสิงคโปร์

สกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

บริษัทจัดการ : Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited

นโยบายการลงทุน : กระจายการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีมูลค่าตลาดขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียและ/หรือแปซิฟิก สินทรัพย์ส่วนที่เหลือของกองทุนหลักอาจจะลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิและหุ้นกู้แปลงสภาพ (convertible bonds) ซึ่งออกโดยบริษัทในกลุ่มดังกล่าว ทั้งนี้ กองทุนหลักอาจพิจารณาลงทุนในตราสารทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (unlisted securities) และ/หรือตราสารแห่งหนึ่งที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (unrated securities) และ/หรือหลักทรัพย์ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับที่ต่ำกว่าอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Class I) มีจำนวนเท่ากับ 39.63 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 70.56 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ โดยมูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในส่วนของกองทุนฯ ในกองทุนหลักดังกล่าว มีจำนวนคิดเป็นอัตราร้อยละ 56.85 และ 35.17 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนหลักดังกล่าว

กองทุนฯ บริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการฯ”) และมีธนาคารซิตี้ แบงก์ เอ็นเอ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

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

2. เกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นโดยใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เริ่มใช้ในปัจจุบัน

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

แนวปฏิบัติทางบัญชีนี้อำหนดให้กิจการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีโดยไม่อ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีกำหนดไว้ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติไม่ได้กำหนดไว้ให้กิจการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชานั้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีนี้อำหนดหลักการบัญชีเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่ารายการของเครื่องมือทางการเงิน การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย การบัญชีสำหรับส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิเป็นหน่วยลงทุน และกำหนดแนวทางในการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้แนวปฏิบัติทางบัญชียังได้กำหนดส่วนประกอบของงบการเงิน รูปแบบการแสดงรายการในงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้แนวปฏิบัติทางบัญชีมีข้อกำหนดบางประการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเดิมที่กิจการเคยปฏิบัติตาม โดยในการเปลี่ยนมาใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก ได้กำหนดให้กิจการใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปโดยไม่ต้องปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

การนำแนวปฏิบัติทางบัญชียาถือปฏิบัติในปีปัจจุบันไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกองทุนฯ ที่เป็นสาระสำคัญ ยกเว้นกองทุนฯ ไม่ต้องแสดงข้อมูลทางการเงิน เช่น งบกระแสเงินสดและข้อมูลอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ตามรูปแบบเดิมที่เคยกำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้เงินปันผลถือเป็นรายได้เงินปันผลเมื่อสิทธิในการได้รับเงินปันผลเกิดขึ้น

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิได้รับหรือเกิดภาระผูกพันที่ต้องจ่ายทรัพยากรเพื่อแลกกับส่วนได้เสียของกองทุนฯ

4.2 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนฯ จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมด ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ทั้งนี้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง เงินลงทุนในหน่วยลงทุน เงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินฝากธนาคาร

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (Net Asset Value) ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุนที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน และมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ แสดงโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

เมื่อมีการจำหน่ายหรือตัดรายการของเงินลงทุนผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับต้นทุนของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน กองทุนฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กองทุนฯ รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อหนี้สินทางการเงินนั้นได้สิ้นสุดลง เช่น เมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิก

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เมื่อวันเริ่มแรกเป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในหลักทรัพย์

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยเทียบกับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยในวันที่วัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กองทุนฯ ใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุคงเหลือของตราสารหนี้เท่ากับ 90 วันหรือตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน และไม่มีเงื่อนไขในการต่ออายุเนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่นับแตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร

เงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ใน “ลูกหนี้จากดอกเบี้ย” ในงบดุล

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนฯ แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันดังกล่าว และในกรณีที่ธนาคารแห่งประเทศไทยไม่ได้ประกาศอัตราแลกเปลี่ยนในวันดังกล่าว กองทุนฯ จะพิจารณาใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศโดยธนาคารพาณิชย์หรือหน่วยงานอื่นใดที่ใช้อ้างอิงอย่างเป็นทางการแปลงค่า ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของรายการกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งแสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวได้เสียของกองทุนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนฯ หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ รวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

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 แบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม 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 ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ประเภทค่าธรรมเนียม	อัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินอัตราร้อยละ 1.75 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินอัตราร้อยละ 0.06 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินอัตราร้อยละ 0.10 ต่อปี

บริษัทจัดการฯจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมเป็นรายวันและจะเรียกเก็บจากกองทุนฯเป็นรายเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

6.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

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

6.3 รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ

กองทุนเปิด Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Class I) จะคืนค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่กองทุนฯ ในอัตราร้อยละ 0.67 ต่อปี ของมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนหลัก ทั้งนี้ การคืนค่าธรรมเนียมดังกล่าวอาจปรับเปลี่ยนได้ตามการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก

7. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	ประเภทเงินฝาก	เงินต้น		อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2563	2562	2563	2562
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น.เอ.					
สาขากรุงเทพฯ	ออมทรัพย์	12,652,871	6,279,720	0.01	0.05
รวม		12,652,871	6,279,720		

8. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายจากการลงทุนสุทธิสะสม	(6,607,286)	(14,824,432)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	58,334,018	99,773,530
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	(68,402,500)	(190,452,902)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	276,752,765	286,462,344
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	(67,764,330)	(2,330,243)
กำไรสะสมต้นปี	192,312,667	178,628,297
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	158,193,382	13,684,370
กำไรสะสมปลายปี	350,506,049	192,312,667

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2563	2562	
Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Class D)			
รายได้เงินปันผล	12,834,658	16,520,949	0.032488 ดอลลาร์สหรัฐต่อ 1 หน่วย (2562: 0.031251 ดอลลาร์สหรัฐต่อ 1 หน่วย)
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,523,353	5,722,464	อัตราร้อยละ 0.67 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ที่ลงทุนด้วยเฉลี่ย
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10,093,278	12,864,204	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวนและที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6.1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯมียอดค้างที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม	
	2563	2562
Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Class I)		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	676,120,592	747,354,484
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	365,039	376,182
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูลิไฟฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย ⁽¹⁾	834,805	947,194

⁽¹⁾ แสดงรวมอยู่ใน “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ในงบดุล

10. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯได้ซื้อขายเงินลงทุน (ไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้) เป็นจำนวนเงิน 553,513,676 บาท และ 742,113,062 บาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 77.42 และร้อยละ 81.44 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

11. เครื่องมือทางการเงิน

11.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกองทุนฯประกอบด้วย เงินลงทุน เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้จากดอกเบี้ย ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนและ เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านดังนี้

ความเสี่ยงจากกองทุนหลัก

กองทุนฯ ได้ลงทุนในกองทุน Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Class I) ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศลักเซมเบิร์ก กองทุนฯ อาจได้รับผลกระทบหากมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ข้อกำหนด กฎเกณฑ์ หรือนโยบายต่างๆ ของรัฐบาลในการบริหารประเทศ เช่น นโยบายทางการเงินเรื่องข้อจำกัดของการเคลื่อนย้ายเงินตราต่างประเทศเข้า-ออกโดยเสรี หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนดังกล่าวที่อาจแตกต่างจากหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนรวมของประเทศไทย เป็นต้น นอกจากนี้แล้ว กองทุน Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Class I) มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศในภูมิภาคเอเชียและ/หรือแปซิฟิก ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจการเมือง และสถานการณ์ตลาดทุนของประเทศต่าง ๆ ในแถบนั้น ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทธุรกิจของผู้ออกหลักทรัพย์ว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนฯ มีลูกหนี้จากดอกเบี้ยที่เกิดจากการลงทุนในเงินฝากธนาคารและตราสารหนี้ ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุนและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน เป็นต้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุนฯ กองทุนฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตราสารหนี้ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดและอัตราดอกเบี้ยคงที่ และ/หรือมีระยะเวลาครบกำหนดภายในหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้
ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2563				อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ ⁽¹⁾	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุน	28,974,252	144,106	676,120,592	705,238,950	0.18 - 0.69
เงินฝากธนาคาร	-	12,652,871	-	12,652,871	0.01
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	2,130,994	2,130,994	-
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียม การจัดการ	-	-	365,039	365,039	-
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	40,667	40,667	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	654	654	-
	<u>28,974,252</u>	<u>12,796,977</u>	<u>678,657,946</u>	<u>720,429,175</u>	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	3,533,105	3,533,105	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,533,105</u>	<u>3,533,105</u>	

⁽¹⁾ อัตราดอกเบี้ยคงที่แต่มีระยะเวลาการปรับอัตราดอกเบี้ยใหม่ภายใน 3 เดือน

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2562				อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ ⁽¹⁾	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุน	38,939,649	144,106	747,354,484	786,438,239	0.50 - 1.43
เงินฝากธนาคาร	-	6,279,720	-	6,279,720	0.05
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	6,295,289	6,295,289	-
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียม การจัดการ	-	-	376,182	376,182	-
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	40,667	40,667	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,627	1,627	-
	<u>38,939,649</u>	<u>6,423,826</u>	<u>754,068,249</u>	<u>799,431,724</u>	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4,320,802	4,320,802	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,320,802</u>	<u>4,320,802</u>	

⁽¹⁾ อัตราดอกเบี้ยคงที่แต่มีระยะเวลาการปรับอัตราดอกเบี้ยใหม่ภายใน 3 เดือน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือความเสี่ยงที่กองทุนฯอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนฯไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนฯจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2563			
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		รวม
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	676,120,592	144,106	28,974,252	705,238,950
เงินฝากธนาคาร	-	12,652,871	-	12,652,871
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	2,130,994	2,130,994
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	365,039	365,039
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	40,667	40,667
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	654	654
	676,120,592	12,796,977	31,511,606	720,429,175
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	3,533,105	3,533,105
	-	-	3,533,105	3,533,105

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2562			
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		รวม
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	747,354,484	144,106	38,939,649	786,438,239
เงินฝากธนาคาร	-	6,279,720	-	6,279,720
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	6,295,289	6,295,289
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	376,182	376,182
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	40,667	40,667
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,627	1,627
	747,354,484	6,423,826	45,653,414	799,431,724
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4,320,802	4,320,802
	-	-	4,320,802	4,320,802

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนฯ มีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักต่างประเทศ ราคาหน่วยลงทุนที่กองทุนฯ ได้ลงทุนไว้จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ โดยเฉพาะเมื่อมีการวัดค่าเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกองทุนฯ มียอดคงเหลือของเงินลงทุนซึ่งเป็นสกุลเงินต่างประเทศจำนวนเงิน 22,526,841 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 24,811,742 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ โดยที่กองทุนฯ ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนแต่อย่างใด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงค่าสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศคือ 1 ดอลลาร์สหรัฐเท่ากับ 30.014 บาท และ 30.121 บาท ตามลำดับ

11.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ของกองทุนฯ เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่แสดงมูลค่ายุติธรรมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4.2 และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ดังนั้น กองทุนฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุน				
หน่วยลงทุน	-	676,120,592	-	676,120,592
ตราสารหนี้	-	28,974,252	-	28,974,252
เงินฝากธนาคาร	144,106	-	-	144,106
เงินฝากธนาคาร	12,652,871	-	-	12,652,871
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	2,130,994	-	2,130,994
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	365,039	-	365,039
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	40,667	-	40,667
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	654	-	654

(หน่วย: บาท)

	2562			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
หน่วยลงทุน	-	747,354,484	-	747,354,484
ตราสารหนี้	-	38,939,649	-	38,939,649
เงินฝากธนาคาร	144,106	-	-	144,106
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	6,279,720	-	-	6,279,720
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	6,295,289	-	6,295,289
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	376,182	-	376,182
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	40,667	-	40,667
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	1,627	-	1,627

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

12. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกองทุนฯ คือ การจัดให้มีโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้จัดการของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564

Manulife Asset Management

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

เหตุขัดข้องที่นำจ่ายผู้รับไม่ได้
<input type="radio"/> 1. เจ้าหน้าที่ของไม่ชัดเจน
<input type="radio"/> 2. ไม่มีเลขที่หน้าตามจำหน่าย
<input type="radio"/> 3. ไม่ยอมรับ
<input type="radio"/> 4. ไม่มีผู้รับตามจำหน่าย
<input type="radio"/> 5. ไม่มารับตามกำหนด
<input type="radio"/> 6. เลิกกิจการ
<input type="radio"/> 7. ช้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่
<input type="radio"/> 8. อื่น ๆ
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมมูไลฟ์ (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: MAMT_Marketing@manulife.com or www.manulife-asset.co.th