

รายงานประจำปี

Annual Report

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรेंγκ เอเชีย่น สมอลแคป อีควิตี้
เพื่อการเลี้ยงชีพ

**Manulife Strength - Asian Small Cap Equity RMF
(MS-ASM RMF)**

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 – 30 มิถุนายน 2563

สารบัญ

	หน้า
สาส์นจากบริษัทจัดการ	1
ประวัติบริษัท	2
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	3
ข้อมูลกองทุน	5
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	7
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	9
ผลการดำเนินงานของกองทุน	10
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	11
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	11
การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผล หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน	12
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	12
รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	13
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน.....	13
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	13
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	13
ข้อมูลกองทุนหลัก	14
รายงาน และ งบการเงิน	15

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอจัดส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ (MS-ASM RMF) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 – 30 มิถุนายน 2563

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม และธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 6,069,166,590.63 บาท (ยังรวมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ก้าวกระโดด (MN-DYNAMIC))*

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 16 กองทุน* ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 10 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ไชน่า แวลู เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ยูโรเปียน โกรท เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียน แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ยูเอส แบงก์ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ก้าวไกล
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชียน อีควิตี้ พลัส เอฟไอเอฟ

กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 2 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั อีควิตี้
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ ปันผล

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 เฟลิกซิเบิ้ลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพฯ : กันยายน 2563

หมายเหตุ: *กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ก้าวกระโดด (MN-DYNAMIC) เข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุน เนื่องจากมีผู้ถือหน่วยลงทุนลดลงเหลือน้อยกว่า 35 ราย จึงได้ประกาศยุติการรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนตั้งแต่วันที่ 8 กันยายน 2563

ประวัติบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บลจ. แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย)”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2549 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 100 ล้านบาท โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลจากกระทรวงการคลัง ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทได้ จดทะเบียนเพิ่มทุน 7 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

คณะกรรมการของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ กันยายน 2563)

- | | |
|------------------------------|---------------|
| 1. นายไมเคิล พาร์คเกอร์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายเจียนอานี เฟียคโก | กรรมการ |
| 3. นายไมเคิล ริด | กรรมการ |
| 4. นางสาวชัชฎดา เอกะหิตานนท์ | กรรมการ |

คณะผู้บริหารของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ กันยายน 2563)

- | | |
|------------------------------|---|
| 1. นายไมเคิล ริด | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์ | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการลงทุน |
| 3. นายชัยเกษม วัฒนศิริพงษ์ | ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานบริหารช่องทางจัดจำหน่าย |
| 4. นางสาวชัชฎดา เอกะหิตานนท์ | ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการตลาดและพัฒนาธุรกิจ |
| 5. นายพิรภัทร ฝอยทอง | ผู้อำนวยการ ฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลกิจการ |
| 6. นางสาวปานรดา โกจารย์ศรี | ผู้อำนวยการ ฝ่ายปฏิบัติการ |
| 7. นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย | ผู้อำนวยการ ฝ่ายตราสารหนี้ |

ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย สโมลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 อยู่ที่ 41.83 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.1337 บาท โดยมีผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี อยู่ที่ 1.25% เทียบกับผลตอบแทนของเกณฑ์มาตรฐาน (ดัชนี MSCI AC Asia Pacific ex JP Small Cap Index) ซึ่งอยู่ที่ -3.84%

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2563 กองทุนหลัก Manulife Global Fund – Asian Small Cap Equity Fund (Share Class I) ให้น้ำหนักการลงทุนในประเทศสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่ ไต้หวัน 21.28% จีน 17.55% และเกาหลีใต้ 14.51% ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมสูงสุด 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) 24.64% กลุ่มอุตสาหกรรม (Industrials) 22.04% กลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย (Consumer Discretionary) 13.32% กลุ่มวัสดุเคมี (Materials) 9.57% และกลุ่มสินค้าจำเป็น (Consumer Staples) 7.47%

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 – 30 มิถุนายน 2563

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2562 ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่น ปรับตัวผสมผสานทั้งบวกและลบ โดยในเดือนกรกฎาคมถึงสิงหาคม ผลการดำเนินงานของตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่นลดลงอย่างต่อเนื่อง จาก (1) เหตุปะทุขึ้นอีกครั้งของกรณีพิพาททางการค้าระหว่างจีนกับสหรัฐฯ โดยสหรัฐฯ ประกาศว่าจะจัดเก็บภาษีนำเข้าจากสินค้าที่มีมูลค่า 1.1 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ของจีน ขณะที่จีนก็ตอบโต้ด้วยมาตรการทางภาษีในทำนองเดียวกัน (2) ความวิตกกังวลเกี่ยวกับภาวะชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก โดยธนาคารกลางหลายแห่งได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยอย่างเหนือความคาดหมาย และหลายประเทศได้พยายามบรรเทาผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจซบเซาด้วยการดำเนินมาตรการทางการคลังเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม ในเดือนกันยายนถึงตุลาคม ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้น ญี่ปุ่น กลับมาเป็นบวกอีกครั้ง โดยมีสาเหตุมาจากภาวะเศรษฐกิจมหภาคที่กระตือรือร้น และการพุ่งสูงขึ้นของราคาหุ้นในกลุ่มเทคโนโลยี นอกจากนี้ ธนาคารกลางที่สำคัญทั่วโลก เช่น Fed และ European Central Bank ต่างก็ให้ความสำคัญกับการดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายนมากขึ้น ซึ่งเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับนักลงทุนทั่วโลก จึงเริ่มลงทุนในทรัพย์สินที่มีความเสี่ยงมากขึ้น ส่งผลให้ตลาดหุ้นส่วนมากปรับตัวเป็นบวก โดยสกุลเงินของประเทศส่วนใหญ่ในภูมิภาคนี้แข็งแกร่งขึ้นเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐฯ

ทั้งนี้ ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่นปิดตลาดสิ้นปีในเดือนธันวาคม 2562 ด้วยผลตอบแทนที่เป็นบวก โดยดัชนีราคาตลาดหลักทรัพย์เกือบทั้งหมดในภูมิภาคนี้แข็งแกร่งขึ้น การประกาศผลการเจรจาทางการค้าระหว่างจีนกับสหรัฐฯ ในรอบแรกเป็นปัจจัยหลักที่ทำให้ผลการดำเนินงานของตลาดหุ้นทั้งหลายดีขึ้น เนื่องจากทั้งสองฝ่ายชะลอการปรับเพิ่มอัตราภาษีนำเข้าและผ่อนคลายนอัตราภาษีที่เรียกเก็บในปัจจุบันลง อีกทั้งยังมีโอกาสที่จะปรับลดในอนาคต นอกจากนี้ ยังมีข่าวดีในกลุ่มเทคโนโลยีที่มีอุปสงค์ต่อเทคโนโลยี 5G และอุปกรณ์ของเครื่องสมาร์ตโฟนที่สูงเกินความคาดหมาย

ไตรมาสแรกของปี 2563 ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่นให้ผลตอบแทนเป็นลบตั้งแต่เดือนมกราคม โดยอ่อนตัวลงต่อเนื่องในเดือนกุมภาพันธ์และลดลงอย่างมีนัยสำคัญในเดือนมีนาคม เนื่องจากการระบาดของเชื้อ COVID-19 ที่แพร่ไปทั่วโลก โดยเฉพาะอย่างยิ่งในสหรัฐฯ เนื่องจากศูนย์กลางของการระบาดของเชื้อไวรัสดังกล่าวได้ย้ายจากภูมิภาคเอเชียไปยังยุโรปและสหรัฐฯ ส่งผลให้ตลาดมีความผันผวนอย่างมากและนักลงทุนต่างหันมาลงทุนในทรัพย์สินที่มีความปลอดภัยมากขึ้น ขณะเดียวกัน ราคาน้ำมันดิบลดต่ำลง อันเป็นผลมาจากการทำสงครามการค้าระหว่างซาอุดีอาระเบียและรัสเซียเพื่อรับมือกับปัญหาที่เกิดขึ้น จากสถานการณ์เหล่านี้ ทำให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงอย่างฉุกเฉิน 2 ครั้ง รวม 150 basis points ในขณะที่รัฐบาลของประเทศสมาชิก G20 ได้เสนอแผนในการดำเนินมาตรการทางการคลังเพื่อหยุดยั้งการตกต่ำของภาวะเศรษฐกิจในวงเงิน 5 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ทั้งนี้ ตลาดหุ้นจีนได้รับผลกระทบจากความผันผวนอย่างรุนแรงของตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลก ประกอบกับข้อมูลทางเศรษฐกิจที่แสดงถึงทิศทางในเชิงลบ แต่เมื่อเทียบกับตลาดอื่นในภูมิภาคนี้ ตลาดหุ้นจีนก็ยังคงเป็นหนึ่งในตลาดที่มีผลการดำเนินงานดีกว่าเพื่อน เนื่องจากประเทศจีนเริ่มค่อยๆ ปลดล็อกจากการปิดประเทศเพื่อความปลอดภัยจากการติดเชื้อไวรัส ด้านตลาดหุ้นไต้หวันปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องเช่นกันจากความวิตกกังวลเกี่ยวกับการชะงักงันของห่วงโซ่อุปทาน ประกอบกับอุปสงค์ต่อสินค้าประเภทอิเล็กทรอนิกส์ที่ลดลง โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี 5G และสมาร์ตโฟน โดยผู้ผลิตสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ในไต้หวันคาดการณ์ว่าผลกำไรจะลดฮวบลงและมีระดับต่ำในอนาคตข้างหน้า ตรงข้ามกับหุ้นขนาดเล็กในเกาหลีใต้ที่กลับให้ผลตอบแทนที่ดีที่สุดเมื่อเทียบกับตลาดอื่นๆ โดยมีผลการดำเนินงานของหุ้นในกลุ่ม Healthcare เป็น

ปัจจัยสนับสนุน ขณะที่ธนาคารกลางของเกาหลีใต้ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลง 50 basis point มาอยู่ที่ 0.7% ซึ่งเป็นอัตราที่ต่ำที่สุดเป็นประวัติการณ์ นอกจากนี้ รัฐบาลเกาหลีใต้ได้ประกาศแผนงบประมาณเพื่อกระตุ้นการใช้จ่ายในระบบเศรษฐกิจในวงเงิน 12 ล้านล้านวอน ส่วนมูลค่าการส่งออกในเดือนกุมภาพันธ์เพิ่มขึ้นเป็นครั้งแรกในรอบ 14 เดือน โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มเวลาการทำงานที่ยาวนานกว่าเมื่อเทียบกับช่วงระยะเดียวกันในปีก่อนหน้า

ตั้งแต่เดือนเมษายนถึงมิถุนายน 2563 ตลาดหุ้นขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ยกเว้นญี่ปุ่น ปรับตัวเป็นบวกอย่างต่อเนื่องจากการที่บางประเทศในภูมิภาคเอเชียได้ปลดล็อกเพื่อกลับมาดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจอีกครั้ง โดยรัฐบาลต่างๆ ได้มีการดำเนินมาตรการเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มขึ้น อาทิ วุฒิสภาของสหรัฐฯ ผ่านร่างกฎหมายสำหรับมาตรการเยียวยาในขั้นที่สอง ในขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ประกาศแผนที่จะรับซื้อตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงมากขึ้น ทั้งนี้ รัฐบาลของหลายประเทศในเอเชียได้ดำเนินการในแนวทางเดียวกัน โดยธนาคารกลางหลายแห่งในภูมิภาคนี้ได้เริ่มรับซื้อตราสารหนี้ที่มีรัฐบาลของตนเป็นผู้ออก นอกจากนี้ ยังได้แรงหนุนจากนักลงทุนที่หันกลับมาเน้นลงทุนในสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงมากขึ้นในตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลก ซึ่งเป็นผลจากข่าวดีเกี่ยวกับการค้นพบแนวทางการรักษาไวรัส COVID-19 ในหลายๆ ประเทศ และการแสดงความเห็นในเชิงสนับสนุนนโยบายผ่อนคลายทางการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ ประกอบกับพัฒนาการในทิศทางที่ดีขึ้นพอสมควรของความสัมพันธ์ทางการค้าระหว่างจีนกับสหรัฐฯ ช่วยให้อุปสงค์การลงทุนในภูมิภาคนี้คลั่งคลั่งมากขึ้น

แนวโน้มตลาด

ภาวะตลาดหุ้นในภูมิภาคเอเชียที่ผ่านมาในปี 2563 นับว่าเผชิญความท้าทายอย่างยิ่ง ดังนั้น ผู้จัดการกองทุนหลักจึงให้ความสำคัญอย่างมากกับผลกระทบของสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 เช่นเดียวกับแนวโน้มของกิจกรรมทางเศรษฐกิจ ซึ่งผู้จัดการกองทุนหลักจะคอยติดตามความเคลื่อนไหวของบริษัทต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบถึงผลกระทบทั้งด้านการดำเนินงานและด้านการเงินอย่างต่อเนื่อง ขณะเดียวกัน จะใช้โอกาสที่มีอยู่เสริมสร้างฐานะการลงทุนในหลักทรัพย์บางตัวให้มีความแข็งแกร่งยิ่งขึ้น

ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนหลักจะเฝ้าระมัดระวังต่อความเสี่ยงที่เชื้อไวรัสอาจกลับมาระบาดอีกครั้ง และคอยติดตามความเคลื่อนไหวของราคาหุ้นในตลาดเทียบกับความเป็นจริงทั้งทางด้านเศรษฐกิจและการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด รวมถึงเหตุการณ์อื่นๆ ที่มีผลกระทบต่อความผันผวนของตลาด ได้แก่ สถานการณ์ทางการค้าระหว่างประเทศและประเด็นปัญหาทางการเมือง โดยจะพยายามปรับพอร์ตการลงทุนให้สอดคล้องกับตลาดที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและยึดมั่นในปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานของธุรกิจต่างๆ เช่นที่ผ่านมา

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียัน สمولแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ (MS-ASM RMF)

นโยบายการลงทุน

กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียวเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน คือ Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (กองทุนหลัก) บริหารจัดการโดย Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited และเป็นกองทุนที่จดทะเบียนจัดตั้งและซื้อขายในประเทศลักเซมเบิร์ก ซึ่งอยู่ภายใต้ UCITS และการกำกับดูแลของหน่วยงานกำกับดูแลด้านหลักทรัพย์และตลาดซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commission (IOSCO) โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Share Class I และลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เป็นสกุลเงินหลัก ส่วนที่เหลือกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. 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

- กองทุนนี้มีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งลงทุนในประเทศที่อยู่ในภูมิภาคเอเชียและ/หรือแปซิฟิก จึงมีความเสี่ยงของกลุ่มประเทศที่กองทุนไปลงทุน (Country Risk) เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง สังคมหรือข้อจำกัดอื่นๆ เกี่ยวกับการลงทุน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์หรือตราสารที่กองทุนพิจารณาลงทุนได้
- ปัจจุบันกองทุนหลักมีการลงทุนกระจุกตัวในประเทศได้ทุกวัน
- ผู้ลงทุนไม่สามารถนำหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพไปจำหน่าย โอน จำนำ หรือนำไปเป็นประกัน
- ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพจะไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี หากไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขการลงทุน และจะต้องคืนสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่เคยได้รับภายในกำหนดเวลา มิฉะนั้นจะต้องชำระเงินเพิ่มและเบี้ยปรับตามประมวลรัษฎากร
- ผู้ลงทุนควรศึกษาเงื่อนไขการลงทุนในกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ รวมทั้งสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมและขอรับคู่มือการลงทุนได้ที่บริษัทจัดการหรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
นิยาม/ คำจำกัดความกองทุน	<ul style="list-style-type: none"> ปรับปรุงนิยาม “เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก” โดยไม่นับรวมบัตรเงินฝากและใบรับฝากเงิน “กองทุน CIS ต่างประเทศ” โดยเพิ่มเติมการไม่รวมถึงกองทุน private equity นอกเหนือจากกองทุน property และกองทุน infra 	28 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป
การคำนวณสัดส่วนการลงทุนของกองทุนตามการจัดแบ่งประเภทของกองทุน (label fund)	<ul style="list-style-type: none"> เพื่อเพิ่มความยืดหยุ่นในการบริหารจัดการกองทุน บริษัทอาจไม่นับ (1) ช่วง 30 วันก่อนเลิกกองทุน และ/หรือ (2) ช่วงระยะเวลาที่ต้องใช้ในการจำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนเนื่องจากได้รับคำสั่งขายคืนหรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน หรือเพื่อรอการลงทุนซึ่งมีระยะเวลาไม่เกินกว่า 10 วันทำการ โดยให้คำนึงถึงประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ 	
การนับ concentration limit สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนของผู้ออกรายใดรายหนึ่ง	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทสามารถนำมูลค่าหนี้สินทางการเงิน (financial liability) ที่ออกใหม่และยังไม่ปรากฏในงบการเงินมารวมกับ financial liability ตามงบการเงินล่าสุดด้วยก็ได้แต่จะต้องเป็นข้อมูลที่มีการเผยแพร่เป็นการทั่วไป 	
การดำเนินการเมื่อทรัพย์สินที่ลงทุนขาดคุณสมบัติหรือการลงทุนไม่เป็นไปตามอัตราส่วนการลงทุน หรืออายุทรัพย์สินของกองทุนรวมตลาดเงินไม่เป็นไปตามที่กำหนด โดยไม่ได้เกิดจากการลงทุนเพิ่ม	<ul style="list-style-type: none"> แก้ไขระยะเวลาการจัดส่งรายงานเป็นภายใน 3 วันทำการนับแต่วันเกิดกรณีดังกล่าวต่อผู้ดูแลผลประโยชน์ และในกรณีที่ไม่สามารถแก้ไขการลงทุนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ภายในระยะเวลาที่กำหนดให้รายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. + ผู้ดูแลผลประโยชน์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันครบระยะเวลาดังกล่าว 	
การรายงานกรณีไม่เป็นไปตามอัตราส่วนการลงทุนที่คำนวณตามความมีส่วนได้เสียในกิจการที่ลงทุน (concentration limit) เป็นเวลา 5 วันทำการติดต่อกัน	<ul style="list-style-type: none"> กรณีกอง Feeder Fund ที่จัดตั้งก่อนวันที่ 16 มกราคม 2559 : แก้ไขให้จัดส่งรายงานเฉพาะผู้ดูแลผลประโยชน์ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันครบระยะเวลาดังกล่าว 	
การดำเนินการเมื่อการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนตามการจัดแบ่งประเภทของกองทุน	<ul style="list-style-type: none"> ขยายระยะเวลาการจัดส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้ดูแลผลประโยชน์เป็นภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน 	
หลักเกณฑ์ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (1 ใน 3)	<ul style="list-style-type: none"> แก้ไขเพิ่มเติมข้อความเกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนให้มีข้อยกเว้นได้ในกรณีที่ส่วนบุคคลตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน 	
การชำระค่ารับซื้อคืน สับเปลี่ยนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน	<ul style="list-style-type: none"> กรณีบริษัทจัดการไม่สามารถชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นเงินและจะชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทน บริษัทจัดการจะต้องได้รับมติพิเศษจากผู้ถือหน่วยลงทุนจึงจะสามารถชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงินได้ 	

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี (ต่อ)
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563

เรื่องที่เกี่ยวข้อง	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล						
การลดและการเพิ่มค่าธรรมเนียมหรือ ค่าใช้จ่ายของกองทุน	<ul style="list-style-type: none"> ▪ กรณีลดค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย : ให้บริษัทจัดการเปิดเผยอย่างทั่วถึงด้วยวิธีการที่เหมาะสม (เช่นเผยแพร่บนเว็บไซต์) ให้ผู้ลงทุนทราบภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการลดค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย ▪ กรณีเพิ่มค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย : <ol style="list-style-type: none"> (1) หากเรียกเก็บเพิ่มขึ้นไม่เกินเพดานที่ระบุในโครงการ ต้องเปิดเผยล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันทำการ (2) หากเรียกเก็บเพิ่มขึ้นไม่เกินกว่า 5% ของเพดานที่ระบุในโครงการ ต้องเปิดเผยล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วันก่อนเปลี่ยนแปลง (3) หากเรียกเก็บเพิ่มขึ้นเกินกว่า 5% ของเพดานที่ระบุในโครงการ จะต้องได้รับมติพิเศษจากผู้ถือหน่วยลงทุนก่อน 	28 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป						
การขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุนและวิธีการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวม หรือแก้ไขวิธีการจัดการ	<ul style="list-style-type: none"> ▪ กำหนดกรอบการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการเพื่อให้มีความชัดเจนมากขึ้น โดยแยกเป็นกรณีที่สำคัญงาน ก.ล.ด. สามารถให้ความเห็นชอบได้ หรือต้องได้รับมติเสียงข้างมาก หรือมติพิเศษ 							
การควบคุมกองทุน	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ปรับปรุงข้อความให้กระชับมากขึ้นและเป็นไปตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ด. 							
การเลิกกองทุนรวม	<ul style="list-style-type: none"> ▪ แก้ไขระยะเวลาการจำหน่ายหลักทรัพย์ และรวบรวมเงินจากการจำหน่ายหลักทรัพย์ของกองทุน RMF ให้ผ่อนคลายมากขึ้น ก่อนดำเนินการไอนย้าโดยไม่ชักช้า 							
การวางทรัพย์	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่มีภูมิลำเนาในประเทศไทยและไม่ได้แจ้งไว้เป็นอย่างอื่น บริษัทจัดการจะอ้างอิงที่อยู่ของบริษัทจัดการเป็นภูมิลำเนาในกรณีที่ต้องมีการวางทรัพย์ เพื่อให้สามารถชำระบัญชีและดำเนินการเลิกกองทุนได้ 							
แก้ไขชื่อผู้จัดการกองทุนและผู้จัดจำหน่ายทั่วไปของกองทุนหลัก	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เนื่องจาก Manulife Asset Management ทั่วโลกได้มีการปรับเปลี่ยนชื่อและโลโก้มาเป็น Manulife Investment Management เพื่อให้สะท้อนถึงภาพรวมการดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนทุกประเภทได้ในแบรนด์เดียวและสามารถสื่อสารกับพันธมิตรทางธุรกิจ รวมถึงลูกค้าให้เข้าใจง่ายและชัดเจนมากยิ่งขึ้น โดยแก้ไข ดังนี้ <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <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>ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife Asset Management (Hong Kong) Limited</td> <td>ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife <u>Investment</u> Management (Hong Kong) Limited</td> </tr> <tr> <td>ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife Asset Management International Holdings Limited</td> <td>ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife <u>Investment</u> Management International Holdings Limited</td> </tr> </tbody> </table>	เดิม	ใหม่	ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife Asset Management (Hong Kong) Limited	ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife <u>Investment</u> Management (Hong Kong) Limited	ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife Asset Management International Holdings Limited	ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife <u>Investment</u> Management International Holdings Limited	
เดิม	ใหม่							
ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife Asset Management (Hong Kong) Limited	ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife <u>Investment</u> Management (Hong Kong) Limited							
ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife Asset Management International Holdings Limited	ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife <u>Investment</u> Management International Holdings Limited							

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์


เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็ทจ์ เอเชีย่น สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็ทจ์ เอเชีย่น สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ อันมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563 แล้วนั้น

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

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

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณกฤษณ์ อังตกร คุณเจดจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

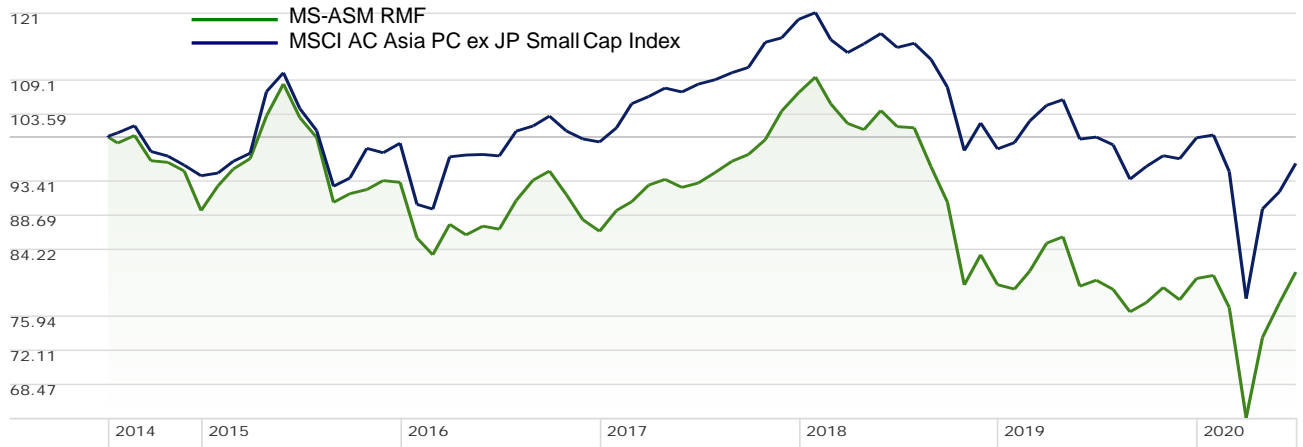
Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

18 สิงหาคม 2563 SA JK

กองทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
MS-ASM RMF	41,832,512.18	8.1337

กราฟแสดงการเปรียบเทียบจากเงินลงทุน 100 บาท ตั้งแต่วันที่จัดตั้งกองทุน


ชื่อกองทุน / เกณฑ์มาตรฐาน	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (14 ก.ค. 57)
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
MS-ASM RMF	0.99	25.10	0.99	1.25	-4.44	-4.62	N/A	-3.40
เกณฑ์มาตรฐาน*	-3.84	23.02	-3.84	-3.94	-3.96	-1.67	N/A	-0.70
Standard Deviation ของกองทุน	28.94	21.19	28.94	21.67	16.01	15.22	N/A	14.71
Standard Deviation ของเกณฑ์มาตรฐาน	31.10	21.18	31.10	22.86	15.71	14.82	N/A	14.09

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

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและอาจได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้ ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน ความเสี่ยงและข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ระบุไว้ในคู่มือการลงทุนก่อนตัดสินใจลงทุน

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	775.94	1.8725
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	15.52	0.0375
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	26.60	0.0642
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย <ul style="list-style-type: none"> • ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก • ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก 	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	90.81	0.2193
ค่าจัดทำ จัดพิมพ์รายงานประจำปี รายงาน 6 เดือน ฯลฯ	0.24	0.0006
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	11.95	0.0289
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.60	0.0014
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	921.66	2.2244

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563
- ไม่มี -

หมายเหตุ: กรณีกองทุน Feeder Fund บริษัทจัดการจะซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนหลักสอดคล้องกับการซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของผู้ลงทุน

การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผล
หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

กองทุนนี้ไม่มีการรับค่าตอบแทนอื่นๆ ที่มีใช้ดอกผลหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อ หน่วยลงทุน			
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน			
Manulife Global Fund - Asian Small Cap Equity Fund	870.85	39,591.43	94.64
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ กรุงเทพฯ		2,377.42	5.68
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น			
สินทรัพย์อื่น		21.17	0.05
หนี้สินอื่น		157.51	0.37
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	870.85	41,832.51	100.00

รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน (ข้อมูล ณ 30 มิถุนายน 2563)

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายไมเคิล ริด
2.	นายชัยเกษม วัฒนศิริพงษ์
3.	นางสาวชัชฎดา เอกะหิตานนท์
4.	นายพีรภัทร ฝอยทอง
5.	นางสาวจินตนา เมฆินทรางกูร
6.	นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย
7.	นางสาวป่านรดา โกจารย์ศรี

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.manulife-asset.co.th

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563

-ไม่มี-

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม (ข้อมูล ณ 30 มิถุนายน 2563)

ชื่อ-นามสกุล	ชื่อกองทุนที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ
นางสาวจินตนา เมฆินทรางกูร นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย	<ul style="list-style-type: none"> กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็จจ์ เอเชียัน สมอลแคป อิกวิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited	<ul style="list-style-type: none"> Manulife Global Fund-Asian Small Cap Equity Fund (Share Class I) ซึ่งเป็นกองทุนหลักของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็จจ์ เอเชียัน สมอลแคป อิกวิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

Asian Small Cap Equity Fund
(Share Class I)

June 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 depositary 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\$ 46.32 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\$ 1.4720
ISIN	LU0706269932
Bloomberg Ticker	MGASCEI:LX

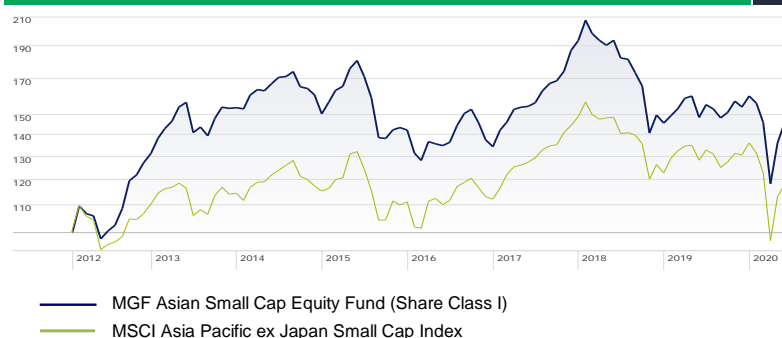
Calendar Year Performance (%)

Fund /Benchmark (USD)	2019	2018	2017	2016	2015
Asian Small Cap Equity	9.74	-24.70	44.03	-5.54	-5.43
MSCI Asia Pacific ex Japan Small Cap Index	10.92	-17.64	32.86	0.94	-3.64

Cumulative Performance (%)

Fund /Benchmark (USD)	YTD	1 yr.	3 yr.	5 yr.	Since Launch
Asian Small Cap Equity	-0.73	2.27	1.58	-7.24	58.70
MSCI Asia Pacific ex Japan Small Cap Index	-6.72	-4.38	-1.77	1.92	25.56

Cumulative Performance Chart Since Launch



Top 10 Holdings (%)

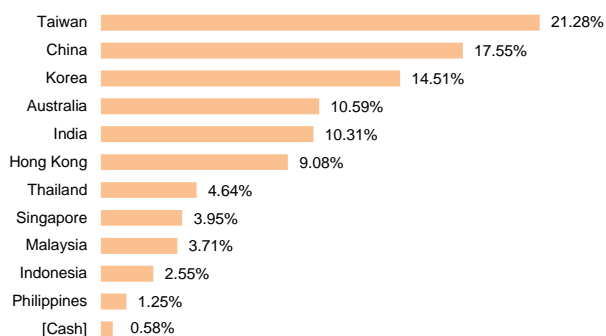
Times Neighborhood Holdings Ltd.	3.08%
VITZROCELL Co., Ltd.	2.65%
HKBN Ltd.	2.51%
Hua Hong Semiconductor Ltd.	2.44%
TQM Corporation Public Company Limited	2.31%
Chief Telecom, Inc.	2.18%
NICE Information Service Co., Ltd.	2.16%
Haitian International Holdings Limited	2.08%
I-MAB Sponsored ADR	2.05%
Giant Manufacturing Co., Ltd.	2.02%

Information as of 30/06/2020

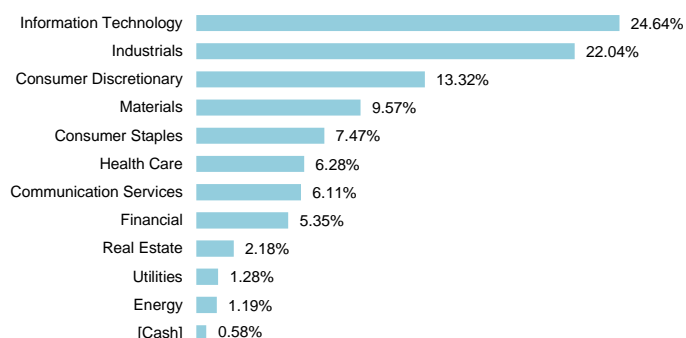
Information as of 30/06/2020

Portfolio Breakdown

Market Breakdown



Sector Allocation



Information as of 30/06/2020

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 สเตรนจ์ เอเชียัน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
รายงาน และ งบการเงิน
30 มิถุนายน 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย่น สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย่น สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ (กองทุนฯ) ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย่น สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารของกองทุนฯมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารของกองทุนฯ จัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่า การเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณริศรา ไชยสุวรรณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4812

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 18 กันยายน 2563

กองทุนเปิด แมงูไคฟ์ สเตริงค์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน 30 มิถุนายน 2563 : 45,061,325 บาท และ			
30 มิถุนายน 2562: 46,995,584 บาท)	9	39,591,426	40,868,026
เงินฝากธนาคาร	7	2,377,424	2,913,834
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	9	20,621	20,473
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		477	697
สินทรัพย์อื่น		76	57
รวมสินทรัพย์		41,990,024	43,803,087
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	80,242
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	156,554	160,278
หนี้สินอื่น		958	2,119
รวมหนี้สิน		157,512	242,639
สินทรัพย์สุทธิ		41,832,512	43,560,448
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 50,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		500,000,000	500,000,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุน 5,143,067.8099 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท			
(30 มิถุนายน 2562: 5,423,437.7868 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		51,430,678	54,234,378
กำไร (ขาดทุน) สะสม	8	(7,900,221)	(8,285,334)
บัญชีปรับสมดุล		(1,697,945)	(2,388,596)
สินทรัพย์สุทธิ		41,832,512	43,560,448
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาทต่อหน่วย)		8.1337	8.0318
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด (หน่วย)		5,143,067.8099	5,423,437.7868

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ เอเชียัน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2563			2562		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน			มูลค่าเงินลงทุน
(บาท)	(บาท)	(%)	(บาท)	(บาท)	(%)	
หน่วยลงทุน						
Manulife Global Fund - Asian Small Cap Equity Fund (Class I)						
จำนวน 870,854.7620 หน่วย มูลค่าหน่วยละ						
1.4720 ดอลลาร์สหรัฐฯรวมเป็นเงิน 1,281,898 ดอลลาร์สหรัฐฯ						
(30 มิถุนายน 2562: จำนวน 903,938.8220 หน่วย มูลค่าหน่วยละ						
1.4709 ดอลลาร์สหรัฐฯรวมเป็นเงิน 1,329,604 ดอลลาร์สหรัฐฯ)	45,061,325	39,591,426	100.00	46,995,584	40,868,026	100.00
รวมหน่วยลงทุน	<u>45,061,325</u>	<u>39,591,426</u>	<u>100.00</u>	<u>46,995,584</u>	<u>40,868,026</u>	<u>100.00</u>
ยอดรวมเงินลงทุน	<u>45,061,325</u>	<u>39,591,426</u>	<u>100.00</u>	<u>46,995,584</u>	<u>40,868,026</u>	<u>100.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ เอเชียัน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการลงทุน			
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	9	264,274	282,519
รายได้เงินปันผล	9	856,953	136,919
รายได้ดอกเบี้ย		1,051	1,604
รวมรายได้		1,122,278	421,042
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.1, 9	775,938	850,069
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6.1	15,519	17,001
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6.1	26,604	29,145
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ	6.2	103,606	140,223
รวมค่าใช้จ่าย		921,667	1,036,438
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากการลงทุนสุทธิ		200,611	(615,396)
รายการกำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(315,739)	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		218,074	(7,157,024)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(157,417)	19,983
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		439,584	(3,387,136)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		184,502	(10,524,177)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		385,113	(11,139,573)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากการลงทุนสุทธิ	200,611	(615,396)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(315,739)	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	218,074	(7,157,024)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(157,417)	19,983
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	439,584	(3,387,136)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	385,113	(11,139,573)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		
จำนวน 146,854.1349 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		
(2562: จำนวน 371,379.2302 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	1,468,541	3,713,792
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		
จำนวน 427,224.1118 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		
(2562: จำนวน 201,477.8577 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(4,272,241)	(2,014,779)
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในระหว่างปี		
จำนวน 280,369.9769 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		
(2562: จำนวน 169,901.3725 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(2,803,700)	1,699,013
บวก (หัก): การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	690,651	(387,819)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(2,113,049)	1,311,194
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(1,727,936)	(9,828,379)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	43,560,448	53,388,827
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	41,832,512	43,560,448

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	(หน่วย: บาท)	
หมายเหตุ	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	385,113	(11,139,573)
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	-	(1,536,480)
การขายเงินลงทุน	2,582,180	-
การ (ซื้อ) ขายเงินลงทุนสุทธิ	2,582,180	(1,536,480)
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยลดลง	220	317
สินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(19)	(57)
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(80,242)	80,242
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(3,724)	(24,646)
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,161)	(557)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	315,739	-
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(218,074)	7,157,024
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	157,417	(19,983)
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(439,584)	3,387,136
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	(264,274)	(282,519)
รายได้เงินปันผล	(856,953)	(136,919)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	1,576,639	(2,516,015)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	1,144,000	3,096,681
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(3,257,049)	(1,785,487)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,113,049)	1,311,194
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(536,410)	(1,204,821)
เงินฝากธนาคารต้นปี	7 2,913,834	4,118,655
เงินฝากธนาคารปลายปี	2,377,424	2,913,834
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ เอเชียัน สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	2563	2562	2561	2560	2559
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)					
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิคืนปี	8.03	10.16	9.32	8.69	10.31
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน					
กำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนสุทธิ ⁽¹⁾	0.05	(0.12)	(0.12)	(0.12)	(0.05)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ⁽¹⁾	(0.08)	-	-	-	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ⁽¹⁾	0.06	(1.36)	1.11	1.05	(1.80)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน ⁽¹⁾	(0.04)	-	-	-	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน ⁽¹⁾	0.11	(0.65)	(0.15)	(0.30)	0.23
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.10	(2.13)	0.84	0.63	(1.62)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายครั้งแรก	-	-	-	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	8.13	8.03	10.16	9.32	8.69

อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.93	(24.52)	7.79	6.91	(16.64)
---	------	---------	------	------	---------

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (บาท)	41,832,512	43,560,448	53,388,827	45,166,664	36,236,577
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.23	2.28	2.34	2.40	2.53
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.71	0.93	1.18	1.10	2.02
อัตราส่วนของกำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.45	(23.16)	8.95	8.20	(16.14)
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ⁽²⁾	6.24	3.38	12.60	-	39.45
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	41,412,178	45,437,433	50,917,660	41,590,074	32,326,960

ข้อมูลเพิ่มเติม

⁽¹⁾ ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานคำนวณจากจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายและรับซื้อคืนถัวเฉลี่ยระหว่างปี ซึ่งอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการ กำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในระหว่างปีเนื่องจากมูลค่าของการซื้อขายหน่วยลงทุนมีความผันผวนของราคาในระหว่างปี

⁽²⁾ จำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยมูลค่าเงินลงทุนแต่ละประเภทคงเหลือ ณ วันสิ้นปี โดยไม่รวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ดังนั้น การซื้อเงินลงทุนโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายเงินลงทุนโดยมีสัญญาซื้อคืนจึงไม่ต้องนำมารวมคำนวณ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียัน สمولแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลกองทุนฯ

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชียัน สمولแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ (Feeder Fund) กองทุนฯเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนฯ และไม่มียกเว้นนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนฯได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2557 โดยมีทุนจดทะเบียนรวม 500 ล้านบาท

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

ข้อมูลที่สำคัญของกองทุนหลักมีดังต่อไปนี้

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

สถานที่จดทะเบียน : ประเทศลักเซมเบิร์ก

สกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

บริษัทจัดการ : Manulife Investment Management (Hong Kong) Ltd.

นโยบายการลงทุน : กระจายการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีมูลค่าตลาดขนาดเล็กในภูมิภาคเอเชียและ/หรือแปซิฟิก โดยตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนนั้น รวมถึงหุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิและใบสำคัญแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง

นอกจากนี้ กองทุนฯอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารกองทุน (Efficient Portfolio Management) ในบางขณะได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ Manulife Global Fund - Asian Small Cap Equity Fund (Class I) มีจำนวนเท่ากับ 46.32 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 101.76 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ โดยมูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในส่วนของกองทุนฯ ในกองหลักดังกล่าวคิดเป็นอัตราร้อยละ 2.77 และ 1.31 ตามลำดับ ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนหลักดังกล่าว

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

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
- ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบัน รวมถึงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป ทั้งนี้ รูปแบบการแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลของงบการเงินของกองทุนฯ ในปัจจุบันอ้างอิงหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106

ปัจจุบัน ผู้บริหารกองทุนฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตราฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้ให้ความเห็นชอบ แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่จัดทำโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ปัจจุบันผู้บริหารกองทุนฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำแนวปฏิบัติดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ผู้บริหารกองทุนฯเชื่อว่ามาตรฐานฉบับนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้เงินปันผลถือเป็นรายได้เมื่อสิทธิในการได้รับเงินปันผลเกิดขึ้น

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เมื่อวันเริ่มแรกเป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยกำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในหลักทรัพย์

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุนที่กองทุนฯได้ลงทุน ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนฯแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันดังกล่าว และในกรณีที่ธนาคารแห่งประเทศไทยไม่ได้ประกาศอัตราแลกเปลี่ยนในวันดังกล่าว กองทุนฯจะพิจารณาใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศโดยธนาคารพาณิชย์หรือหน่วยงานอื่นใดที่ใช้อ้างอิงอย่างเป็นทางการในการแปลงค่า ทั้งนี้ต้องที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้นซึ่งได้แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนฯหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนฯบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ 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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทจัดการฯ อาจจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ 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 โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมเป็นรายวันและเรียกเก็บจากกองทุนฯเป็นรายเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

6.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

- (1) ค่าใช้จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ซึ่งบริษัทจัดการฯจะดำเนินการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายดังกล่าวตามที่จ่ายจริงจากกองทุนฯ โดยทางบัญชีจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนฯเฉลี่ยเท่ากันเป็นรายวันตามระยะเวลาที่จะได้รับประโยชน์จากค่าใช้จ่ายนั้น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด การส่งเสริมการขาย ตลอดจนการจัดสัมมนาแนะนำกองทุนฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมกันไม่เกินอัตราร้อยละ 1.0 ของจำนวนเงินกองทุนฯที่จัดตั้งได้ แต่ไม่เกิน 1 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินการขออนุมัติจัดตั้งและจัดการกองทุนฯ
- (2) ค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุนฯซึ่งจะเรียกเก็บจากกองทุนฯเมื่อมีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นตามจ่ายจริง โดยทางบัญชีจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนฯเฉลี่ยเท่ากันเป็นรายวันตามระยะเวลาที่จะได้รับประโยชน์จากค่าใช้จ่ายนั้นหรือในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดค่าใช้จ่ายดังกล่าว เช่น ค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการลงประกาศในหนังสือพิมพ์ ค่าไปรษณียากร เป็นต้น ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมกันไม่เกินอัตราร้อยละ 1.0 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ

7. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	ประเภทเงินฝาก	สกุลเงิน	เงินต้น (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)	
			30 มิถุนายน	2562	30 มิถุนายน	2562
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น.เอ			2563	2562	2563	2562
สาขากรุงเทพฯ	ออมทรัพย์	บาท	2,377,424	2,913,834	0.05	0.05
รวม			2,377,424	2,913,834		

8. กำไร (ขาดทุน) สะสม

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2563	2562
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม	(2,283,746)	(1,668,350)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	29,090	29,090
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(2,554,398)	4,602,626
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	96,881	76,898
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	(3,573,161)	(186,025)
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปี	(8,285,334)	2,854,239
บวก (หัก): การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	385,113	(11,139,573)
ขาดทุนสะสมปลายปี	(7,900,221)	(8,285,334)

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2563	2562	
Manulife Global Fund - Asian Small Cap Equity Fund (Class D)			
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	264,274	282,519	อัตราร้อยละ 0.67 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ลงทุนถัวเฉลี่ย (2562: อัตราร้อยละ 0.67 ต่อปี)
รายได้เงินปันผล	856,953	136,919	0.031251 ดอลลาร์สหรัฐต่อ 1 หน่วย (2562: 0.004824 ดอลลาร์สหรัฐต่อ 1 หน่วย)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	775,938	850,069	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวนและที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6.1

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 กองทุนฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน	
	2563	2562
Manulife Global Fund - Asian Small Cap Equity Fund (Class I)		
เงินลงทุน (ตามมูลค่ายุติธรรม)	39,591,426	40,868,026
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	20,621	20,473
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย ⁽¹⁾	63,127	66,660

⁽¹⁾ แสดงรวมอยู่ใน “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ในงบดุล

10. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 กองทุนฯได้ซื้อขายเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 2,582,180 บาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 6.24 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 กองทุนฯได้ซื้อขายเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 1,536,480 บาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 3.38 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

11. เครื่องมือทางการเงิน

11.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกองทุนฯประกอบด้วย เงินลงทุน เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินรับคืน ค่าธรรมเนียมการจัดการ และลูกหนี้จากดอกเบี้ย กองทุนฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยรวมโดยการกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่ลงทุนและมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านดังนี้

ความเสี่ยงจากกองทุนหลัก

กองทุนฯ ได้ลงทุนในกองทุน Manulife Global Fund - Asian Small Cap Equity Fund (Class I) ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศลักเซมเบิร์ก กองทุนฯ อาจได้รับผลกระทบหากมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ข้อกำหนด กฎเกณฑ์ หรือนโยบายต่างๆ ของรัฐบาลในการบริหารประเทศ เช่น นโยบายทางการเงินเรื่องข้อจำกัดของการเคลื่อนย้ายเงินตราต่างประเทศเข้า-ออกโดยเสรี หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนรวมที่อาจแตกต่างจากหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนรวมของประเทศไทย เป็นต้น นอกจากนี้แล้ว กองทุน Manulife Global Fund - Asian Small Cap Equity Fund (Class I) มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศภูมิภาคเอเชียและ/หรือแปซิฟิก ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจการเมือง และสถานการณ์ตลาดทุนของประเทศต่างๆ ในแถบนั้น ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทธุรกิจของผู้ออกหลักทรัพย์ว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของหลักทรัพย์เพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนฯ มีเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ และลูกหนี้จากดอกเบี้ยที่เกิดจากการลงทุนในเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุนฯ และมีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ความเสี่ยงด้านเครดิตของกองทุนฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดและ/หรือมีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2563			อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	39,591,426	39,591,426	-
เงินฝากธนาคาร	2,377,424	-	2,377,424	0.05
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	20,621	20,621	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	477	477	-
	<u>2,377,424</u>	<u>39,612,524</u>	<u>41,989,948</u>	

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2562			อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	40,868,026	40,868,026	-
เงินฝากธนาคาร	2,913,834	-	2,913,834	0.05
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	20,473	20,473	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	697	697	-
	<u>2,913,834</u>	<u>40,889,196</u>	<u>43,803,030</u>	

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือความเสี่ยงที่กองทุนฯอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่ กองทุนฯ ไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนฯจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2563			รวม
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	39,591,426	-	-	39,591,426
เงินฝากธนาคาร	-	2,377,424	-	2,377,424
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	20,621	20,621
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	477	477
	<u>39,591,426</u>	<u>2,377,424</u>	<u>21,098</u>	<u>41,989,948</u>

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2562			รวม
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	40,868,026	-	-	40,868,026
เงินฝากธนาคาร	-	2,913,834	-	2,913,834
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	20,473	20,473
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	697	697
	<u>40,868,026</u>	<u>2,913,834</u>	<u>21,170</u>	<u>43,803,030</u>
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	80,242	80,242
	-	-	80,242	80,242

ความเสี่ยงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงจากราคาตลาดของตราสารทุนแบ่งได้เป็น ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนฯ ไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนฯ ใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์ให้มีความเหมาะสมหรือลงทุนในกิจการที่มีปัจจัยพื้นฐานที่ดี โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากเกินไป ทั้งนี้การลงทุนต้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนตามที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนฯ ไม่สามารถที่จะขจัดหรือลดลงได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในหลักทรัพย์ประเภทนี้

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนฯ มีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ ราคาหน่วยลงทุนที่กองทุนฯ ได้ลงทุนไว้จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ โดยเฉพาะเมื่อมีการวัดค่าเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกองทุนฯ มียอดคงเหลือของเงินลงทุน ซึ่งเป็นสกุลเงินต่างประเทศ จำนวนเงิน 1,281,898 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1,329,604 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ โดยที่กองทุนฯ ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนแต่อย่างใด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ คือ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เท่ากับ 30.885 บาท และ 30.737 ตามลำดับ

11.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกองทุนฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ วันที่วัดมูลค่ายุติธรรม และหนี้สินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ดังนั้น กองทุนฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 กองทุนฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
หน่วยลงทุน	-	39,591,426	-	39,591,426
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	2,377,424	-	-	2,377,424
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	20,621	-	20,621
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	477	-	477

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2562			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
หน่วยลงทุน	-	40,868,026	-	40,868,026
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	2,913,834	-	-	2,913,834
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	20,473	-	20,473
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	697	-	697
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	80,242	-	80,242

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

12. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกองทุนฯ คือ การจัดให้มีโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุนฯ

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทจัดการฯเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2563

Manulife Asset Management

ชำระค่าบริการเป็นรายเดือน
ใบอนุญาตพิเศษที่ 2/2540
ปณฝ.มักกะสัน 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