

รายงานประจำปี

Annual Report

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็งก์ อีควิตี้ปันผล
Manulife Strength-Equity Dividend Fund
(MS-EQ DIV)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี
ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563

สารบัญ

	หน้า
สาส์นจากบริษัทจัดการ	1
ประวัติบริษัท	2
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	3
ข้อมูลกองทุน	4
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	5
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	7
ผลการดำเนินงานของกองทุน	8
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	10
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	10
การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผล หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน	11
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	11
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	12
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	14
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	14
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	15
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	15
แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง	15
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	15
รายงาน และ งบการเงิน	16

สำเนาจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอจัดส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อิกวิตี ปันผล (MS-EQ DIV) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม และธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล โดย ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 6,058,818,312.33 บาท* (ซึ่งรวมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ก้าวกระโดด (MN-DYNAMIC))*

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 16 กองทุน* ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 10 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ไซน่า แวลู เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย สโมลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ยูโรเปียน โกรท เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ยูเอส แบนด์ อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ก้าวไกล
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย อิกวิตี พลัส เอฟไอเอฟ

กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 2 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั อิกวิตี
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อิกวิตี 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 เฟล็กซ์เบิ้ลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย สโมลแคป อิกวิตี เพื่อการเลี้ยงชีพ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพฯ : ตุลาคม 2563

หมายเหตุ: *กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ก้าวกระโดด (MN-DYNAMIC) เข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุน เนื่องจากมีผู้ถือหน่วยลงทุนลดลง เหลือน้อยกว่า 35 ราย จึงได้ประกาศยุติการรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนตั้งแต่วันที่ 8 กันยายน 2563

ประวัติบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บลจ. แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย)”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2549 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 100 ล้านบาท โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลจากกระทรวงการคลัง ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุน 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 ตุลาคม 2563)

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| 1. นายไมเคิล พาร์คเกอร์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายเจียนอานี เฟ็ชโคโก้ | กรรมการ |
| 3. นายไมเคิล ริด | กรรมการ |
| 4. นางสาวชัชฎา เอกะหิตานนท์ | กรรมการ |

คณะผู้บริหารของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ ตุลาคม 2563)

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

ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 อยู่ที่ 142.69 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.9607 บาท โดยมีผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี อยู่ที่ -16.68% เทียบกับดัชนี SET50 TR ซึ่งให้ผลตอบแทน -21.13% ทั้งนี้ นับตั้งแต่จัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2552 ถึงสิ้นเดือนกรกฎาคม 2563 กองทุนได้มีการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว 27 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 13.07 บาทต่อหน่วย หรือคิดเป็นอัตราปันผลตอบแทนเท่ากับ 130.70%

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563

ในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2562 การเคลื่อนไหวของดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Index) ปรับลดลงจาก 1,730 จุด ลงมาที่ 1,580 จุด หรือลดลง 8.67% โดยในช่วงสิ้นปี 2562 เป็นอีกเดือนที่ขาดลบสำหรับตลาดหุ้นไทย เนื่องจากเผชิญกับภาวะกดดันหลายประการ ได้แก่ (1) เรื่องข้อตกลงการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีน (2) ประเด็นการเมืองที่มีแรงกดดันจากเสถียรภาพรัฐบาล (3) การส่งเรื่องยุบพรรคคอนาคตใหม่/ การชุมนุม และ (4) การปรับลดประมาณการเศรษฐกิจและกำไรตลาดปีนี้ถึงปีหน้าลง รวมทั้งปัจจัยลบที่เกิดขึ้นกับหุ้นเฉพาะตัว ส่งผลให้ SET Index ปิดสิ้นปี ณ เดือนธันวาคมที่ 1,579.84 จุด โดยให้ผลตอบแทนในปี 2562 (ไม่รวมเงินปันผล) ที่ 1.02%

ไตรมาส 1/2563 SET Index ได้เผชิญปัจจัยเสี่ยงใหม่ทั้งในและต่างประเทศอีกครั้ง ได้แก่ ไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (COVID-19) ที่แพร่ระบาดอย่างรวดเร็วกระทบการเติบโตทางเศรษฐกิจ ปัญหาภัยแล้งที่ทวีความรุนแรงกว่าทุกปี และพ.ร.บ.งบประมาณปี 2563 โดยผลกระทบจาก COVID-19 ได้ส่งผลให้ตลาดหุ้นไทยบอบช้ำอย่างหนักในเดือนมีนาคม ผลตอบแทนรวมของ SET Index ปรับตัวลดลง 29% นับตั้งแต่ต้นปี ดัชนีฯ ลงไปทำจุดต่ำสุดที่ 969.08 จุด ซึ่งเป็นระดับต่ำสุดนับตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2554 โดยเกิด circuit breaker ในเดือนนี้ถึง 3 ครั้ง จาก sentiment ระแวกที่อ่อนแอ เงินทุนไหลออก การปรับลดประมาณการกำไร และราคาน้ำมันที่ลดลงแรง เมื่อพิจารณาเป็นรายกลุ่มอุตสาหกรรม พบว่าผลตอบแทนติดลบเกิดขึ้นในเกือบทุกกลุ่มอุตสาหกรรม จากการปรับ valuation ลดลง

ไตรมาส 2/2563 SET Index กลับมาฟื้นตัวอีกครั้งในเดือนเมษายนถึงพฤษภาคม ท่ามกลางความคาดหวังเชิงบวก โดยฟื้นตัวมากถึง 34.3% จากจุดต่ำสุดที่ 969 จุด และดัชนีฯ ปรับตัวขึ้นไปสูงสุดถึงระดับ 1,450 จุดในช่วงต้นเดือนมิถุนายน ภายหลังจากทยอยกลับมาปลด Lockdown อย่างไรก็ดีตาม พิชจาก COVID-19 ส่งผลกระทบอย่างรุนแรงต่อผลกำไรบริษัทจดทะเบียนในไตรมาส 1 ซึ่งลดลงถึง 60% YoY กลุ่มพลังงานและปิโตรเคมีขาดทุนจากการขาดทุนสต็อกและราคาผลิตภัณฑ์ รวมทั้งปริมาณขายลดลงเป็นอย่างมาก เช่นเดียวกับกลุ่มโรงแรมและกลุ่มสื่อ-บันเทิง มีผลขาดทุนเช่นกันจากมาตรการ Lockdown และ Social Distancing ทั้งนี้ แม้ว่า SET Index ฟื้นตัวขึ้นมาแล้วกว่า 50% นับจากจุดต่ำสุดจนถึงจุดสูงสุด หากพิจารณาเฉพาะใน SET100 พบว่ามีหุ้นราว 17% ปรับตัวขึ้นมาสูงกว่าระดับก่อนวิกฤต COVID-19 แล้ว ดังนั้นจึงประเมินว่า SET Index จึงเข้าใกล้จุดเปลี่ยน โดยตลาดน่าจะให้ความสำคัญกับปัจจัยพื้นฐาน โครงสร้างธุรกิจ และแนวโน้มหลัง COVID-19 มากกว่าการฟื้นตัวระยะสั้น

ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2563 SET Index ปรับตัวลงเล็กน้อยมาอยู่ที่ 1,328.53 จุด (เทียบกับ SET Index ในช่วงระยะเวลาเดียวกันปีก่อน ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2562 ซึ่งอยู่ที่ 1,711.97 จุด) โดยในเดือนนี้ ตลาดหุ้นไทยยังคงมีทั้งปัจจัยสนับสนุนและปัจจัยกดดัน โดยปัจจัยสนับสนุนมาจากต่างประเทศที่ยังคงเป็นเรื่องความก้าวหน้าของการพัฒนาวัคซีนต้านไวรัสที่กำลังจะเข้าสู่การทดลองในเฟสที่ 3 ส่วนปัจจัยในประเทศเป็นเรื่องของการปลด Lockdown เฟส 6 ที่อนุญาตให้ชาวต่างชาติบางกลุ่มสามารถเดินทางเข้าประเทศเพื่อประกอบธุรกิจและเข้ารับบริการทางการแพทย์ (Medical Tourism) ได้ ขณะที่ปัจจัยกดดันการลงทุนยังคงมาจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ที่จำนวนผู้ป่วยยังคงพุ่งสูงอย่างต่อเนื่อง และมีภาวะขาดดุลงบประมาณจำเป็นต้องมีการ Lockdown ในบางเมืองอีกครั้ง สร้างความกังวลต่อการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจให้ล่าช้าออกไป นอกจากนี้ ยังมีความตึงเครียดระหว่างสหรัฐฯ กับจีนในรอบใหม่ที่กระทบต่อความสัมพันธ์และความคืบหน้าของข้อตกลงการค้าในเฟส 2 อย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้

ทั้งนี้ แนวโน้มข้างหน้าคาดว่า SET Index จะปรับลดต่อและการฟื้นตัวมีจำกัด โดยมีปัจจัยกดดันจาก (1) การกลับมาระบาดของระลอกสองของ COVID-19 ในหลายพื้นที่สร้างความกังวลต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและส่งผลกระทบต่อตัวเลขเศรษฐกิจที่มีแนวโน้มชะลอตัว (2) ราคาน้ำมันที่คาดว่าจะเริ่มปรับตัวลงเนื่องจากความกังวลด้านอุปสงค์จากการกลับมาระบาดของระลอกสองของ COVID-19 โดยกลุ่ม OPEC+ จะลดกำลังการผลิตจาก 9.7 เหลือ 7.7 ล้านบาร์เรลต่อวันตั้งแต่เดือนสิงหาคมถึงสิ้นปี ส่งผลลบต่อกลุ่มน้ำมัน โรงกลั่น และปิโตรเคมี ที่อาจขาดตลาดได้ และ (3) ยังต้องระวังความตึงเครียดระหว่างสหรัฐฯ และจีนที่เป็นปัจจัยที่เข้ามากระทบตลาดเป็นระยะๆ

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563

เรื่องที่เกี่ยวข้อง	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) ช่วงระยะเวลาที่ด้อยใช้ในการจำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนเนื่องจากได้รับคำสั่งขายคืนหรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน หรือเพื่อการลงทุนซึ่งมีระยะเวลาไม่เกินกว่า 10 วันทำการ โดยให้คำนึงถึงประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ 	
การนับ concentration limit สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนของผู้ออกรายใดรายหนึ่ง	<ul style="list-style-type: none"> ▪ บริษัทสามารถนำมูลค่าหนี้สินทางการเงิน (financial liability) ที่ออกใหม่และยังไม่ปรากฏในงบการเงินมารวมกับ financial liability ตามงบการเงินล่าสุดด้วยก็ได้แต่จะต้องเป็นข้อมูลที่มีการเผยแพร่เป็นการทั่วไป 	
การดำเนินการเมื่อทรัพย์สินที่ลงทุนขาดคุณสมบัติหรือการลงทุนไม่ปฏิบัติตามอัตราส่วนการลงทุนหรืออายุทรัพย์สินของกองทุนรวมตลาดเงินไม่เป็นไปตามที่กำหนดโดยไม่ได้เกิดจากการลงทุนเพิ่ม	<ul style="list-style-type: none"> ▪ แก้ไขระยะเวลาการจัดส่งรายงานเป็นภายใน 3 วันทำการนับแต่วันเกิดกรณีดังกล่าวต่อผู้ดูแลผลประโยชน์ และในกรณีที่ไม่สามารถแก้ไขการลงทุนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ภายในระยะเวลาที่กำหนดให้รายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. + ผู้ดูแลผลประโยชน์ภายใน 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"> ▪ แก้ไขเพิ่มเติมข้อความเกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนให้มีข้อยกเว้นได้ในกรณีที่เป็นการปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน 	
การชำระค่ารับซื้อคืน สับเปลี่ยนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน	<ul style="list-style-type: none"> ▪ กรณีบริษัทจัดการไม่สามารถชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นเงิน และจะชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทน บริษัทจัดการจะต้องได้รับมติพิเศษจากผู้ถือหน่วยลงทุนจึงจะสามารถชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงินได้ 	
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 	

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี (ต่อ)
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
การจ่ายเงินปันผล	<ul style="list-style-type: none"> ยกเลิกการประกาศเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลในหนังสือพิมพ์ เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยให้เปิดเผยในช่องทางที่ผู้ลงทุนสามารถทราบได้ เช่น เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ 	28 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป
การขอมติของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และวิธีการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวม หรือแก้ไขวิธีการจัดการ	<ul style="list-style-type: none"> กำหนดกรอบการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการเพื่อให้มีความชัดเจนมากขึ้น โดยแยกเป็นกรณีที่สำนักงาน ก.ล.ต. สามารถให้ความเห็นชอบได้ หรือต้องได้รับมติเสียงข้างมาก หรือมติพิเศษ 	
การรวบรวมกองทุน	<ul style="list-style-type: none"> ปรับปรุงข้อความให้กระชับมากขึ้นและเป็นไปตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. 	
การเลิกกองทุนรวม	<ul style="list-style-type: none"> กรณีมีการขายคืนหน่วยลงทุนสุทธิเกินกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทอาจใช้ดุลยพินิจว่าจะเลิกหรือไม่เลิกกองทุนก็ได้ หากพิจารณาแล้วมีความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนโดยรวม 	
การวางทรัพย์สิน	<ul style="list-style-type: none"> ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่มีภูมิลำเนาในประเทศไทยและไม่ได้แจ้งไว้เป็นอย่างอื่น บริษัทจัดการจะอ้างอิงที่อยู่ของบริษัทจัดการเป็นภูมิลำเนาในกรณีที่ต้องมีการวางทรัพย์สิน เพื่อให้สามารถชำระบัญชีและดำเนินการเลิกกองทุนได้ 	

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็ทจ์ อีควิตี้ ปันผล

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็ทจ์ อีควิตี้ ปันผล อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่า เชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินทุน การกระทำ การแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

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

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณกฤต อันตรกร คุณเจดจันทร์ สุนันทพงษ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

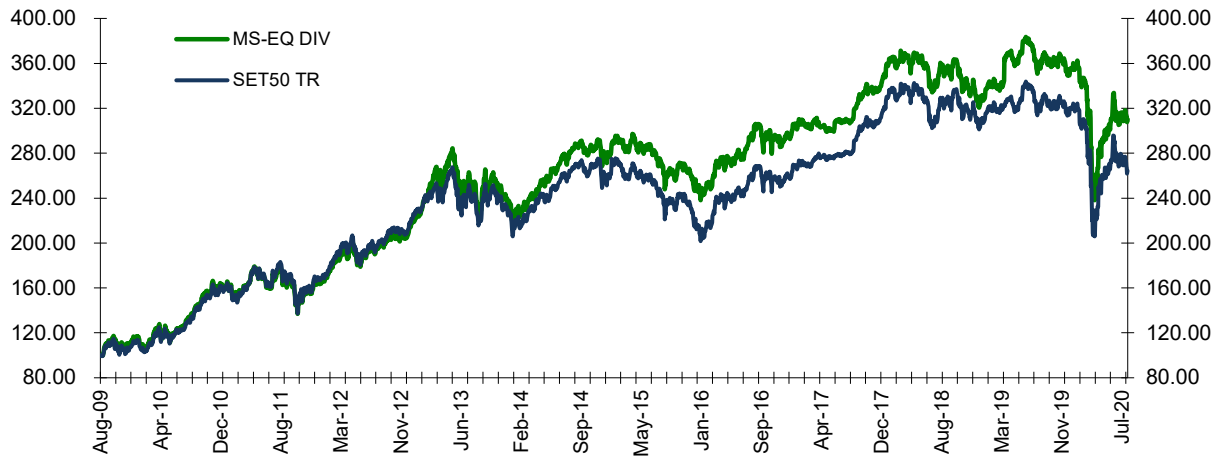
ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

10 กันยายน 2563 ๙ JK

กองทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
MS-EQ DIV	142,690,793.95	8.9607

กราฟแสดงการเปรียบเทียบจากเงินลงทุน 100 บาท ตั้งแต่วันที่จัดตั้งกองทุน



ชื่อกองทุน / เกณฑ์มาตรฐาน	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (28 ส.ค. 52)
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
MS-EQ DIV	-12.65	3.23	-9.44	-16.68	-1.77	1.22	8.33	10.33
SET50 TRI	-17.49	-1.07	-13.44	-21.13	-1.96	1.26	7.51	9.31
Standard Deviation ของกองทุน	34.96	18.72	37.47	27.54	18.15	16.46	17.34	18.05
Standard Deviation ของเกณฑ์มาตรฐาน	39.89	21.22	42.79	31.40	20.43	18.44	18.49	18.95

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ: การนำเสนอผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงในช่วงเวลาต่ำกว่า 1 ปี ห้ามแปลงเป็นอัตราเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผู้ลงทุน โปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน/ ผลการดำเนินงานในอดีต ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ประวัติจ่ายเงินปันผล

ปี	Q1		Q2		Q3		Q4		รวม
	วันที่ปิดสมุด ทะเบียน	อัตราเงินปันผล บาท/หน่วย	วันที่ปิดสมุด ทะเบียน	อัตราเงินปันผล บาท/หน่วย	วันที่ปิดสมุด ทะเบียน	อัตราเงินปันผล บาท/หน่วย	วันที่ปิดสมุด ทะเบียน	อัตราเงินปันผล บาท/หน่วย	
2552	-	-	-	-	16 ก.ย.52	0.70	-	-	0.70
2553	18 ม.ค.53	0.55	-	-	11 ส.ค.53	0.70	-	-	2.65
	25 มี.ค.53	0.70			29 ก.ย.53	0.70			
2554	12 ม.ค.54	0.90	26 เม.ย.54	0.70	-	-	-	-	1.60
2555	15 มี.ค.55	1.25	15 มิ.ย.55	0.40	14 ก.ย.55	0.60	14 ธ.ค.55	0.65	2.90
2556	15 มี.ค.56	1.20	14 มิ.ย.56	0.50	13 ก.ย.56	0.20	-	-	1.90
2557	-	-	15 พ.ค.57	0.40	15 ก.ย.57	0.40	15 ธ.ค.57	0.30	1.40
			17 ก.ค.57	0.30					
2558	13 มี.ค.58	0.20	-	-	-	-	-	-	0.20
2559	-	-	01 ส.ค.59	0.13	-	-	-	-	0.13
2560	15 มี.ค.60	0.26	15 มิ.ย.60	0.17	15 ก.ย.60	0.37	15 ธ.ค.60	0.32	1.12
2561	-	-	15 มิ.ย.61	0.17	14 ก.ย. 61	0.15	-	-	0.32
2562	15 มี.ค.62	0.15	-	-	-	-	-	-	0.15
รวม									13.07

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ ปันผล

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	2,496.32	1.6045
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	58.25	0.0374
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	99.85	0.0642
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	346.07	0.2224
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย <ul style="list-style-type: none"> • ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก • ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก 	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	90.43	0.0581
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	7.56	0.0049
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.60	0.0004
ค่าจัดทำ จัดพิมพ์ รายงานประจำปี รายงาน 6 เดือน ฯลฯ	0.13	0.0001
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	2,753.14	1.7696

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

$$\begin{aligned}
 \text{PTR} &= \frac{\text{MIN(ซื้อหุ้น, ขายหุ้น)}}{\text{Avg. NAV}} \\
 \text{PTR} &= \frac{91,132,908.20}{155,585,498.52} \\
 \text{PTR} &= \mathbf{0.59}
 \end{aligned}$$

หมายเหตุ: PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผล
หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

กองทุนนี้ไม่มีการรับค่าตอบแทนอื่นๆ ที่มีใช้ดอกผลหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

ลำดับ	ชื่อบริษัทยานายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	65.03	18.79%
2	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	63.82	18.44%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	49.86	14.41%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	48.59	14.04%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	37.14	10.73%
6	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	26.70	7.72%
7	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	17.23	4.98%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	14.56	4.21%
9	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	11.76	3.40%
10	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	11.36	3.28%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด		346.05	100.00%

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาวะผูกพัน
**รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563**

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
เงินฝากในธนาคารพาณิชย์ หรือธนาคารอื่นที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น			
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคาร ซิตี้แบงก์ เอ็น เอ		591.28	0.41
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น			
หุ้นสามัญ			
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์			
บริษัท ศรีตรัง โกลฟส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	26.00	2,119.00	1.49
ธุรกิจการเกษตร			
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	51.20	1,292.80	0.91
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	19.90	1,980.05	1.39
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	125.10	1,232.23	0.86
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	49.60	3,323.20	2.33
พาณิชย์			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	161.90	11,049.68	7.74
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	55.23	1,629.13	1.14
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	49.90	5,663.65	3.97
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	43.90	1,591.38	1.12
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	112.80	5,527.20	3.87
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	23.30	5,522.10	3.87
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	366.70	2,786.92	1.95
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	18.70	631.12	0.44
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	376.60	14,687.40	10.29
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	58.50	3,495.38	2.45
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	60.40	2,536.80	1.78
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	11.30	1,220.40	0.86
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	100.10	2,462.46	1.73
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	53.30	1,638.97	1.15

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	205.40	6,932.25	4.86
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	109.70	4,662.25	3.27
บริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	95.20	885.36	0.62
การแพทย์			
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	150.80	2,262.00	1.59
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	338.30	7,476.43	5.24
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	49.60	9,176.00	6.43
บริษัท โทเทิล แอ็กเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	44.90	1,650.08	1.16
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	129.10	7,326.43	5.13
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	200.30	1,071.60	0.75
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	153.20	3,830.00	2.68
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	64.80	3,045.60	2.13
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	47.00	705.00	0.49
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	224.80	1,663.52	1.17
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	149.70	7,709.55	5.40
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	401.70	3,555.05	2.49
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	281.10	2,951.55	2.07
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคารชาติแบงก์ เอ็น เอ กรุงเทพฯ		6,400.49	4.49
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น			
สินทรัพย์อื่น		710.21	0.50
หนี้สินอื่น		303.73	0.22
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	4,410.03	142,690.79	100.00

รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน (ข้อมูล ณ 31 กรกฎาคม 2563)

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายไมเคิล ริด
2.	นายชัยเกษม วัฒนศิริพงษ์
3.	นางสาวชัชฎา เอกะหิตานนท์
4.	นายพีรภัทร ฝอยทอง
5.	นางสาวจินตนา เมฆินทรางกูร
6.	นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย
7.	นางสาวปานรดา โกจรรย์ศรี

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.manulife-asset.co.th

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้รับบทวิจัยและบทวิเคราะห์เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุนจากบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

ลำดับที่	บริษัทนายหน้า
1.	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)
2.	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
3.	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
4.	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด
5.	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด
6.	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
7.	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)
8.	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด
9.	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)
10.	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

- ไม่มี -

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.manulife-asset.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม (ข้อมูล ณ 31 กรกฎาคม 2563)

ชื่อ-นามสกุล	ชื่อกองทุนที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ
นางสาวจินตนา เมฆินทรางกูร	กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ ปันผล
รายงาน และ งบการเงิน
31 กรกฎาคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล (กองทุนฯ) ซึ่งประกอบด้วย งบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารของกองทุนฯ จัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ รวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน ซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณริศรา ไชยสุวรรณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4812

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 16 ตุลาคม 2563

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล

งบดุล

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 31 กรกฎาคม 2563: 133,263,706 บาท และ 31 กรกฎาคม 2562: 136,570,300 บาท)		135,883,820	160,626,580
เงินฝากธนาคาร	7	6,400,492	4,909,193
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		81,434	422
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		628,773	1,070,600
สินทรัพย์อื่น		-	129
รวมสินทรัพย์		142,994,519	166,606,924
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	174,085
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	300,480	333,970
หนี้สินอื่น		3,245	7,877
รวมหนี้สิน		303,725	515,932
สินทรัพย์สุทธิ		142,690,794	166,090,992
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 200,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		2,000,000,000	2,000,000,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุน 15,923,940.0327 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (31 กรกฎาคม 2562: 15,437,732.8217 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	10	159,239,400	154,377,328
กำไร (ขาดทุน) สะสม	8	(24,167,061)	5,156,412
บัญชีปรับสมดุล		7,618,455	6,557,252
สินทรัพย์สุทธิ		142,690,794	166,090,992
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย			
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด (หน่วย)	10	15,923,940.0327	15,437,732.8217

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็ทจ์ อีควิตี้ บันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	2563				2562			
		อัตรา	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า	อัตรา	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า		
		ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ยุติธรรม (บาท)	เงินลงทุน (ร้อยละ)	ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ยุติธรรม (บาท)	เงินลงทุน (ร้อยละ)
หุ้นจดทะเบียน									
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์									
บริษัท ศรีตรังโกลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	STGT		26,000	2,119,000	1.56		-	-	-
ธุรกิจการเกษตร									
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	STA		51,200	1,292,800	0.95		-	-	-
ธนาคาร									
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KBANK		-	-	-	45,800	7,900,500	4.92	
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BBL		19,900	1,980,050	1.46	37,500	6,806,250	4.24	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTB		125,100	1,232,235	0.91	163,900	3,212,440	2.00	
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	SCB		49,600	3,323,200	2.45	35,400	4,867,500	3.03	
พาณิชย์									
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL		161,900	11,049,675	8.13	169,300	14,686,775	9.14	
บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)	ROBINS		-	-	-	49,300	3,130,550	1.95	
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	CRC		55,225	1,629,137	1.20	-	-	-	
การแพทย์									
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS		338,300	7,476,430	5.50	326,900	8,172,500	5.09	
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	BCH		150,800	2,262,000	1.66	148,600	2,288,440	1.42	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ อีควิตี้ บันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	2563				2562			
		อัตรา	จำนวนหุ้น	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า	อัตรา	จำนวนหุ้น	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า
		ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)		ยุติธรรม (บาท)	เงินลงทุน (ร้อยละ)	ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)		ยุติธรรม (บาท)	เงินลงทุน (ร้อยละ)
หุ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์				7,255,025	5.34			763,680	0.48
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	KCE		-	-	-	44,400	763,680	0.48	
บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DELTA		49,900	5,663,650	4.17	-	-	-	
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	HANA		43,900	1,591,375	1.17	-	-	-	
พลังงานและสาธารณูปโภค				35,186,920	25.89			39,785,205	24.77
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	PTT		376,600	14,687,400	10.81	321,300	15,181,425	9.45	
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	PTTEP		-	-	-	53,300	7,222,150	4.50	
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	EGCO		23,300	5,522,100	4.06	18,100	5,954,900	3.71	
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	IRPC		-	-	-	343,600	1,649,280	1.03	
บริษัท ทีพีไอ โพลีน พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	TPIPP		-	-	-	158,000	948,000	0.59	
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	TOP		60,400	2,536,800	1.87	49,400	3,408,600	2.12	
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	BGRIM		112,800	5,527,200	4.07	152,700	5,420,850	3.37	
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ESSO		366,700	2,786,920	2.05	-	-	-	
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	GULF		18,700	631,125	0.46	-	-	-	
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	RATCH		58,500	3,495,375	2.57	-	-	-	
สื่อและสิ่งพิมพ์				1,071,605	0.79			-	-
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	PLANB		200,300	1,071,605	0.79	-	-	-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ ปันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	2563				2562			
		อัตรา	จำนวนหุ้น	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า	อัตรา	จำนวนหุ้น	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า
		ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)		บาท	เงินลงทุน (ร้อยละ)	ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)		บาท	เงินลงทุน (ร้อยละ)
เงินทุนและหลักทรัพย์				5,321,835	3.92			5,781,465	3.60
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AEONTS		11,300	1,220,400	0.90	13,300	3,152,100	1.96	
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	SAWAD		-	-	-	37,500	2,053,125	1.28	
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	THANI		-	-	-	78,400	576,240	0.36	
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	BAM		100,100	2,462,460	1.81	-	-	-	
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTC		53,300	1,638,975	1.21	-	-	-	
อาหารและเครื่องดื่ม				12,479,860	9.18			7,781,950	4.84
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	CPF		205,400	6,932,250	5.10	102,000	2,830,500	1.76	
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT		-	-	-	68,600	2,761,150	1.72	
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	OSP		109,700	4,662,250	3.43	59,600	2,190,300	1.36	
บริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ด แอนด์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	TKN		95,200	885,360	0.65	-	-	-	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				18,152,500	13.36			16,630,200	10.35
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC		49,600	9,176,000	6.75	50,900	10,841,700	6.75	
บริษัท โทเทิล แอ็กเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	DTAC		44,900	1,650,075	1.21	-	-	-	
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	INTUCH		129,100	7,326,425	5.39	90,800	5,788,500	3.60	
วัสดุก่อสร้าง				-	-			5,728,800	3.57
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	SCC		-	-	-	13,200	5,728,800	3.57	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	2563				2562			
		อัตรา	จำนวนหุ้น	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า	อัตรา	จำนวนหุ้น	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า
		ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)		(บาท)	เงินลงทุน (ร้อยละ)	ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)		(บาท)	เงินลงทุน (ร้อยละ)
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์				6,875,600	5.06			4,470,800	2.78
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	PTTGC		64,800	3,045,600	2.24	54,000	3,267,000	2.03	
บริษัท วินิไทย จำกัด (มหาชน)	VNT		-	-	-	46,300	1,203,800	0.75	
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	IVL		153,200	3,830,000	2.82	-	-	-	
บริการรับเหมาก่อสร้าง				-	-			1,624,350	1.01
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	STEC		-	-	-	63,700	1,624,350	1.01	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				2,368,520	1.74			7,077,565	4.41
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	LH		224,800	1,663,520	1.22	233,400	2,637,420	1.64	
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	AMATA		47,000	705,000	0.52	34,200	824,220	0.51	
บริษัท สุกาลัย จำกัด (มหาชน)	SPALI		-	-	-	126,100	2,774,200	1.73	
บริษัท แอล.พี.เอ็น. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	LPN		-	-	-	116,100	841,725	0.53	
บริการ				-	-			1,686,100	1.05
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	SPA		-	-	-	129,700	1,686,100	1.05	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูโลฟ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	2562				2561			
		อัตรา	จำนวนหุ้น	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า	อัตรา	จำนวนหุ้น	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า
		ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)		(บาท)	(ร้อยละ)	ดอกเบี้ยหน้าตัว (ร้อยละ)		(บาท)	(ร้อยละ)
ขนส่งและโลจิสติกส์				14,216,145	10.46			16,798,500	10.45
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	AOT		149,700	7,709,550	5.67		178,800	12,873,600	8.01
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BEM		401,700	3,555,045	2.62		373,800	3,924,900	2.44
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	BTS		281,100	2,951,550	2.17		-	-	-
รวมหุ้นจดทะเบียน				135,292,537	99.56			159,193,570	99.10
หุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนในครั้งแรก (IPO)									
พาณิชย์				-	-			843,960	0.53
บริษัท คูโฮม จำกัด (มหาชน)	DOHOME			-	-		108,200	843,960	0.53
รวมหุ้นยังไม่จดทะเบียน				-	-			843,960	0.53
เงินฝากธนาคาร									
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม.เอ. สาขากรุงเทพฯ - ออมทรัพย์		0.18		591,283	0.44	0.50		589,050	0.37
รวมเงินฝากธนาคาร				591,283	0.44			589,050	0.37
ยอดรวมเงินลงทุน				135,883,820	100.00			160,626,580	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการลงทุน			
รายได้เงินปันผล		4,578,423	4,730,735
รายได้ดอกเบี้ย		6,351	6,523
รวมรายได้		4,584,774	4,737,258
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.1, 10	2,496,318	2,647,952
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6.1	58,247	61,786
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6.1	99,853	105,918
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ	6.2	98,721	151,142
รวมค่าใช้จ่าย		2,753,139	2,966,798
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		1,831,635	1,770,460
รายการกำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(9,718,943)	606,309
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(21,436,165)	(4,699,957)
รวมรายการขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(31,155,108)	(4,093,648)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(29,323,473)	(2,323,188)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	2563	2562
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	1,831,635	1,770,460
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(9,718,943)	606,309
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(21,436,165)	(4,699,957)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(29,323,473)	(2,323,188)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		
จำนวน 1,664,398.9746 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 658,437.9486 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	16,643,990	6,584,379
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		
จำนวน 1,178,191.7636 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 418,679.7972 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(11,781,918)	(4,186,798)
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้นสุทธิในระหว่างปี		
จำนวน 486,207.2110 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 239,758.1514 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	4,862,072	2,397,581
แบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	9	-
รวม: การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	1,061,203	328,326
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	5,923,275	(1,892,067)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(23,400,198)	(4,215,255)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	166,090,992	170,306,247
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	142,690,794	166,090,992

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อควิตี้ บันผล

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(29,323,473)	(2,323,188)
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(97,545,257)	(96,176,128)
การขายเงินลงทุน	91,132,908	92,186,070
การซื้อเงินลงทุนสุทธิ	(6,412,349)	(3,990,058)
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(81,012)	377
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	441,827	(509,752)
สินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	129	(129)
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนลดลง	(174,085)	(787,087)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	(33,490)	(1,706)
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(4,632)	131
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	9,718,943	(606,309)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	21,436,165	4,699,957
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(4,431,977)	(3,517,764)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	17,212,701	7,200,324
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(11,289,425)	(4,474,417)
แบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	9	(4,617,974)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	5,923,276	(1,892,067)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,491,299	(5,409,831)
เงินฝากธนาคารต้นปี	4,909,193	10,319,024
เงินฝากธนาคารปลายปี	7	4,909,193

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรตจจ์ อควิตี้ บันผล
ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม					
	2563	2562	2561	2560	2559	2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.76	11.21	10.50	10.67	9.88	10.55
รายได้จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.11	0.11	0.11	0.12	0.14	0.36
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ⁽¹⁾	(0.60)	0.04	0.75	0.94	(0.34)	2.21
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ⁽¹⁾	(1.31)	(0.30)	0.71	(0.67)	0.99	(2.34)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(1.80)	(0.15)	1.57	0.39	0.79	0.23
หัก: การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน ⁽²⁾	-	(0.30)	(0.86)	(0.56)	-	(0.90)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	8.96	10.76	11.21	10.50	10.67	9.88
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(18.85)	(1.41)	13.80	3.78	8.14	0.65
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (บาท)	142,690,794	166,090,992	170,306,247	152,946,845	165,879,106	171,987,037
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.77	1.80	1.84	1.83	1.82	1.87
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.95	2.87	2.83	3.00	3.25	2.88
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (%) ⁽³⁾	121.27	113.78	117.10	130.63	203.69	157.38
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	155,585,499	165,018,945	163,729,571	151,224,949	166,572,978	167,595,476

ข้อมูลเพิ่มเติม

- ⁽¹⁾ ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานคำนวณจากจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายและรับซื้อคืนถัวเฉลี่ยระหว่างปี ซึ่งอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในระหว่างปี เนื่องจากมูลค่าของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนมีความผันผวนของราคาในระหว่างปี
- ⁽²⁾ การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน ได้แก่ เงินปันผลต่อหน่วย ซึ่งคำนวณจากจำนวนหน่วยลงทุน ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียน เนื่องจากเป็นวันที่ผู้ถือหน่วยลงทุนมีสิทธิได้รับปันผล
- ⁽³⁾ จำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยมูลค่าเงินลงทุนแต่ละประเภทคงเหลือ ณ วันสิ้นสุดโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ดังนั้น การซื้อเงินลงทุนโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจึงไม่ต้องนำมารวมคำนวณ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลกองทุนฯ

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อีควิตี้ บันผล (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนฯ กองทุนฯมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 12 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 จากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ ซึ่งประกอบด้วยกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจริงและกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงหรือจากการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานตามที่บริษัทจัดการฯเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิ หรือจากการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานอาจไม่รวมถึงกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงก็ได้ กองทุนฯจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2552 โดยมีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 2,000 ล้านบาท กองทุนฯมีวัตถุประสงค์ที่จะระดมเงินทุนจากผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดาและ/หรือสถาบันทั่วไปทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ เพื่อลงทุนระยะปานกลางถึงระยะยาวในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือจะถูกนำไปลงทุนในหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เห็นชอบให้ลงทุนได้

กองทุนฯบริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น.เอ. สาขากรุงเทพฯเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์และมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 ผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ของกองทุนฯเป็นนิติบุคคลซึ่งถือหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 32.16 และ 32.39 ตามลำดับ ของทุนที่จำหน่ายแล้ว

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. มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ 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 - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อบการเงินของกองทุนฯ

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) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบัน รวมถึงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป ทั้งนี้ รูปแบบการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลของงบการเงินของกองทุนฯ ในปัจจุบันอ้างอิงหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106

ปัจจุบัน ผู้บริหารกองทุนฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

ปัจจุบันผู้บริหารกองทุนฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำแนวปฏิบัติดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ผู้บริหารกองทุนฯเชื่อว่ามาตรฐานฉบับนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อสิทธิในการได้รับเงินปันผลเกิดขึ้น

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เมื่อวันเริ่มแรกเป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยกำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในตราสารทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ใน “ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล” ในงบดุล

4.3 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนฯ หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ รวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุนฯ หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ

4.4 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนฯ บันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

4.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.6 ภาษีเงินได้

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

4.7 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน แบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
 - ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
 - ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น
- ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทจัดการฯอาจจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

6. ค่าใช้จ่าย

6.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ประเภทค่าธรรมเนียม	อัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินอัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินอัตราร้อยละ 0.06 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินอัตราร้อยละ 0.10 ต่อปี

บริษัทจัดการฯคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมเป็นรายวัน แต่จะเรียกเก็บจากกองทุนฯเป็นรายเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

6.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

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

7. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	ประเภทเงินฝาก	(หน่วย: บาท)			
		เงินต้น		อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)	
		31 กรกฎาคม	31 กรกฎาคม	31 กรกฎาคม	31 กรกฎาคม
		2563	2562	2563	2562
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น.เอ. สาขากรุงเทพฯ	ออมทรัพย์	6,400,492	4,909,193	0.01	0.05
รวม		6,400,492	4,909,193		

8. กำไรสะสม

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม	
	2563	2562
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	17,721,368	15,950,908
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	100,927,279	100,320,970
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	24,056,277	28,756,234
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสะสม	(137,548,512)	(132,930,538)
กำไรสะสมต้นปี	5,156,412	12,097,574
บวก: การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	(29,323,473)	(2,323,188)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	-	(4,617,974)
กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายปี	(24,167,061)	5,156,412

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	วันที่จ่ายเงินปันผล	จำนวนเงินปันผล	(หน่วย: บาท)
			อัตราเงินปันผลจ่าย ต่อหน่วย
21 กันยายน 2561		2,293,403	0.15
22 มีนาคม 2562		2,324,571	0.15
รวมเงินปันผลจ่ายปี 2562		4,617,974	0.30

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 31 กรกฎาคม		
	2563	2562	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแมนูไลฟ์			
(ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,496,318	2,647,952	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน และหมายเหตุ 6.1

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม	
	2563	2562
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย ⁽¹⁾	197,944	229,439

⁽¹⁾ แสดงรวมอยู่ใน “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ในงบดุล

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถือหน่วยลงทุนของกองทุนฯ มีดังนี้

(หน่วย: หน่วย)

	31 กรกฎาคม	
	2563	2562
บริษัท แมนูไลฟ์ ประกันชีวิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	5,000,000.0000	5,000,000.0000

11. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุน (ไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้) เป็นจำนวนเงิน 188,678,165 บาท และ 187,753,019 บาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 121.27 และร้อยละ 113.78 ตามลำดับของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

12. เครื่องมือทางการเงิน

12.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกองทุนฯประกอบด้วย เงินลงทุน เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน และเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน กองทุนฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยรวมโดยการกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุนและมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนฯมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนฯมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผลที่เกิดจากการลงทุนในเงินฝากธนาคาร และลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุนฯ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนฯมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม 2563			อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	591,283	135,292,537	135,883,820	0.18
เงินฝากธนาคาร	6,400,492	-	6,400,492	0.01
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	81,434	81,434	
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	628,773	628,773	
	<u>6,991,775</u>	<u>136,002,744</u>	<u>142,994,519</u>	

(หน่วย: บาท)

31 กรกฎาคม 2562

	อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	589,050	160,037,530	160,626,580	0.50
เงินฝากธนาคาร	4,909,193	-	4,909,193	0.05
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	422	422	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	1,070,600	1,070,600	-
	<u>5,498,243</u>	<u>161,108,552</u>	<u>166,606,795</u>	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	174,085	174,085	-
	<u>-</u>	<u>174,085</u>	<u>174,085</u>	

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือความเสี่ยงที่กองทุนฯอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนฯไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนฯจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

กองทุนฯสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ในระดับหนึ่งโดยกองทุนฯจะพิจารณาถึงสภาพคล่องของหลักทรัพย์ โดยหลักทรัพย์ที่จะลงทุนจะต้องมีสภาพคล่องเพียงพอ โดยพิจารณาจากมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันและอัตราการถือครองโดยผู้ถือหุ้นรายย่อย

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม 2563			รวม
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	135,292,537	591,283	-	135,883,820
เงินฝากธนาคาร	-	6,400,492	-	6,400,492
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	-	81,434	81,434
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	628,773	628,773
	<u>135,292,537</u>	<u>6,991,775</u>	<u>710,207</u>	<u>142,994,519</u>

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม 2562			รวม
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	160,037,530	589,050	-	160,626,580
เงินฝากธนาคาร	-	4,909,193	-	4,909,193
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	-	422	422
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,070,600	1,070,600
	<u>160,037,530</u>	<u>5,498,243</u>	<u>1,071,022</u>	<u>166,606,795</u>
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	174,085	174,085
	-	-	174,085	174,085

ความเสี่ยงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนฯ ไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนฯ ใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์ให้มีความเหมาะสมหรือลงทุนในกิจการที่มีปัจจัยพื้นฐานที่ดี โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป ทั้งนี้การลงทุนต้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนตามที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนฯ ไม่สามารถที่จะขจัดหรือลดลงได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในหลักทรัพย์ประเภทนี้

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนฯ ไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้น จึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

11.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ของกองทุนฯ เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่แสดงมูลค่ายุติธรรมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4.2 และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ดังนั้น กองทุนฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าและเปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
หุ้นจดทะเบียน	135,292,537	-	-	135,292,537
เงินฝากธนาคาร	591,283	-	-	591,283
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	6,400,492	-	-	6,400,492
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	81,434	-	81,434
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	628,773	-	628,773

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม 2562			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
หุ้นจดทะเบียน	159,193,570	-	-	159,193,570
หุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนในครั้งแรก (IPO)	-	843,960	-	843,960
เงินฝากธนาคาร	589,050	-	-	589,050
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	4,909,193	-	-	4,909,193
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	422	-	422
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	1,070,600	-	1,070,600
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	174,085	-	174,085

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

13. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกองทุนฯ คือ การจัดให้มีโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นรายละตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุนฯ

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2563

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 แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

Manulife Asset Management (Thailand) Company Limited

1788 ชั้น 18 อาคารสิงห์ คอมเพล็กซ์ ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

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

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