



รายงานประจำปี

Annual Report

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็γκค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ

Manulife Strength – Healthcare FIF

(MS-HCARE)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563

	หน้า
สารบัญจากบริษัทจัดการ	2
ประวัติบริษัท	3
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด.....	4
ข้อมูลกองทุน	6
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี.....	8
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์.....	10
ผลการดำเนินงานของกองทุน	11
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม.....	13
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	13
การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผล หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน	14
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	14
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน.....	15
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	15
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	15
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	15
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม.....	15
ข้อมูลกองทุนหลัก.....	16
รายงาน และ งบการเงิน.....	17

สาส์นจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอจัดส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ (MS-HCARE) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563

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

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 16 กองทุน* ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 10 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ ไชน่า แวลู เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ เอเชีย สโมลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ ยูโรเปียน โกรท เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ อินเดีย เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ยูเอส แบนด์ อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ก้าวไกล
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย อิกวิตี พลัส เอฟไอเอฟ

กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 2 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ คอรั อิกวิตี
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ อิกวิตี ปันผล

กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ มั่นนี้ มาร์เก็ต

กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน คือ

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

และกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 2 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ เฟล็กซิเบิลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ เอเชีย สโมลแคป อิกวิตี เพื่อการเลี้ยงชีพ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพฯ : ตุลาคม 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 ตุลาคม 2563)

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| 1. นายไมเคิล พาร์คเกอร์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายเจียนอานี เฟียคโก | 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. นายพิรภัทร ฝอยทอง | ผู้อำนวยการ ฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลกิจการ |
| 6. นางสาวปานรดา โกจารย์ศรี | ผู้อำนวยการ ฝ่ายปฏิบัติการ |
| 7. นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย | ผู้อำนวยการ ฝ่ายตราสารหนี้ |

ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตจเรจค์ เฮลท์แคร์ เอพไอเอฟมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 อยู่ที่ 23.84 ล้านบาท โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน MS-HCARE-A จำนวน 15.02 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 12.6388 บาท และ MS-HCARE-D จำนวน 8.82 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.1850 บาท โดยมีผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี สำหรับชนิดหน่วยลงทุน MS-HCARE-A ที่ 9.07% และ MS-HCARE-D ที่ 9.16% เทียบกับผลตอบแทนของเกณฑ์มาตรฐาน (ดัชนี MSCI World Health Care Index) อยู่ที่ 21.49%

ทั้งนี้ นับตั้งแต่จัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2557 กองทุนได้มีการพิจารณาจ่ายเงินปันผลสำหรับชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-HCARE-D) ให้ผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว 7 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 2.55 บาทต่อหน่วย หรือคิดเป็นอัตราปันผลตอบแทนเท่ากับ 25.50%

ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2563 กองทุนหลัก Manulife Global Fund-Healthcare Fund (Share Class AA) ให้น้ำหนักการลงทุนในประเทศสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่ สหรัฐอเมริกา 68.82% สวิสเซอร์แลนด์ 9.09% และอังกฤษ 6.69% ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมสูงสุด 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มเภสัชกรรม (Pharmaceuticals) 38.76% กลุ่มเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) 20.23% กลุ่มเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ (Health Care Equipment & Supplies) 19.01% กลุ่มจัดหาและให้บริการทางการแพทย์ (Health Care Providers & Services) 13.68% และกลุ่มเครื่องมือและบริการทางชีววิทยาศาสตร์ (Life Sciences Tools & Services) 3.40%

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563

ท่ามกลางความวิตกกังวลเกี่ยวกับกรณีพิพาททางการค้า การชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก และการที่อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ระยะสั้นเพิ่มสูงกว่าพันธบัตรระยะยาว หรือ Yield Curve Inversion ซึ่งสร้างความผันผวนให้กับราคาดัชนีทั่วโลก ราคาหุ้นในกลุ่ม Health Care และกลุ่มที่มีลักษณะ Defensive ได้เคลื่อนไหวไปในทิศทางบวกตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2562 โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเดือนตุลาคม หุ้นในกลุ่ม Health Care เป็นกลุ่มที่มีผลการดำเนินงานดีที่สุดเหนือกว่าตลาดหุ้นทั่วโลกตามเกณฑ์การวัดผลการดำเนินงานของดัชนี MSCI World Index โดยมีปัจจัยหนุน ได้แก่ ผลกำไรที่แข็งแกร่งจากบริษัทในหลายกลุ่มย่อยมีรายรับเบื้องต้นและกำไรสุทธิที่น่าพอใจเหนือความคาดหมายของตลาด เช่น กลุ่มจัดหาและให้บริการทางการแพทย์ (Healthcare Providers & Services) และกลุ่มเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) มีผลการดำเนินงานที่ดี สามารถฟื้นตัวจากภาวะราคาหุ้นตกต่ำในช่วงต้นปี

สิ้นเดือนธันวาคม 2562 หุ้นในกลุ่ม Healthcare ยังคงให้ผลตอบแทนสูงกว่าตลาดหุ้นทั่วโลกเล็กน้อย ก่อนจะเปลี่ยนทิศทางเป็นลบเมื่อเข้าสู่เดือนมกราคม 2563 โดยตลาดหุ้นทั่วโลกเปิดตลาดต้นปีด้วยความแข็งแกร่งท่ามกลางความหวังที่สดใส หลังจากที่มีการลงนามในข้อตกลงทางการค้าระหว่างสหรัฐฯ กับจีนในรอบแรก อย่างไรก็ตาม ความหวาดกลัวต่อการระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID-19) ที่เกิดขึ้นในช่วงปลายเดือนมกราคม ทำให้ราคาหุ้นทั่วโลกผันผวนอย่างหนักและกดดันให้ตลาดหุ้นทั่วโลกเคลื่อนไหวในแดนลบ ในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 การแพร่ระบาดของ COVID-19 ได้ลุกลามไปในหลายประเทศนอกจากจีน โดยบางแห่งมียอดผู้ติดเชื้อรายใหม่พุ่งสูงขึ้นอย่างรุนแรง อาทิ เกาหลีใต้ ญี่ปุ่น อิหร่าน และอิตาลี ส่งผลให้มีการเทขายหุ้นอย่างหนักทั่วโลก นักลงทุนหันไปถือสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงต่ำ ประเทศต่างๆ ทั่วโลกต่างต้องดำเนินมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของ COVID-19 ด้วยการปิดประเทศ การจำกัดการเดินทางทั่วโลก รวมถึงการสั่งห้ามออกนอกบ้านหรือมาตรการล็อกดาวน์ในบางประเทศ ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจทั่วโลกลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ก่อให้เกิดความไม่มั่นใจเกี่ยวกับช่วงระยะเวลาของการเกิดโรคระบาดและผลกระทบขั้นสูงสุดที่จะเกิดขึ้นกับระบบเศรษฐกิจทั่วโลก ส่งผลให้ราคาหุ้นผันผวนเพิ่มขึ้น และกดดันให้ตลาดหุ้นทั่วโลกอ่อนตัวลง ธนาคารกลางของประเทศที่สำคัญๆ ได้ออกมาตรการที่มีความเข้มงวดหลายประการ ซึ่งรวมถึงการลดอัตราดอกเบี้ยและการเพิ่มมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณเพื่อเสริมสร้างสภาพคล่องในตลาดการเงินให้เพียงพอ และเอื้ออำนวยให้กลไกของตลาดตราสารหนี้ทั่วโลกสามารถทำงานต่อไปได้ตามปกติ อย่างไรก็ตาม แม้ราคาหุ้นในกลุ่ม Healthcare จะปรับตัวลดลงภายใต้ภาวะตลาดเช่นนี้ แต่ก็ยังเป็นหมวดที่มีผลการดำเนินงานดีที่สุดเมื่อเทียบกับตลาดหุ้นโดยรวม และให้การคุ้มครองแก่นักลงทุนได้บ้างในช่วงตลาดหุ้นตกต่ำทั่วโลก โดยกลุ่ม Healthcare ยังคงสามารถพิสูจน์ให้เห็นถึงความสามารถในการยืนหยัดท่ามกลางภาวะตลาดที่ผันผวน โดยเฉพาะ

อย่างยิ่งในช่วงเดือนมีนาคมถึงเมษายน 2563 ที่ผลการดำเนินงานเหนือกว่าตลาดทั่วโลกตามเกณฑ์การวัดผลการดำเนินงานของดัชนี MSCI World Index

ในเดือนพฤษภาคมถึงมิถุนายน 2563 การฟื้นตัวของตลาดหุ้นทั่วโลกเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เมื่อประเทศต่างๆ ผ่อนคลายความเข้มงวดของมาตรการป้องกันการระบาดของไวรัส และข้อมูลทางเศรษฐกิจแสดงถึงแนวโน้มการฟื้นตัวอย่างชัดเจน แต่ถึงกระนั้นก็ตามความผันผวนของตลาดยังคงมีอยู่และมีแนวโน้มสูงขึ้น เมื่อตัวเลขผู้ติดเชื้อ COVID-19 พุ่งสูงขึ้นทั้งในประเทศทางซีกโลกภาคใต้และทั่วทั้งสหรัฐฯ ทำให้การพิจารณาลงทุนในสินทรัพย์ต่างๆ ของกองทุนต้องมีการวิเคราะห์อย่างละเอียดถี่ถ้วนและระมัดระวังเพิ่มขึ้น

ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2563 ตลาดหุ้นทั่วโลกราคาสูงขึ้นต่อเนื่อง โดยได้รับแรงหนุนจากข้อมูลทางเศรษฐกิจที่เป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น ผลกำไรประจำไตรมาสที่สองที่สูงกว่าความคาดหมายของตลาดและสัญญาณที่ดีเกี่ยวกับการทดลองวัคซีนป้องกัน COVID-19 ในระยะแรก ขณะที่หุ้นในกลุ่ม Healthcare มีผลการดำเนินงานต่ำกว่าตลาดหุ้นทั่วโลกเล็กน้อย โดยผู้จัดการกองทุนหลักยังคงกระจายการลงทุนตามผลการวิเคราะห์ที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ของโรคระบาด โดยมีการลงทุนในหุ้นที่อยู่ในกลุ่ม Pharmaceuticals, Healthcare Equipment & Supplies และ Life Science Tools & Services

ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนหลักเชื่อว่าบริษัทในกลุ่ม Healthcare บางแห่งมีโอกาที่จะสร้างผลตอบแทนที่แข็งแกร่งกว่าตลาดในระยะยาว โดยจะยังคงติดตามความเคลื่อนไหวของโรคระบาด COVID-19 ทั่วโลกอย่างใกล้ชิดและกำหนดกลยุทธ์การลงทุนของกองทุนให้สอดคล้องตามสถานการณ์ต่อไป

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอพไอเอฟ (MS-HCARE)

นโยบายการลงทุน

เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ Manulife Global Fund – Healthcare Fund (Share Class AA) บริหารจัดการโดย Manulife Investment Management (US) LLC ซึ่งมีสัดส่วนการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ ทั้งในและต่างประเทศ

โดยปกติกองทุนหลักจะไม่ใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (FX hedging) จึงอาจมีความเสี่ยงสูงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินจากการที่กองทุนไทยนำเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ของกองทุนหลัก และกองทุนหลักนำเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ไปลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งเป็นสกุลเงินของประเทศต่างๆ ซึ่งอาจทำให้ผู้ลงทุนได้รับเงินต้นคืนต่ำกว่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้ หรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ ทั้งนี้ ในอนาคตกองทุนหลัก อาจใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้นได้

ประเภทโครงการ

กองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

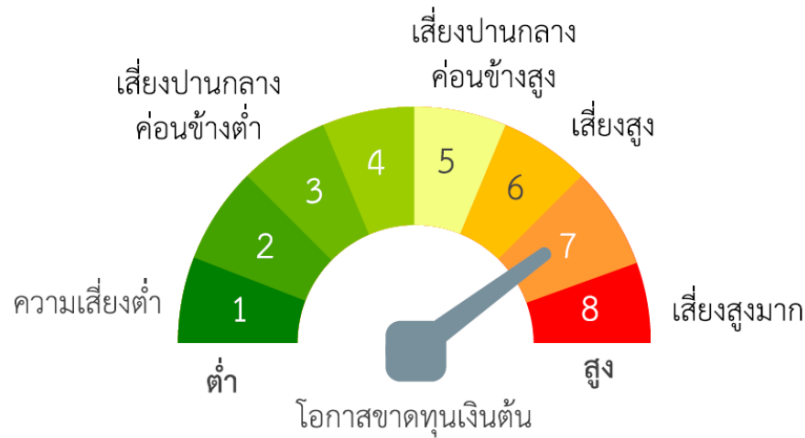
- ชนิดสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : MS-HCARE-A) สำหรับผู้ลงทุนที่คาดหวังผลตอบแทนเป็นรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (ชื่อย่อ : MS-HCARE-D) สำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล

นโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก “Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Share Class AA)”

กองทุน Healthcare Fund จะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนของกลุ่มบริษัทวิทยาศาสตร์ทางการแพทย์ (Health sciences companies) โดยบริษัทเหล่านี้จะได้รับรายได้มากกว่าครึ่งหนึ่งจากกิจกรรมทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการแพทย์หรือฟิงพากิจกรรมทางธุรกิจเหล่านี้มากกว่าครึ่งหนึ่งของสินทรัพย์ โดยตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนนั้นรวมถึงหุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิและใบสำคัญแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง

นโยบายการจ่ายปันผล	จ่ายเงินปันผล ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง เฉพาะหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-HCARE-D)
ผู้ดูแลผลประโยชน์	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนกองทุน	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม



ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน (exchange rate risk)

การป้องกันความเสี่ยง FX



คำเตือนที่ควรทราบ

- กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักซึ่งมีนโยบายการลงทุนเฉพาะเจาะจงในหมวดอุตสาหกรรม จึงอาจมีความเสี่ยงและความผันผวนของราคาสูงกว่ากองทุนรวมทั่วไปที่มีการกระจายการลงทุนในหลายอุตสาหกรรม ดังนั้น ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลของหมวดอุตสาหกรรมดังกล่าวเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุนด้วย
- กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดชนิดสะสมมูลค่า และชนิดจ่ายเงินปันผล ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลของหน่วยลงทุนทั้ง 2 ชนิดก่อนการลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะแยกคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนแต่ละชนิด โดยมูลค่าหน่วยลงทุนของหน่วยลงทุนแต่ละชนิดอาจมีมูลค่าเท่ากันหรือแตกต่างกันได้

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
นियาม/ 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 โดยให้คำเนึงถึงประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ 	
การนับ concentration limit สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนของผู้ออกรายใดรายหนึ่ง	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทสามารถนำมูลค่าหนี้สินทางการเงิน (financial liability) ที่ออกใหม่และยังไม่ปรากฏในงบการเงินมารวมกับ financial liability ตามงบการเงินล่าสุดด้วยก็ได้แต่จะต้องเป็นข้อมูลที่มีการเผยแพร่เป็นการทั่วไป 	
การดำเนินการเมื่อทรัพย์สินที่ลงทุนขาดคุณสมบัติหรือการลงทุนไม่เป็นไปตามอัตราส่วนการลงทุนหรืออายุทรัพย์สินของกองทุนรวมตลาดเงินไม่เป็นไปตามที่กำหนด 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 	
การจ่ายเงินปันผล	<ul style="list-style-type: none"> ยกเลิกการประกาศเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลในหนังสือพิมพ์เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยให้เปิดเผยในช่องทางที่ผู้ลงทุนสามารถทราบได้ เช่น เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ 	

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

เรื่องที่เกี่ยวข้อง	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล						
การลดและการเพิ่มค่าธรรมเนียม หรือ ค่าใช้จ่ายของกองทุน	<ul style="list-style-type: none"> ■ กรณีลดค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย : ให้บริษัทจัดการเปิดเผยอย่างทั่วถึงด้วยวิธีการที่เหมาะสม (เช่น เผยแพร่บนเว็บไซต์) 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% ของเพดานที่ระบุในโครงการจะต้องได้รับมติพิเศษจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนก่อน 	28 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป						
การขอมติของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และวิธีการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวม หรือแก้ไขวิธีการจัดการ	<ul style="list-style-type: none"> ■ กำหนดกรอบการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการเพื่อให้มีความชัดเจนมากขึ้น โดยแยกเป็นกรณีที่สำนักงาน ก.ล.ต. สามารถให้ความเห็นชอบได้ หรือต้องได้รับมติเสียงข้างมาก หรือมติพิเศษ 							
การควรวมกองทุน	<ul style="list-style-type: none"> ■ ปรับปรุงข้อความให้กระชับมากขึ้นและเป็นไปตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. 							
การเลิกกองทุนรวม	<ul style="list-style-type: none"> ■ ปรับปรุงข้อความเกี่ยวกับการดำเนินการเลิกโครงการสำหรับกองทุนรวมฟีดเดอร์และกองทุนรวมหน่วยลงทุนเพื่อความชัดเจนและเป็นมาตรฐานเดียวกันทุกกองทุน 							
การวางทรัพย์สิน	<ul style="list-style-type: none"> ■ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่มีภูมิลำเนาในประเทศไทยและไม่ได้แจ้งไว้เป็นอย่างอื่น บริษัทจัดการจะอ้างอิงที่อยู่ของบริษัทจัดการเป็นภูมิลำเนาในกรณีที่ต้องมีการวางทรัพย์สิน 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 (US) LLC</td> <td>ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife <u>Investment</u> Management (US) LLC</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 (US) LLC	ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife <u>Investment</u> Management (US) LLC	ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife Asset Management International Holdings Limited	ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife <u>Investment</u> Management International Holdings Limited	
เดิม	ใหม่							
ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife Asset Management (US) LLC	ผู้จัดการกองทุนหลัก: Manulife <u>Investment</u> Management (US) LLC							
ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife Asset Management International Holdings Limited	ผู้จัดจำหน่ายทั่วไป: Manulife <u>Investment</u> Management International Holdings Limited							

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่ง บริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นรายย่อย ภายใต้ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

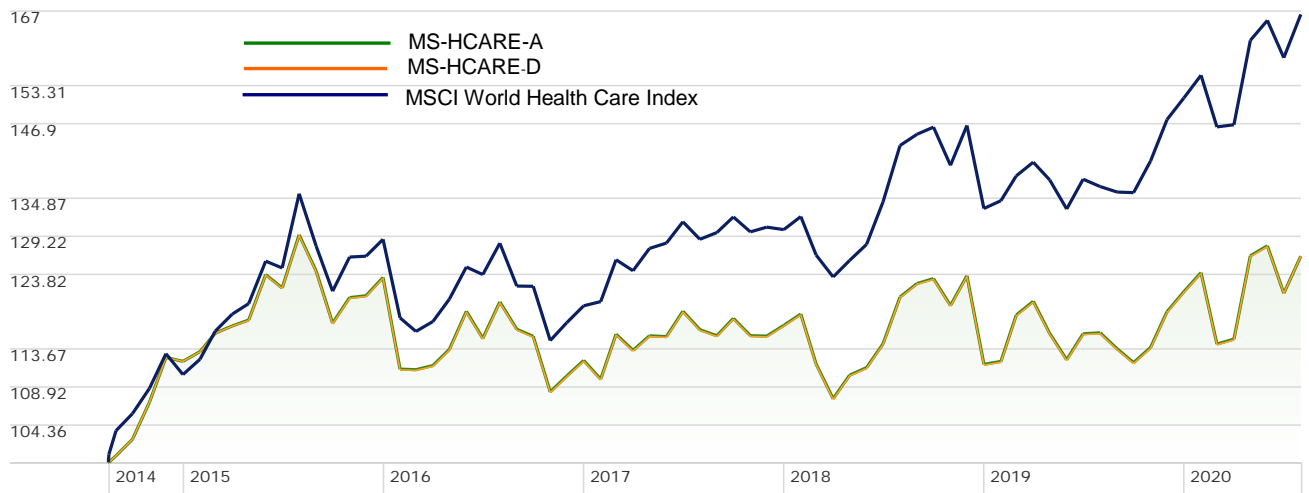


(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาดินวงศ์)
ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
6 สิงหาคม 2563

โทรศัพท์ 02-724-5421
กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย

กองทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
MS-HCARE-A	15,020,707.32	12.6388
MS-HCARE-D	8,816,908.53	10.1850

กราฟแสดงการเปรียบเทียบจากเงินลงทุน 100 บาท ตั้งแต่วันที่จัดตั้งกองทุน


ชื่อกองทุน / เกณฑ์มาตรฐาน	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (18 ส.ค. 57)
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
MS-HCARE-A	4.11	-0.03	1.90	9.07	2.82	-0.48	N/A	4.01
Standard Deviation ของกองทุน	22.21	18.13	23.68	18.55	14.88	14.66	N/A	14.27
MS-HCARE-D	4.19	0.05	1.98	9.16	2.85	-0.47	N/A	4.01
Standard Deviation ของกองทุน	22.21	18.12	23.67	18.55	14.88	14.66	N/A	14.27
เกณฑ์มาตรฐาน*	9.90	2.98	7.13	21.49	8.86	4.15	N/A	8.74
Standard Deviation ของเกณฑ์มาตรฐาน	30.51	18.26	32.74	24.34	17.17	15.85	N/A	15.37

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ: การนำเสนอผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงในช่วงเวลาต่ำกว่า 1 ปี ห้ามแปลงเป็นอัตราเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

*MSCI World Health Care Index จัดทำขึ้นโดย Morgan Stanley Capital International Inc. เป็นดัชนีที่ใช้วัดในกลุ่มหุ้นขนาดใหญ่และขนาดกลาง ซึ่งอยู่ในกลุ่ม healthcare ตามมาตรฐานการจัดประเภทอุตสาหกรรมทั่วโลก (GICS®) ในประเทศของตลาดที่พัฒนาแล้ว โดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเทียบเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

โปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและอาจได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักซึ่งลงทุนเฉพาะเจาะจงในหมวดอุตสาหกรรม จึงอาจมีความเสี่ยงและความผันผวนของราคาสูงกว่ากองทุนรวมทั่วไปที่มีการกระจายการลงทุนในหลายอุตสาหกรรม

ประวัติจ่ายเงินปันผล (เฉพาะหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล MS-HCARE-D)

ครั้งที่	วันที่ปิดสมุดทะเบียน (XD)	วันที่จ่ายเงินปันผล	อัตราเงินปันผล (บาท/หน่วย)
1	15 ม.ค. 58	23 ม.ค. 58	0.70
2	17 เม.ย. 58	24 เม.ย. 58	0.35
3	15 ก.ค. 58	22 ก.ค. 58	0.70
4	15 ธ.ค. 58	22 ธ.ค. 58	0.15
5	14 ธ.ค. 61	21 ธ.ค. 61	0.15
6	15 มิ.ย. 63	22 มิ.ย. 63	0.25
7	16 ก.ย. 63	22 ก.ย. 63	0.25
รวมเงินปันผล			2.55

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีทส์ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	661.51	1.8725
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	20.79	0.0589
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	26.46	0.0750
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	90.37	0.2560
ค่าประกาศหนังสือพิมพ์ / ประกาศ NAV	0.29	0.0008
ค่าจัดทำ จัดพิมพ์รายงานประจำปี รายงาน 6 เดือน ฯลฯ	0.06	0.0002
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	3.43	0.0097
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	2.62	0.0074
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	805.53	2.2805

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

- ไม่มี -

หมายเหตุ: กรณีกองทุน Feeder Fund บริษัทจัดการจะซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนหลักสอดคล้องกับการซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของผู้ลงทุน

การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีโชคผล
หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

กองทุนนี้ไม่มีการรับค่าตอบแทนอื่นๆ ที่มีโชคผลหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน			
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน			
Manulife Global Fund-Healthcare Fund (Class AA)	304.18	22,487.65	94.34
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) กรุงเทพฯ		1,457.01	6.11
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น			
สินทรัพย์อื่น		26.77	0.11
หนี้สินอื่น		133.81	0.56
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	304.18	23,837.62	100.00

รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน (ข้อมูล ณ 31 กรกฎาคม 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 -

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.manulife-asset.co.th

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

-ไม่มี -

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ชื่อ-นามสกุล	ชื่อกองทุนที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ
นางสาวจินตนา เมฆินทรางกูร นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย	<ul style="list-style-type: none"> กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ
Manulife Investment Management (US) LLC	<ul style="list-style-type: none"> Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Share Class AA) ซึ่งเป็นกองทุนหลักของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ

Healthcare Fund
(Share Class AA)

July 2020

Investment Objective

This Fund aims to provide medium to long term capital growth for those who hold a long term investment view and who are prepared to accept significant fluctuations in the value of their investments in order to achieve long term returns. It is intended that the investments will be made on a diversified basis. The underlying investment portfolio will mainly consist of equity and equity related securities of companies in health care and related industries globally and which are listed on any stock exchange. This Fund may invest in companies which derive a significant portion of their earnings from medical and pharmaceutical products and services. The remaining assets of this Fund may include bonds and deposits. This Fund will invest at least 80% of its net assets in equity and equity related securities of health sciences companies. These companies will derive more than half of their revenues from health care-related business activities or commit more than half of their assets to these activities. Such equity and equity related securities include common stocks, preferred stocks and depositary receipts.

Fund Information

Investment Manager	Manulife Investment Management (US) LLC
Launch Date (YYYY/MM/DD)	2008/06/27
Launch Price	US\$ 1.00
Fund Currency	USD
Fund Size	US\$ 306.75 Million
Initial Sales Charge	Up to 5% of subscription amount
Redemption Charge	Nil
Switching Charge	Up to 1% of total redemption amount
Management Fee	1.75% per annum of the NAV
Performance Fee	Nil
Minimum Investment	HKD20,000
Minimum Subsequent	HKD1,000
NAV Per Share	US\$ 2.3680
ISIN	LU0357321016
Bloomberg Ticker	MGFHEAL:LX

Information as of 31/07/2020

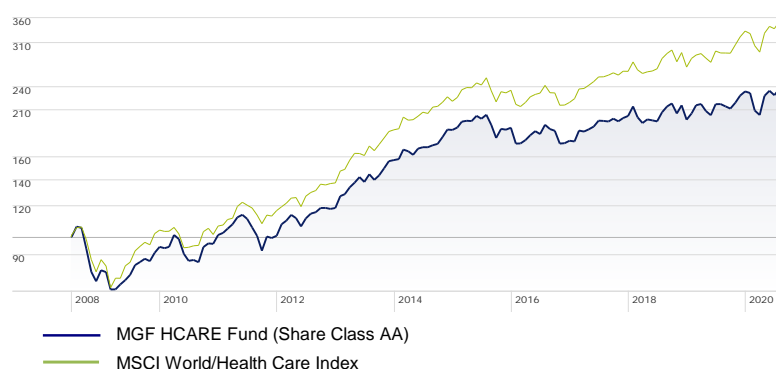
Calendar Year Performance (%)

Fund /Benchmark (USD)	2019	2018	2017	2016	2015
Healthcare Fund	17.87	-2.14	15.53	-7.31	1.30
MSCI World/Health Care Index	23.24	2.51	19.80	-6.81	6.60

Cumulative Performance (%)

Fund /Benchmark (USD)	YTD	1 yr.	3 yr.	5 yr.	Since Launch
Healthcare Fund	1.31	9.04	20.28	16.03	136.80
MSCI World/Health Care Index	5.57	19.87	37.69	38.49	250.47

Cumulative Performance Chart Since Launch



Source: Morningstar, NAV to NAV, USD, dividends reinvested, as of 31/07/2020.

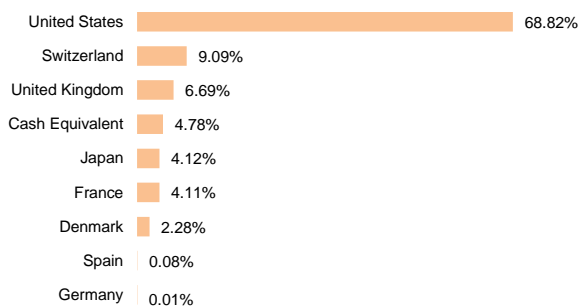
Top 10 Holdings (%)

AstraZeneca PLC	6.41%
Roche Holding AG	6.30%
Eli Lilly and Company	5.56%
Abbott Laboratories	5.42%
Johnson & Johnson	5.26%
UnitedHealth Group Incorporated	4.82%
Sanofi	4.11%
Gilead Sciences, Inc.	3.78%
Merck & Co., Inc.	3.39%
Alexion Pharmaceuticals, Inc.	3.23%

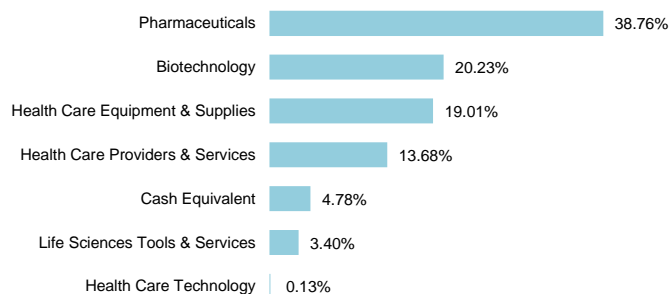
Information as of 31/07/2020

Portfolio Breakdown

Market Breakdown



Sector Allocation



Information as of 31/07/2020

Source: Manulife Investment Management (US) LLC. ©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 a single sector, which may involve concentration, volatility, political and regulatory 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 สตรีงค์ เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ

รายงาน และ งบการเงิน

31 กรกฎาคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เซลส์แคร์ เอฟไอเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เซลส์แคร์ เอฟไอเอฟ (กองทุนฯ) ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เซลส์แคร์ เอฟไอเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า 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 และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ รวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณริศรา ไชยสุวรรณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4812

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 16 ตุลาคม 2563

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีท เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ

งบดุล

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน 31 กรกฎาคม 2563: 19,718,965 บาท และ			
ราคาทุน 31 กรกฎาคม 2562: 41,856,188 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	10	22,487,655	43,190,197
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	10	26,708	52,622
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		64	152
สินทรัพย์อื่น		-	62
รวมสินทรัพย์		23,971,433	44,978,357
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	516	130,609
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	132,648	166,659
หนี้สินอื่น		653	2,087
รวมหนี้สิน		133,817	299,355
สินทรัพย์สุทธิ		23,837,616	44,679,002
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 160,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท			
		1,600,000,000	1,600,000,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุน 2,054,119.4202 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท			
(31 กรกฎาคม 2562: 4,209,830.9363 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
กำไรสะสม (ขาดทุน)	8	20,541,194	42,098,309
กำไรสะสม (ขาดทุน)	8	2,862,976	(332,347)
บัญชีปรับสมดุล		433,446	2,913,040
สินทรัพย์สุทธิ		23,837,616	44,679,002

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
 งบดุล (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

	(หน่วย: บาท)	
	2563	2562
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาทต่อหน่วย)		
ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน		
ชนิดสะสมมูลค่า (MS-HCARE-A)	12.6388	11.5855
ชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-HCARE-D)	10.1850	9.5728
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด (หน่วย)		
ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน		
ชนิดสะสมมูลค่า (MS-HCARE-A)	1,188,451.1793	2,175,633.9393
ชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-HCARE-D)	865,668.2409	2,034,166.9970
	<u>2,054,119.4202</u>	<u>4,209,800.9363</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอพีไอเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2563			2562		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน			มูลค่าเงินลงทุน
(บาท)	(บาท)	(ร้อยละ)	(บาท)	(บาท)	(ร้อยละ)	
หน่วยลงทุน						
Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA)						
จำนวน 304,179.2390 หน่วย มูลค่าหน่วยละ						
2.3680 ดอลลาร์สหรัฐฯ รวมเป็นเงิน 720,296 ดอลลาร์สหรัฐฯ						
(31 กรกฎาคม 2562: 646,239.0240 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 2.1716 ดอลลาร์สหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 1,403,373 ดอลลาร์สหรัฐฯ)	19,718,965	22,487,655	100.00	41,856,188	43,190,197	100.00
รวมหน่วยลงทุน	19,718,965	22,487,655	100.00	41,856,188	43,190,197	100.00
รวมเงินลงทุน	19,718,965	22,487,655	100.00	41,856,188	43,190,197	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการลงทุน			
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	10	442,110	886,731
รายได้ดอกเบี้ย		1,422	3,920
รวมรายได้		443,532	890,651
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.1, 10	661,507	1,326,298
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6.1	20,790	41,684
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6.1	26,460	53,052
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ	6.2	96,768	162,079
รวมค่าใช้จ่าย		805,525	1,583,113
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(361,993)	(692,462)
รายการกำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,587,279	3,208,467
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,088,064)	(2,137,365)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(2,223,706)	(2,700,514)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		2,522,744	(1,885,320)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		3,798,253	(3,514,732)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		3,436,260	(4,207,194)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	2563	2562
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(361,993)	(692,462)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4,587,279	3,208,467
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1,088,064)	(2,137,365)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(2,223,706)	(2,700,514)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	2,522,744	(1,885,320)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	3,436,260	(4,207,194)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		
MS-HCARE-A จำนวน 51,722.9855 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 30,695.9288 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	517,230	306,959
MS-HCARE-D จำนวน 931,4542 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 44,597.0786 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	9,315	445,970
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		
MS-HCARE-A จำนวน 1,038,935.7455 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 2,977,318.4262 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(10,389,358)	(29,773,184)
MS-HCARE-D จำนวน 1,169,430.2103 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 1,031,884.9158 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(11,694,302)	(10,318,849)
หน่วยลงทุนที่ลดลงสุทธิในระหว่างปี		
MS-HCARE-A จำนวน 987,212.7600 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 2,946,622.4974 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(9,872,128)	(29,466,225)
MS-HCARE-D จำนวน 1,168,498.7561 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 987,287.8372 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(11,684,987)	(9,872,879)
แบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	9	(240,937)
การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	(2,479,594)	(3,863,531)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(24,277,646)	(43,505,506)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(20,841,386)	(47,712,700)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	44,679,002	92,391,702
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	23,837,616	44,679,002

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็ทจ์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	3,436,260	(4,207,194)
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	-	-
การขายเงินลงทุน	24,968,820	42,013,415
การขายเงินลงทุนสุทธิ	24,968,820	42,013,415
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุนลดลง	-	6,896
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการลดลง	25,914	47,771
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยลดลง	88	258
สินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	62	(62)
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(130,093)	129,871
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	(34,011)	(91,362)
หนี้สินอื่นลดลง	(1,434)	(2,200)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,587,279)	(3,208,467)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,088,064	2,137,365
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	2,223,706	2,700,514
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(2,522,744)	1,885,320
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	(468,025)	(934,501)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	23,999,328	40,477,624
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	637,749	806,417
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(24,674,458)	(44,009,052)
แบ่งปันส่วนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	9 (240,937)	(302,871)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(24,277,646)	(43,505,506)
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(278,318)	(3,027,882)
เงินฝากธนาคารต้นปี	1,735,324	4,763,206
เงินฝากธนาคารปลายปี	7 1,457,006	1,735,324

ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

เงินลงทุนเพิ่มขึ้นจากการรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	468,025	934,501
---	---------	---------

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอมบูโลฟ ๓๓๓๓๓๓ เอพีไอเอฟ

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม									
	2563		2562		2561		2560		2559	
	MS-HCARE-A	MS-HCARE-D	MS-HCARE-A	MS-HCARE-D	MS-HCARE-A	MS-HCARE-D	MS-HCARE-A	MS-HCARE-D	MS-HCARE-A	MS-HCARE-D
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)										
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี/งวด	11.59	9.57	12.07	10.12	11.62	9.75	12.00	10.07	12.95	11.02
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน										
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ ⁽¹⁾	(0.11)	(0.09)	(0.08)	(0.07)	(0.14)	(0.12)	(0.10)	(0.08)	(0.09)	(0.07)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ⁽¹⁾	1.40	1.16	0.37	0.31	0.26	0.22	(0.03)	(0.03)	(0.25)	(0.21)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ⁽¹⁾	(0.33)	(0.28)	(0.24)	(0.20)	0.45	0.38	0.15	0.13	(0.53)	(0.45)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน ⁽¹⁾	(0.68)	(0.56)	(0.31)	(0.26)	(0.23)	(0.20)	0.03	0.03	0.20	0.17
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน ⁽¹⁾	0.77	0.64	(0.22)	(0.18)	0.11	0.09	(0.43)	(0.37)	(0.28)	(0.24)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	1.05	0.87	(0.48)	(0.40)	0.45	0.37	(0.38)	(0.32)	(0.95)	(0.80)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน ⁽²⁾	-	(0.25)	-	(0.15)	-	-	-	-	-	(0.15)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายครั้งแรก	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี/งวด	12.64	10.19	11.59	9.57	12.07	10.12	11.62	9.75	12.00	10.07

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม					
	2563	2562	2561	2560	2559	
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)		9.74	(5.94)	3.16	(3.77)	(10.07)
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (บาท)	23,837,616	44,679,002	92,391,702	115,109,349	145,469,155	
อัตราส่วนของการใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(2.28)	(2.23)	(2.28)	(2.21)	(2.14)	
อัตราส่วนของการรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.26	1.26	1.26	1.25	1.24	
อัตราส่วนของการกำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	10.76	(4.96)	4.18	1.20	(9.17)	
อัตราส่วนของการจำนวนถัวเฉลี่ยต่อวงน้าหนักของการซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ⁽¹⁾	70.74	59.27	27.69	21.54	135.32	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	35,297,743	70,887,569	98,452,932	123,162,867	199,851,847	

ข้อมูลเพิ่มเติม

⁽¹⁾ ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานคำนวณจากจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายและรับซื้อในช่วงถัวเฉลี่ยระหว่างปี ซึ่งอาจไม่เป็นไปตามทิศทางเดียวกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการ กำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในระหว่างปีเนื่องจากมูลค่าของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนมีความผันผวนของราคาในระหว่างปี

⁽²⁾ การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน ได้แก่ เงินปันผลต่อหน่วย ซึ่งคำนวณจากจำนวนหน่วยลงทุน ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียน เนื่องจากเป็นวันที่ผู้ถือหน่วยลงทุนมีสิทธิได้รับปันผล

⁽³⁾ จำนวนถัวเฉลี่ยต่อวงน้าหนักของการซื้อขายเงินลงทุนคำนวณ โดยวิธีถัวเฉลี่ยต่อวงน้าหนักด้วยมูลค่าเงินลงทุนแต่ละประเภทยกเลิ ๗ วันสิ้นงวด โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินและต้องเป็นรายการซื้อขายหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง

ดังนั้น การซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจึงไม่ได้นำมารวมคำนวณ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลกองทุนฯ

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ (Feeder Fund) กองทุนฯเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนฯ โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: MS-HCARE-A) และ ชนิดจ่ายเงินปันผล (ชื่อย่อ: MS-HCARE-D) กองทุนฯได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2557 โดยมีทุนจดทะเบียนรวม 1,600 ล้านบาท

กองทุนฯมีนโยบายการลงทุนที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก (Master fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมต่างประเทศที่มีชื่อว่า “Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA)” โดยกองทุนฯจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักดังกล่าวข้างต้นโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือจะถูกนำไปลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งและ/หรือเงินฝากในประเทศที่มีอายุของตราสารหรือสัญญาหรือระยะเวลาการฝากเงินไม่เกินหนึ่งปี

ข้อมูลที่สำคัญของกองทุนหลักมีดังต่อไปนี้

- ชื่อกองทุนหลัก : Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA)
- สถานที่จดทะเบียน : ประเทศลักเซมเบิร์ก
- สกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
- บริษัทจัดการ : Manulife Investment Management (US) LLC
- นโยบายการลงทุน : กองทุนหลักมีวัตถุประสงค์ที่จะสร้างเงินลงทุนให้เติบโตในระยะปานกลางถึงระยะยาวสำหรับผู้ที่สามารถลงทุนในระยะยาวและยอมรับความผันผวนอย่างมีนัยสำคัญของมูลค่าการลงทุนเพื่อรับผลตอบแทนในระยะยาวได้ กองทุนหลักมุ่งหวังที่จะกระจายการลงทุน โดยพอร์ตการลงทุนจะประกอบด้วยการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับหุ้นของบริษัทในกลุ่ม Health Care และอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องทั่วโลก ซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้กองทุนหลักอาจลงทุนในบริษัทที่มีรายได้อย่างมีนัยสำคัญจากบริษัทที่ผลิตและให้บริการด้านการแพทย์และเภสัชกรรม โดยทรัพย์สินส่วนที่เหลือของกองทุนหลักอาจลงทุนในพันธบัตรเงินฝาก และเงินลงทุนประเภทอื่น ๆ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA) มีจำนวนเท่ากับ 306.75 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 273.59 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ โดยมูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในส่วนของกองทุนฯ ในกองทุนหลักดังกล่าวคิดเป็นอัตราร้อยละ 0.23 และร้อยละ 0.51 ตามลำดับของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนดังกล่าว

ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (FX Hedging) หรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารกองทุนในบางขณะ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนฯบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ของกองทุนฯ เป็นบุคคลธรรมดาจำนวน 2 ราย ซึ่งถือหน่วยลงทุนของกองทุนฯ คิดเป็นอัตราร้อยละ 16.34 และ 12.67 ของทุนที่จำหน่ายแล้ว

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (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

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

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 รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบัน รวมถึงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป ทั้งนี้ รูปแบบการแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลของงบการเงินของกองทุนฯ ในปัจจุบันอ้างอิงหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106

ปัจจุบัน ผู้บริหารกองทุนฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

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 เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ผู้บริหารกองทุนฯเชื่อว่ามาตรฐานฉบับนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เมื่อวันเริ่มแรกเป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยกำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในหลักทรัพย์

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยเทียบเคียงกับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่กองทุนฯได้ลงทุน ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนฯแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันดังกล่าว และในกรณีที่ธนาคารแห่งประเทศไทยไม่ได้ประกาศอัตราแลกเปลี่ยนในวันดังกล่าว กองทุนฯจะพิจารณาใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศโดยธนาคารพาณิชย์หรือหน่วยงานอื่นใดที่ใช้อ้างอิงอย่างเป็นทางการในการแปลงค่า ทั้งนี้ต้องที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นซึ่งได้แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวได้เสียของกองทุนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนฯหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนฯบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ รวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุนฯ หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ

4.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.6 ภาษีเงินได้

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

4.7 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทจัดการฯอาจจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

6. ค่าใช้จ่าย

6.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

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

บริษัทจัดการฯจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมรายวัน แต่จะเรียกเก็บจากกองทุนฯเป็นรายเดือน 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

6.3 รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ

กองทุน Manulife Global Fund-Healthcare Fund (Class AA) จะคืนค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่กองทุนฯ ในอัตราร้อยละ 1.320 ต่อปีของมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนหลัก ทั้งนี้ การคืนค่าธรรมเนียมดังกล่าวอาจปรับเปลี่ยนได้ตามการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก

7. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	ประเภทเงินฝาก	สกุลเงิน	(หน่วย: บาท)			
			เงินต้น		อัตราดอกเบี้ย	
			31 กรกฎาคม		31 กรกฎาคม	
				(% ต่อปี)		
			2563	2562	2563	2562
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด						
(ไทย) จำกัด (มหาชน)	ออมทรัพย์	บาท	1,457,006	1,735,324	0.05	0.10
รวม			1,457,006	1,735,324		

8. กำไรสะสม

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม	
	2563	2562
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม	(5,837,568)	(5,145,106)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	5,216,980	2,008,513
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	5,569,377	7,706,742
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	2,003,960	4,704,474
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	(4,235,369)	(2,350,049)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนสะสม	(3,049,727)	(2,746,856)
กำไรสะสมต้นปี	(332,347)	4,177,718
บวก: การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ในระหว่างปี	3,436,260	(4,207,194)
หัก: การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(240,937)	(302,871)
กำไรสะสม (ขาดทุน) ปลายปี	2,862,976	(332,347)

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

วันที่อนุมัติจ่ายเงินปันผล	จำนวนเงินปันผล	อัตราเงินปันผลจ่ายต่อหน่วย
19 มิถุนายน 2563	240,937	0.25
รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2563	240,937	0.25
20 ธันวาคม 2561	302,871	0.15
รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2562	302,871	0.15

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2563	2562	
Manulife Global Fund - Healthcare Fund			
(Class AA)			
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	442,110	886,731	อัตราร้อยละ 1.32 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ลงทุนถัวเฉลี่ย
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์			
(ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	661,507	1,326,298	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวนและที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6.1

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯมียอดคงค้างที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม	
	2563	2562
Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA)		
เงินลงทุน (ตามมูลค่ายุติธรรม)	22,487,655	43,190,197
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	26,708	52,622
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย ⁽¹⁾	39,804	71,549

⁽¹⁾ แสดงรวมอยู่ใน “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ในงบดุล

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถือหน่วยลงทุนของกองทุนฯมีดังนี้

(หน่วย: หน่วย)

	31 กรกฎาคม	
	2563	2562
บริษัท แมนูไลฟ์ ประกันชีวิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	193,535.5122	315,030.9319

11. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯได้ซื้อขายเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 24,968,820 บาท และจำนวนเงิน 42,013,415 บาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 70.74 และร้อยละ 59.27 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี ตามลำดับ

12. เครื่องมือทางการเงิน

12.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกองทุนฯประกอบด้วย เงินลงทุน เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินรับคืน ค่าธรรมเนียมการจัดการ ลูกหนี้จากคอกเบี้ย และเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านดังนี้

ความเสี่ยงจากกองทุนหลัก

กองทุนฯได้ลงทุนในกองทุน Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA) ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศลักเซมเบิร์ก กองทุนฯอาจได้รับผลกระทบหากมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ข้อกำหนด กฎเกณฑ์ หรือนโยบายต่างๆ ของรัฐบาลในการบริหารประเทศ เช่น นโยบายทางการเงินเรื่องข้อจำกัดของการเคลื่อนย้ายเงินตราต่างประเทศเข้า-ออก โดยเสรี หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนรวมที่อาจแตกต่างจากหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนรวมของประเทศไทย เป็นต้น นอกจากนี้แล้ว กองทุน Manulife Global Fund - Healthcare Fund (Class AA) มีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมทางการแพทย์และการดูแลสุขภาพ การแพทย์และเภสัชกรรม โดยเฉพาะทั่วโลก ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับการเติบโตของอุตสาหกรรมดังกล่าวของแต่ละประเทศ

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนฯมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนฯมีเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ และลูกหนี้จากคอกเบี้ย เป็นต้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุนฯ และมีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ความเสี่ยงด้านเครดิตของกองทุนฯจึงอยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนฯมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และ/หรือมีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนฯจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

		31 กรกฎาคม 2563				(หน่วย: บาท)
อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย		
					(% ต่อปี)	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	-	22,487,655	22,487,655	-		
เงินฝากธนาคาร	1,457,006	-	1,457,006	0.05		
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียม						
การจัดการ	-	26,708	26,708	-		
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	64	64	-		
	<u>-</u>	<u>1,457,006</u>	<u>22,514,427</u>	<u>23,971,433</u>		
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน						
หน่วยลงทุน	-	516	516	-		
	<u>-</u>	<u>516</u>	<u>516</u>			
					(หน่วย: บาท)	
		31 กรกฎาคม 2562				
อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย		
					(% ต่อปี)	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	-	43,190,197	43,190,197	-		
เงินฝากธนาคาร	1,735,324	-	1,735,324	0.10		
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียม						
การจัดการ	-	52,622	52,622	-		
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	152	152	-		
	<u>-</u>	<u>1,735,324</u>	<u>43,242,971</u>	<u>44,978,295</u>		
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน						
หน่วยลงทุน	-	130,609	130,609	-		
	<u>-</u>	<u>130,609</u>	<u>130,609</u>			

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือความเสี่ยงที่กองทุนฯอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนฯไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนฯจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม 2563			รวม
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	22,487,655	-	-	22,487,655
เงินฝากธนาคาร	-	1,457,006	-	1,457,006
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	26,708	26,708
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	64	64
	<u>22,487,655</u>	<u>1,457,006</u>	<u>26,772</u>	<u>23,971,433</u>
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	516	516
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>516</u>	<u>516</u>

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม 2562			รวม
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	43,190,197	-	-	43,190,197
เงินฝากธนาคาร	-	1,735,324	-	1,735,324
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	52,622	52,622
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	152	152
	<u>43,190,197</u>	<u>1,735,324</u>	<u>52,774</u>	<u>44,978,295</u>
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	130,609	130,609
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,609</u>	<u>130,609</u>

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนฯ มีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ ราคาหน่วยลงทุนที่กองทุนฯ ได้ลงทุนไว้จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ โดยเฉพาะเมื่อมีการวัดค่าเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินบาท

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกองทุนฯ มียอดคงเหลือของเงินลงทุน ซึ่งเป็นสกุลเงินต่างประเทศ จำนวนเงิน 720,296 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 1,403,373 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ โดยที่กองทุนฯ ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนแต่อย่างใด

อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 คือ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เท่ากับ 31.220 บาท และ 30.776 บาท ตามลำดับ

12.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ของกองทุนฯ เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่แสดงมูลค่ายุติธรรมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4.2 และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ดังนั้น กองทุนฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 กรกฎาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน	-	22,487,655	-	22,487,655
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	1,457,006	-	-	1,457,006
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	26,708	-	26,708
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	64	-	64
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	516	-	516

(หน่วย: บาท)

31 กรกฎาคม 2562

มูลค่ายุติธรรม

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน	-	43,190,197	-	43,190,197
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	1,735,324	-	-	1,735,324
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	52,622	-	52,622
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	152	-	152
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	130,609	-	130,609

ในระหว่างปี กองทุนฯ ไม่มีการ โอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

13. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกองทุนฯ คือ การจัดให้มีโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุนฯ

14. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้จัดการของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2563

Manulife Asset Management

ชำระค่าบริการเป็นรายเดือน
ใบอนุญาตพิเศษที่ 2/2540
ปณฝ.มั่งกะสัน 10402

เหตุขัดข้องที่นำจ่ายผู้รับ "ไม่ได้"
<input type="radio"/> 1. เจ้าหน้าที่ของ "ไม่ชัดเจน"
<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. ย้าย "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