

รายงานประจำปี

Annual Report

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็งค์ อินเดีย อิกวิตี เอฟไอเอฟ

Manulife Strength – India Equity FIF

(MS-INDIA)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 - 31 มีนาคม 2564

สารบัญ

	หน้า
สาส์นจากบริษัทจัดการ	1
ประวัติบริษัท	2
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	3
ข้อมูลกองทุนรวม	5
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	8
ผลการดำเนินงานของกองทุน	9
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	11
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	11
การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผล หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน	12
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	12
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	13
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	13
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	13
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	13
ข้อมูลกองทุนหลัก	14
รายงาน และ งบการเงิน	15



สาส์นจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอนำส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย อิกวิตี เอฟไอเอฟ (MS-INDIA) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 - 31 มีนาคม 2564

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม และธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 5,843,370,470.51 บาท

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 14 กองทุน ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 8 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ไซน่า แวกู เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อิมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย สมอลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ริท
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ยูเอส แบงก์ อิกวิตี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย อิกวิตี พลัส เอฟไอเอฟ

กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 2 กองทุน คือ

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

กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ มั่นนี้ มาร์เก็ต

กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน คือ

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

และกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 2 กองทุน คือ

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

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

ประวัติบริษัท

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

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

คณะกรรมการของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ มิถุนายน 2564)

- | | |
|-----------------------------|---------|
| 1. นายแอนโทนีโอ ฮาง ตัท ซาน | กรรมการ |
| 2. นายจิฐ หลิว | กรรมการ |
| 3. นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์ | กรรมการ |

คณะผู้บริหารของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ มิถุนายน 2564)

- | | |
|--------------------------------|---|
| 1. นายไมเคิล ริด | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์ | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการลงทุน |
| 3. นางสาวชัชฎา เอกะหิตานนท์ | ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการตลาดและพัฒนาธุรกิจ |
| 4. นายจรัสศักดิ์ กิริติไพบูลย์ | ผู้อำนวยการ ฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลกิจการ |
| 5. นางสาวปานรดา โทจารย์ศรี | ผู้อำนวยการ ฝ่ายปฏิบัติการ |

ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด

กองทุนเปิด แมนู โลก ไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 อยู่ที่ 38.46 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (MS-INDIA-A) และชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-INDIA-D) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 เทียบกับช่วงเวลาในรอบปีบัญชีก่อนหน้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ดังนี้

	31 มี.ค. 64		31 มี.ค. 63	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
MS-INDIA-A	27.78	14.1626	18.59	8.8414
MS-INDIA-D	10.68	8.7023	7.33	5.5234
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 เม.ย. 63 – 31 มี.ค. 64		1 เม.ย. 62 – 31 มี.ค. 63	
MS-INDIA-A	60.36%		-24.17%	
MS-INDIA-D	60.44%		-24.20%	
MSCI India 10/40 Index	70.10%		-28.78%	

ทั้งนี้ นับตั้งแต่จัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2558 กองทุนได้มีการพิจารณาจ่ายเงินปันผลสำหรับหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-INDIA-D) ให้ผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว 9 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 4.40 บาทต่อหน่วย คิดเป็นอัตราปันผลตอบแทน 44%

ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2564 กองทุนหลัก Manulife Global Fund - India Equity Fund (Share Class I2) มีสัดส่วนการลงทุนในประเทศอินเดียอยู่ที่ 97.21% ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมสูงสุด 5 อันดับแรก ได้แก่ กลุ่มการเงิน (Financials) 34.66% กลุ่มวัสดุเคมี (Materials) 15.42% กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) 15.09% กลุ่มอุตสาหกรรม (Industrials) 7.05% และกลุ่มพลังงาน (Energy) 6.47%

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 – 31 มีนาคม 2564

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564)

ในช่วงที่ผ่านมา กองทุน Manulife India Equity Fund (กองทุนหลัก) ให้ผลตอบแทน 78.62%¹ เมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัดซึ่งให้ผลตอบแทนในอัตรา 79.24% แล้ว ยังต่ำกว่าดัชนีชี้วัดอยู่ 0.62%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลักมีผลมาจากการคัดเลือกหุ้นที่ลงทุนและการพิจารณากระจายสินทรัพย์ที่ลงทุน ทั้งนี้ การเลือกหุ้นที่ลงทุนในกลุ่มเทคโนโลยี (Technology) กลุ่มการเงิน (Financials) กลุ่มการแพทย์ (Healthcare) กลุ่มพลังงาน (Energy) และกลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย (Consumer Discretionary) เป็นปัจจัยบวกที่หนุนให้กองทุนหลักมีผลการดำเนินงานดี ในทางกลับกัน ปัจจัยที่ลดให้ผลการดำเนินงานของกองทุนหลักแก่ลง ได้แก่ การเลือกหุ้นที่ลงทุนในกลุ่มสินค้าจำเป็น กลุ่มอุตสาหกรรม (Industrials) กลุ่มบริการด้านการสื่อสาร (Communication Services) และกลุ่มวัสดุเคมี ทั้งนี้ การเพิ่มน้ำหนักการลงทุนในกลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย และการลดน้ำหนักการลงทุนในกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) ในช่วงที่ภาวะตลาดมีความแข็งแกร่ง ประกอบกับการถือเงินสดเป็นปัจจัยที่ส่งผลให้ผลการดำเนินงานของกองทุนหลักลดลงมากที่สุด

ภาพรวมของตลาดและกลยุทธ์การลงทุนในรอบปีที่ผ่านมา

ราคาหุ้นของอินเดียพุ่งสูงขึ้นภายหลังจากที่ภาวะการระบาดของ COVID-19 ลดระดับลงในช่วงแรกในเดือนมีนาคม 2563 อย่างไรก็ตาม ภาครัฐบาลอินเดียได้ประกาศมาตรการทางการคลังเพื่อพยุงเศรษฐกิจ เป็นมูลค่าประมาณ 10.1% ของ GDP ออกมาในเดือนพฤษภาคมได้ สร้างความหวังอย่างมากให้กับตลาด เนื่องจากถูกมองว่าเป็นการแก้ไขปัญหาค่าเงินบาทที่เข้าเกิน ไปและไม่สามารถกระตุ้นการเติบโตทางเศรษฐกิจได้ทันทั่วทั้งที่ ดังนั้น จึงมีการเทขายหุ้นธนาคารอย่างหนัก เมื่อนโยบายที่ประกาศมิได้มีการกล่าวถึงโครงการปรับโครงสร้างหนี้เสียในครั้งเดียว นอกจากนี้ ธนาคารกลางของอินเดีย (Reserve Bank of India: RBI) ยังได้หุนุนมาตรการพยุงเศรษฐกิจโดยการประกาศลดอัตราดอกเบี้ย 40 bps เหลือ 4.00% อย่างเห็นอความคาดหมายอีกด้วย ในเดือนมิถุนายน Moody's ได้ปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือของประเทศของอินเดียลงหนึ่งขั้น จากเดิม 'Baa2' มาอยู่ที่ระดับ 'Baa3' พร้อมทั้งระบุแนวโน้มที่เป็นเชิงลบ ในขณะที่ Fitch ปรับแนวโน้มเครดิตของอินเดียจากแนวโน้มที่ 'มีเสถียรภาพ' ('Stable') เป็น 'แนวโน้มเชิงลบ' ('Negative') และ

Standard and Poor's ยังได้กำหนดให้ธนาคารอินเดียอยู่ใน 'Credit Watch' ที่ต้องจับตามองเป็นพิเศษ เนื่องจากมีความเสี่ยงที่ฐานะทางการเงินของธนาคารภาครัฐจะเลวร้ายยิ่งขึ้น ในไตรมาสที่สองของปี 2563 ผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนปรับตัวลดลง และภาวะเศรษฐกิจกลับแย่ลง โดย GDP ไตรมาส 2/2563 ลดลงในอัตรา 23.9% จากระยะเดียวกันของปีก่อนและนับเป็นการลดลงประจำไตรมาสที่มากที่สุดเป็นประวัติการณ์ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากมาตรการล็อกดาวน์ของรัฐบาล

ในช่วงไตรมาสแรกของปี 2564 มีเรื่องที่น่าทึ่งที่สุดคือการประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปี (Union Budget) ของรัฐบาลอินเดียในเดือนกุมภาพันธ์ แม้ว่าจะต้องประสบกับการขาดดุลทางการคลังที่สูงกว่าประมาณการ (9.5% ในปีงบประมาณ 2564) แต่รัฐบาลอินเดียก็ประกาศว่าจะใช้จ่ายด้านเงินลงทุนมากขึ้นเกือบเท่าตัว เร่งการขายสินทรัพย์ของรัฐ และส่งสัญญาณว่าจะเริ่มการปฏิรูปในระบบการเงิน ส่วนในเดือนมีนาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์ในอินเดียมีความแข็งแกร่งในช่วงต้นเดือนแต่ผันผวนมากขึ้นในช่วงปลายเดือน เนื่องจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลที่เพิ่มขึ้นและการพุ่งสูงขึ้นของจำนวนผู้ติดเชื้อ COVID-19

แนวโน้มตลาดและกลยุทธ์การลงทุนในช่วง 6-12 เดือนข้างหน้า

ผู้จัดการกองทุนหลักเชื่อว่าภาวะเศรษฐกิจของอินเดียจะกลับมาขยายตัวอย่างเข้มแข็งในปี 2564 ซึ่งผลักดันโดยกรอบนโยบายในระยะยาวของรัฐบาลและนโยบายทางการเงินที่สนับสนุนของธนาคารกลาง แม้ว่าการระบาดของไวรัสในระลอกสองจะก่อให้เกิดปัญหาชะงักงันของกิจกรรมทางเศรษฐกิจในบางส่วน แต่คาดว่าความสูญเสียของผลผลิตน่าจะมีผลกระทบน้อยกว่ามากเมื่อเทียบกับการระบาดในระลอกแรก โดยรัฐบาลอินเดียมีแนวโน้มที่จะเน้นการให้ฉีดวัคซีนมากกว่าการดำเนินมาตรการล็อกดาวน์เพื่อแก้ปัญหาของโรคระบาด

ในด้านการลงทุนของกองทุนหลัก ยังคงให้ความสำคัญกับ Theme การลงทุนที่เน้นการเติบโตในระยะปานกลางและระยะยาวที่ได้รับแรงหนุนจากการดำเนินนโยบายของรัฐบาลในช่วงที่เกิดโรคระบาด โดย Theme การลงทุนที่สำคัญซึ่งเชื่อว่าจะเป็นตัวขับเคลื่อนศักยภาพการเติบโตทางเศรษฐกิจของอินเดีย ได้แก่ 1) การจัดระเบียบระบบเศรษฐกิจของอินเดียโดยผ่านระบบเศรษฐกิจแบบดิจิทัล และ 2) การลงทุนใหม่ในภาคการผลิต ซึ่ง Theme ทั้งสองนี้จะเป็แรงหนุนหลักสำหรับศักยภาพในการเติบโตทางเศรษฐกิจของอินเดียในระยะปานกลาง โดยการจัดระเบียบทางเศรษฐกิจ หรือ Formalization ช่วยผลักดันการเติบโตของระบบเศรษฐกิจแบบดิจิทัลที่มีขนาดใหญ่

ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนหลักคาดว่า การจัดระเบียบระบบเศรษฐกิจ (Formalization) การปรับเปลี่ยนวิธีการบริหารข้อมูลด้วยการใช้เทคโนโลยีดิจิทัล (Digitization) และการขยายตัวของภาคการผลิต ซึ่งเป็นปัจจัยที่ช่วยผลักดันการขยายตัวทางเศรษฐกิจในระยะปานกลางจะได้รับแรงหนุนจากวัฏจักรธุรกิจ (Cyclical Tailwinds) ในการกระตุ้นให้เกิดการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจอย่างรวดเร็วในปี 2564

จากการวิเคราะห์ภาพรวมด้านมหภาคดังกล่าวข้างต้น กองทุนหลักจึงเน้นให้ความสำคัญในหมวดอุตสาหกรรม (sector) ดังนี้ :

- กลุ่มการเงิน : ธุรกิจการเงินจะได้รับประโยชน์จากภาวะขาขึ้นของวงจรธุรกิจ เช่น การอัตรการขยายตัวของยอดขายยานยนต์และบ้านที่อยู่อาศัยที่ฟื้นตัว และแนวโน้มทางโครงสร้างระยะยาว เช่น การใช้จ่ายที่เพิ่มสูงขึ้นผ่านช่องทางที่เป็นระบบ อาทิ ช่องทางที่เป็นดิจิทัล (เช่น บริการบัตรเครดิต) และการพุ่งสูงขึ้นของเงินฝากในประเทศ
- กลุ่มวัตถุดิบ และกลุ่มอุตสาหกรรม : กลุ่มอุตสาหกรรมเหล่านี้มีบทบาทที่สำคัญมากขึ้น เนื่องจากการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจ การเพิ่มการใช้จ่ายของรัฐบาลในโครงการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานทางเศรษฐกิจต่างๆ และการฟื้นตัวของภาคอสังหาริมทรัพย์ โดยผ่านอุตสาหกรรมซีเมนต์ วัสดุก่อสร้าง และยานยนต์เพื่อการพาณิชย์
- กลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย : เมื่ออัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจฟื้นตัว คาดว่าหมวดอุตสาหกรรมนี้จะมีแนวโน้มที่สดใสอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากยอดขายที่แข็งแกร่งขึ้นของสินค้าฟุ่มเฟือยอย่างเช่น สินค้าประเภทคอนกรีต เครื่องใช้ไฟฟ้า และรถยนต์

¹ ที่มา: Manulife Investment Management ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย อีควิตี้ เอพไอเอฟ (MS-INDIA)

นโยบายการลงทุน

เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ Manulife Global Fund - India Equity Fund (Share Class I2) บริหารจัดการโดย Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited ซึ่งมีสัดส่วนการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ ทั้งในและต่างประเทศ

โดยปกติกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย อีควิตี้ เอพไอเอฟ (กองทุนไทย) และกองทุน Manulife Global Fund - India Equity Fund (กองทุนหลัก) จะไม่ใช่เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (FX hedging) จึงอาจมีความเสี่ยงสูงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินจากการที่กองทุนไทยนำเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ของกองทุนหลัก และกองทุนหลักนำเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ไปลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งเป็นสกุลเงินรูปีของประเทศอินเดีย และ/หรือสกุลเงินอื่นๆ ที่กองทุนเข้าลงทุน ซึ่งอาจทำให้ผู้ลงทุนได้รับเงินต้นคืนต่ำกว่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้ หรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ ทั้งนี้ ในอนาคตกองทุนไทย หรือกองทุนหลัก อาจใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้นได้

ประเภทโครงการ

กองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

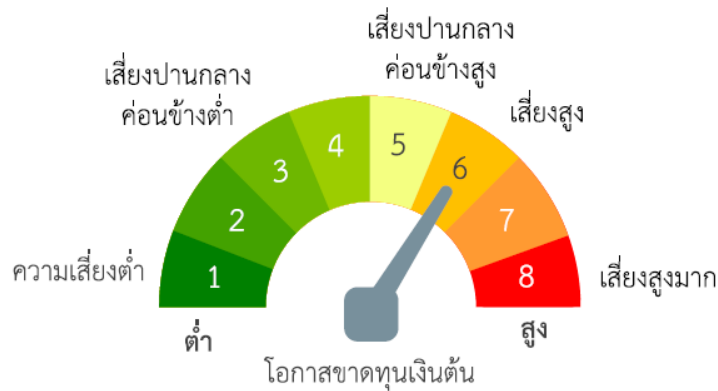
- ชนิดสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : MS-INDIA-A) สำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (ชื่อย่อ : MS-INDIA-D) สำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา/นิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล

นโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก "Manulife Global Fund - India Equity Fund" (Share Class I2)

กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะสร้างมูลค่าเงินลงทุนให้เติบโตในระยะยาวสำหรับนักลงทุนที่มีมุมมองการลงทุนแบบระยะยาว และพร้อมที่จะยอมรับความผันผวนอย่างมากจากมูลค่าของเงินลงทุนได้ โดยพอร์ตการลงทุนของกองทุนหลักส่วนใหญ่จะประกอบด้วยการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน และตราสารทุนของบริษัทซึ่งครอบคลุมกลุ่มอุตสาหกรรม (Sector) ต่าง ๆ ของเศรษฐกิจในประเทศอินเดีย ซึ่งเป็นตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ทั้งในอินเดียหรือตลาดหลักทรัพย์อื่น ๆ

นโยบายการจ่ายปันผล	จ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง เฉพาะหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-INDIA-D)
ผู้ดูแลผลประโยชน์	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (มีผลสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2564) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (เริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564 เป็นต้นไป)
นายทะเบียนกองทุน	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม



ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน (exchange rate risk)

การป้องกันความเสี่ยง FX



คำเตือนที่ควรทราบ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ มีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ จึงมีความเสี่ยงของกลุ่มประเทศที่กองทุนไปลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง สังคม หรือข้อจำกัดอื่นๆ เกี่ยวกับการลงทุนซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์หรือตราสารที่กองทุนพิจารณาลงทุนได้
- กองทุนรวมนี้ลงทุนในกองทุนหลักที่มีการลงทุนแบบกระจุกตัวในประเทศอินเดีย ผู้ลงทุนจึงควรพิจารณาการกระจายความเสี่ยงของพอร์ตการลงทุนโดยรวมของตนเองด้วย
- กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดชนิดสะสมมูลค่า และชนิดจ่ายเงินปันผล ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลของหน่วยลงทุนทั้ง 2 ชนิดก่อนการลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะแยกคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนแต่ละชนิดโดยมูลค่าหน่วยลงทุนของหน่วยลงทุนแต่ละชนิดอาจมีมูลค่าเท่ากันหรือแตกต่างกันได้

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2564

เรื่องที่เกี่ยวข้อง	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล								
<p>ยกเลิกข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม</p> <p>[เป็นไปตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ สน.52/2563 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน.62/2563]</p>	<p>การยกเลิกข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม ได้แก่</p> <p>(1) ยกเลิกการจำกัดการถือหน่วยลงทุนของบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน</p> <p>(2) ยกเลิกการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การจำกัดการจัดสรรและการโอนหน่วยลงทุน การรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. การแก้ไขสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนกรณีถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนด รวมทั้งการจำกัดสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนในการรับเงินปันผล (เฉพาะกองทุนที่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล) เป็นต้น</p> <p>อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน บริษัทจัดการจะไม่รับประกันความเสี่ยงของผู้ถือหน่วยลงทุนในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 นั้น</p>	<p>22 ธันวาคม 2563</p> <p>เป็นต้นไป</p>								
<p>ปรับปรุงรายชื่อผู้สอบบัญชี</p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr style="background-color: #008000; color: white;"> <th style="width: 50%;">เดิม</th> <th style="width: 50%;">ใหม่</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต</td> <td>ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต</td> </tr> <tr> <td>ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง</td> <td>ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง</td> </tr> <tr> <td>ชื่อ : นางยุพดี สัจจะวรรณกุล (ยกเลิก)</td> <td>ชื่อ : นางสาวนริศรา ไชยสุวรรณ</td> </tr> </tbody> </table>	เดิม	ใหม่	ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต	ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต	ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง	ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง	ชื่อ : นางยุพดี สัจจะวรรณกุล (ยกเลิก)	ชื่อ : นางสาวนริศรา ไชยสุวรรณ	
เดิม	ใหม่									
ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต	ชื่อ : นางสาวสมใจ คุณปสุต									
ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง	ชื่อ : นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง									
ชื่อ : นางยุพดี สัจจะวรรณกุล (ยกเลิก)	ชื่อ : นางสาวนริศรา ไชยสุวรรณ									
<p>เพิ่มเติมนโยบายการปรับมูลค่าหน่วยลงทุน (Swing Pricing Policy) ของกองทุนหลักที่อยู่ในกลุ่ม Manulife Global Fund</p>	<p>เพื่อเปิดเผยการเพิ่มนโยบายการปรับมูลค่าหน่วยลงทุน (Swing Pricing Policy) ของกองทุนหลักที่อยู่ในกลุ่ม Manulife Global Fund ซึ่งได้กำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของกองทุน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปกป้องผู้ถือหน่วยลงทุนเดิมของกองทุนหลักในกรณีที่เกิดเหตุการณ์มีมูลค่าเงินลงทุนสุทธิเข้าหรือออกอย่างมีนัยสำคัญอันอาจส่งผลกระทบต่อการลดลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (“Dilution”) ที่เกิดจากต้นทุนการทำธุรกรรมที่สูงขึ้นจากการซื้อขายทรัพย์สินในพอร์ตการลงทุนของกองทุนหลัก</p> <p>ทั้งนี้ กองทุนหลักอาจพิจารณาปรับใช้นโยบายดังกล่าวได้ในอัตราไม่เกิน 2.00% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (NAV per Share) โดยจะเริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 18 มกราคม 2564 เป็นต้นไป</p>									

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็จค์ อินเดี่ย อิกวิตี เอฟไอเอฟ

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์
กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็จค์ อินเดี่ย อิกวิตี เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน
ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่
1 เมษายน 2563 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2564 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึง
วันที่ 31 มีนาคม 2564

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด
ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และ
ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535


ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)
ผู้อำนวยการ

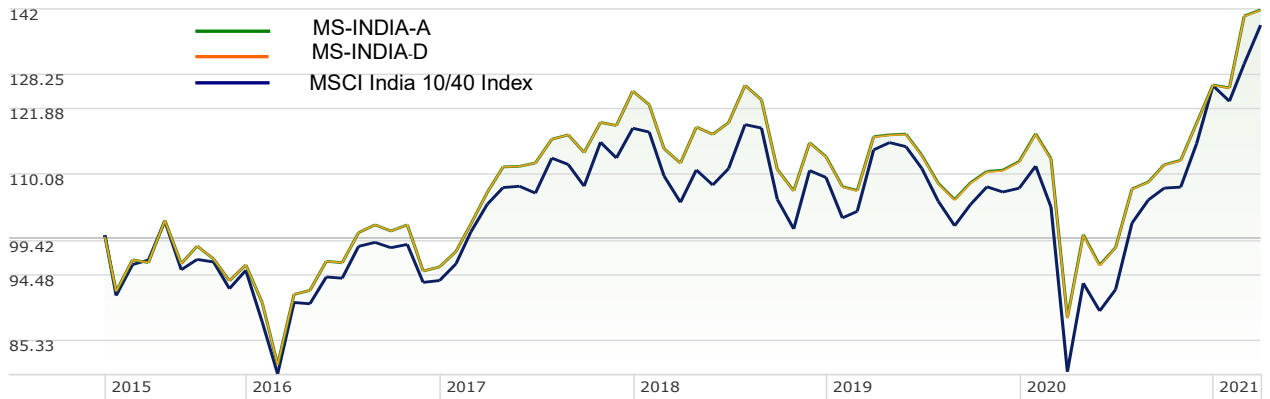
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
7 เมษายน 2564

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย 

กองทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
MS-INDIA-A	27,777,588.57	14.1626
MS-INDIA-D	10,683,701.30	8.7023

กราฟแสดงการเปรียบเทียบจากเงินลงทุน 100 บาท ตั้งแต่วันที่จัดตั้งกองทุน



ชื่อกองทุน / เกณฑ์มาตรฐาน	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (9 เม.ย. 58)
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
MS-INDIA-A	12.25	12.25	26.82	60.36	8.15	9.12	N/A	6.01
Standard Deviation ของกองทุน	19.82	19.82	17.37	20.92	20.79	18.02	N/A	18.03
MS-INDIA-D	12.22	12.22	26.79	60.44	8.13	9.11	N/A	6.00
Standard Deviation ของกองทุน	19.82	19.82	17.37	20.92	20.79	18.02	N/A	18.03
เกณฑ์มาตรฐาน*	9.70	9.70	28.32	70.10	9.45	8.87	N/A	5.53
Standard Deviation ของเกณฑ์มาตรฐาน	21.33	21.33	17.82	22.69	22.79	19.52	N/A	19.35

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ: การนำเสนอผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงในช่วงเวลาดังกล่าว 1 ปี ห้ามแปลงเป็นอัตราเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

*MSCI India 10/40 Index จัดทำขึ้น โดย Morgan Stanley Capital International Inc. เป็นดัชนีที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในกลุ่มหุ้นขนาดใหญ่และขนาดกลางในตลาดอินเดีย ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนและแสดงข้อมูลดังกล่าวเป็นสกุลบาท

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุน โปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและอาจได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้

ประวัติการจ่ายเงินปันผล (เฉพาะหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล MS-INDIA-D)

ปี	Q1		Q2		Q3		Q4		รวม
	วันที่ ปิดสมุด ทะเบียน	อัตรา เงินปันผล บาท/หน่วย	วันที่ ปิดสมุด ทะเบียน	อัตรา เงินปันผล บาท/หน่วย	วันที่ ปิดสมุด ทะเบียน	อัตรา เงินปันผล บาท/หน่วย	วันที่ ปิดสมุด ทะเบียน	อัตรา เงินปันผล บาท/หน่วย	
2559	-	-	-	-	21 ก.ย. 59	0.25	-	-	0.25
2560	15 มี.ค.60	0.44	15 มี.ย.60	1.46	15 ก.ย.60	1.00			2.90
2561	-	-	15 มี.ย.61	0.50	14 ก.ย.61	0.25	14 ธ.ค. 61	0.15	0.90
2562	-	-	14 มี.ย. 62	0.20	-	-	-	-	0.20
2563	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2564	15 มี.ค. 64	0.15	-	-	-	-	-	-	0.15
รวม									4.40

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2564
กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรจจี้ อินเดียน อีควิตี้ เอฟไอเอฟ

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	598.52	1.8678
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	321.00	1.0018
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	20.52	0.0640
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย <ul style="list-style-type: none"> • ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก • ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก 	- -	- -
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	90.15	0.2813
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1.55	0.0048
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	3.46	0.0108
ค่าจัดทำ จัดพิมพ์ รายงานประจำปี รายงาน 6 เดือน ฯลฯ	0.52	0.0016
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	1,035.72	3.2321

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่าขายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
(Portfolio Turnover Ratio : PTR)
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2564
- ไม่มี -

หมายเหตุ: กรณีกองทุน Feeder Fund บริษัทจัดการจะซื้อหรือ ใ้ถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนหลักสอดคล้องกับการซื้อหรือ ใ้ถ่ถอนหน่วยลงทุนของผู้ลงทุน

การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผล
หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

กองทุนนี้ไม่มีการรับค่าตอบแทนอื่นๆ ที่มีใช้ดอกผลหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อ หน่วยลงทุน			
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน			
Manulife Global fund - India Equity Fund	630.65	35,992.76	93.58
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) กรุงเทพฯ		2,787.15	7.25
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น			
สินทรัพย์อื่น		71.00	0.18
หนี้สินอื่น		389.62	1.01
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	630.65	38,461.29	100.00

รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน (ข้อมูล ณ 31 มีนาคม 2564)

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายไมเคิล ริด
2.	นายสุเมธา ลิวเฉลิมวงศ์
3.	นายชัยเกษม วัฒนศิริพงษ์
4.	นางสาวชัชฎา เอกะหิตานนท์
5.	นายจรัสศักดิ์ กิริติไพบูลย์
6.	นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย
7.	นางสาวป่านรดา โกจารย์ศรี

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

-ไม่มี -

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.manulife-asset.co.th

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

-ไม่มี -

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2564 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 กองทุนไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

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

หมายเหตุ: * สิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ถึงวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

Factsheet
Manulife Global Fund - India Equity Fund (Class I2)
Investment Objective

This Fund aims to provide long-term capital growth for those investors who hold a long-term investment view and are prepared to accept significant fluctuations in the value of their investments. At least 70% of its net assets will be invested in equity and equity related securities of companies covering the different sectors of the Indian economy and which are listed on a stock exchange either in India or on any stock exchange. Such equity and equity related securities include common stocks, preferred stocks and depositary receipts. The remaining assets of this Fund may include bonds and deposits. Investments in the Indian market shall be made through a Foreign Portfolio Investor ("FPI") registered with the India regulator. Such an FPI can be either Manulife Global Fund or the Investment Manager. Due to the nature of the investment portfolio of this Fund, securities of small and medium sized companies may represent, at times, more than 30% of the net assets of this Fund. This Fund's investments may be denominated in any currency, however, primarily in Indian Rupee.

Fund Information (Class I2)

ISIN Code	LU1079480668
Bloomberg Ticker	MINEQID LX
Inception Date	15 Jan 2015
Base Currency	USD
Fund Size	USD 303.22 million
NAV per unit	USD 1.8201
Initial offer price	USD 1.00
Management Fee	Up to 0.90% p.a.
Switching Fee	Up to 1.00%
Dealing Frequency	Daily, on each dealing day

Subsequent Subscription

Valid applications must be received by the Distributor before 1pm (Luxembourg time) on the relevant Dealing Day of the Fund.

Investment Manager

Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited

Benchmark

MSCI India 10/40 Index

Standard Deviation (3 Years) 23.20%

Cumulative Returns**

	1 M	3 M	YTD	1 Y	3 Y	5 Y	Since Inception
Gross return (%)*	1.65	8.37	8.37	78.62	43.62	112.66	96.77
Net return (%)	1.54	8.02	8.02	76.32	38.22	99.55	82.16
Benchmark (%)	2.35	5.24	5.24	79.24	31.71	72.79	51.67

Calendar Year Performance

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Gross return (%)*	19.77	9.71	-5.97	50.96	2.10	-4.67	N/A
Net return (%)	18.22	8.35	-7.16	49.06	0.83	-5.65	N/A
Benchmark (%)	17.33	6.93	-7.18	38.76	-1.07	-9.84	N/A

Fund Characteristics[^]

Sector Allocation	%	Geographical Allocation	%
Financials	34.66	India	97.21
Materials	15.42	Cash & Cash Equivalents	2.79

Information Technology	15.09
Industrials	7.05
Energy	6.47
Consumer Discretionary	5.94
Consumer Staples	5.40
Healthcare	3.82
Utilities	2.13
Real Estate	1.23
Cash & Cash Equivalents	2.79

Top Ten Holdings

	%
ICICI Bank Limited	8.46
Infosys Limited	8.41
Reliance Industries Limited	6.47
Axis Bank Limited	4.21
Hindustan Unilever Limited	3.67
Housing Development Finance Corporation Limited	3.42
UltraTech Cement Limited	3.39
State Bank of India	3.05
HCL Technologies Limited	2.70
HDFC Bank Limited	2.64

Past performance does not guarantee future results. Performance shown of the Fund is gross of fees and does not include advisory fees and other expenses an investor may incur, which when deducted will reduce returns. Changes in exchange rates may have an adverse effect.

** Cumulative returns are Nav to Nav figures with net income & dividend reinvested.

* The gross return is calculated based on the last available fund expense ratio, which is prepared on a yearly basis.

[^] Figures may not sum up to 100% due to rounding.

Source: Manulife Investment Management (Asia)

For institutional/professional investors only.

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริ้งค์ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
รายงาน และ งบการเงิน
31 มีนาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ อินเดียน อควิตี้ เอฟไอเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ อินเดียน อควิตี้ เอฟไอเอฟ (กองทุนฯ) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ อินเดียน อควิตี้ เอฟไอเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนด โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารของกองทุนฯ จัดทำ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน ซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณริศรา ไชยสุวรรณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4812

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 25 มิถุนายน 2564

กองทุนเปิด แมงูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย อควิตี้ เอพีไอเอฟ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน ณ 31 มีนาคม 2564: 23,896,095 บาท			
และ 31 มีนาคม 2563: 27,355,633 บาท)			
	9	35,992,761	24,362,713
เงินฝากธนาคาร	7	2,787,148	1,724,071
ลูกหนี้			
จากเงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	9	12,718	9,538
จากดอกเบี้ย		156	337
จากการขายหน่วยลงทุน	9	58,128	-
รวมสินทรัพย์		38,850,911	26,096,659
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		198,545	11,192
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	188,845	162,617
หนี้สินอื่น		2,231	2,258
รวมหนี้สิน		389,621	176,067
สินทรัพย์สุทธิ		38,461,290	25,920,592
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 160,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		1,600,000,000	1,600,000,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุน 3,189,019.1321 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท			
(31 มีนาคม 2563: 3,429,966.0727 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		31,890,191	34,299,660
กำไรสะสม			
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	8	31,110,921	16,434,777
บัญชีปรับสมดุล		(24,539,822)	(24,813,845)
สินทรัพย์สุทธิ		38,461,290	25,920,592

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

	(หน่วย: บาท)	
	2564	2563
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาทต่อหน่วย)		
ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน		
ชนิดสะสมมูลค่า (MS-INDIA-A)	14.1626	8.8414
ชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-INDIA-D)	8.7023	5.5234
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด (หน่วย)		
ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน		
ชนิดสะสมมูลค่า (MS-INDIA-A)	1,961,331.7662	2,102,293.4969
ชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-INDIA-D)	1,227,687.3659	1,327,672.5758
	<u>3,189,019.1321</u>	<u>3,429,966.0727</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สตรีงค์ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	2564				2563			
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	ราคาทุน (บาท)	มูลค่า ยุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (%)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ราคาทุน (บาท)	มูลค่า ยุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (%)
หน่วยลงทุน									
กองทุนเปิด Manulife Global Fund India Equity (Class I2)									
จำนวน 630,645.6460 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1.8201									
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา									
รวมเป็นเงิน 1,147,838 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา									
(31 มีนาคม 2563: จำนวน 721,747.4450 หน่วย									
มูลค่าหน่วยละ 1.0323 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา									
รวมเป็นเงิน 745,059.89 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)									
	MGF-INDF	630,645.6460	23,896,095	35,992,761	100.00	721,747.4450	27,355,633	24,362,713	100.00
รวมเงินลงทุน				35,992,761	100.00			24,362,713	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูโลฟฟ์ สเตรนจ์ อินเดี่ย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้จากการลงทุน			
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.3, 9	126,749	157,528
รายได้ดอกเบี้ย		1,179	1,832
รวมรายได้		<u>127,928</u>	<u>159,360</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.1, 9	598,517	735,294
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6.1	321,000	321,000
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6.1	20,521	25,210
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ	6.2	95,676	103,110
รวมค่าใช้จ่าย		<u>1,035,714</u>	<u>1,184,614</u>
ค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>(907,786)</u>	<u>(1,025,254)</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,176,002	3,363,860
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		15,736,267	(11,464,162)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(499,486)	(1,269,047)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(646,682)	1,613,986
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>15,766,101</u>	<u>(7,755,363)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		<u>14,858,315</u>	<u>(8,780,617)</u>
หัก ภาษีเงินได้		<u>204</u>	<u>90</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u><u>14,858,111</u></u>	<u><u>(8,780,707)</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูโลฟฟ์ สเตร็งค์ อินเดี่ย อีควิตี้ เอพีไอเอฟ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	2564	2563
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	14,858,111	(8,780,707)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		
MS-INDIA-A จำนวน 623,179.7245 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2563: 73,646.3289 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	6,231,797	736,463
MS-INDIA-D จำนวน 161,417.2947 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2563: 87,543.5172 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	1,614,173	875,435
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		
MS-INDIA-A จำนวน 764,141.4552 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2563: 1,338,408.6826 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(7,641,414)	(13,384,087)
MS-INDIA-D จำนวน 261,402.5046 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2563: 338,455.6622 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(2,614,025)	(3,384,557)
หน่วยลงทุนที่ลดลงสุทธิในระหว่างปี		
MS-INDIA-A จำนวน 140,961.7307 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2563: 1,264,762.3537 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(1,409,617)	(12,647,624)
MS-INDIA-D จำนวน 99,985.2099 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2563: 250,912.1450 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(999,852)	(2,509,122)
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	10	(181,967)
หัก การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	274,023	(970,222)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(2,317,413)	(16,405,192)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	12,540,698	(25,185,899)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	25,920,592	51,106,491
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	38,461,290	25,920,592

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ อินเดีย อควิตี้ เอฟไอเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลกองทุนฯ

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ อินเดีย อควิตี้ เอฟไอเอฟ (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ (Feeder fund) ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน กองทุนฯเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนฯ โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: MS-INDIA-A) และชนิดจ่ายเงินปันผล (ชื่อย่อ: MS-INDIA-D) กองทุนฯได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2558 โดยมีทุนจดทะเบียนรวม 1,600 ล้านบาท กองทุนฯมีนโยบายการลงทุนที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก (Master fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมต่างประเทศที่มีชื่อว่า “Manulife Global Fund-India Equity Fund (Share Class I2)” โดยกองทุนฯจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักดังกล่าวข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ทั้งในและต่างประเทศ

ข้อมูลที่สำคัญของกองทุนหลักมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุนหลัก	: Manulife Global Fund-India Equity Fund (Share Class I2)
สถานที่จดทะเบียน	: ประเทศลักเซมเบิร์ก
สกุลเงิน	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
บริษัทจัดการ	: Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited
นโยบายการลงทุน	: เน้นการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน และตราสารทุนของบริษัทซึ่งครอบคลุมกลุ่มอุตสาหกรรมต่าง ๆ ของเศรษฐกิจในประเทศอินเดีย ซึ่งเป็นตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ทั้งในอินเดียหรือตลาดหลักทรัพย์อื่น ๆ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ Manulife Global Fund-India Equity Fund (Share Class I2) มีจำนวนเท่ากับ 32.30 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 12.69 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ โดยมูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในส่วนของกองทุนฯ ในกองทุนหลักดังกล่าวคิดเป็นอัตราร้อยละ 3.55 และ 5.87 ตามลำดับของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลักดังกล่าว

กองทุนฯบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด และมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ของกองทุนฯรายหนึ่งถือหน่วยลงทุนในกองทุนฯในอัตราร้อยละ 15.28 และ 14.21 ตามลำดับ

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นโดยใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เริ่มใช้ในปีปัจจุบัน

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

แนวปฏิบัติทางบัญชียังกำหนดให้กิจการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีโดยไม่อ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีกำหนดไว้ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติไม่ได้กำหนดไว้ให้กิจการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชียัง

แนวปฏิบัติทางบัญชียังได้กำหนดหลักการบัญชีเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่ารายการของเครื่องมือทางการเงิน การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย การบัญชีสำหรับส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิเป็นหน่วยลงทุน และกำหนดแนวทางในการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้แนวปฏิบัติทางบัญชียังได้กำหนดส่วนประกอบของงบการเงิน รูปแบบการแสดงในรายการงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้แนวปฏิบัติทางบัญชีมีข้อกำหนดบางประการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเดิมที่กิจการเคยปฏิบัติตาม โดยในการเปลี่ยนมาใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก ได้กำหนดให้กิจการใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปโดยไม่ต้องปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

การนำแนวปฏิบัติทางบัญชียามาถือปฏิบัติในปีปัจจุบันไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกองทุนฯ ที่เป็นสาระสำคัญ ยกเว้นกองทุนฯ ไม่ต้องแสดงข้อมูลทางการเงิน เช่น งบกระแสเงินสดและข้อมูลอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ตามรูปแบบเดิมที่เคยกำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนฯ จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมด ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องกับโดยตรงกับการได้มารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (Net Asset Value) ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุนที่ประกาศโดยผู้จัดการกองทุน

มูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคารซึ่งจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

เมื่อมีการจำหน่ายหรือตัดรายการของเงินลงทุนผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับต้นทุนของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน กองทุนฯ ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้นและจัดประเภทหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อหนี้สินทางการเงินนั้นได้สิ้นสุดลง เช่น เมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิก

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 เมษายน 2563

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เมื่อวันเริ่มแรกเป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยกำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายคำนวณ โดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในหลักทรัพย์

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนฯ แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นเงินบาท โดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่าง ธนาคารที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันดังกล่าว และในกรณีที่ธนาคารแห่งประเทศไทย ไม่ได้ประกาศอัตราแลกเปลี่ยนในวันดังกล่าว กองทุนฯ จะพิจารณาใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศโดย ธนาคารพาณิชย์หรือหน่วยงานอื่นใดที่ใช้อ้างอิงอย่างเป็นทางการแปลงค่า ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบ จากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นซึ่งแสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนฯ หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้ กองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ รวมคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุนฯ หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้ อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ

4.5 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนฯ บันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยัง ไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 ภาษีเงินได้

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

4.8 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทจัดการฯ อาจจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

6. ค่าใช้จ่าย/รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ

6.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ประเภทค่าธรรมเนียม	อัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินอัตราร้อยละ 1.75 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ในอัตราขั้นต่ำร้อยละ 0.07 ต่อปี โดยมีขั้นต่ำ 25,000 บาท ต่อเดือน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินอัตราร้อยละ 0.10 ต่อปี

บริษัทจัดการฯคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมรายวัน แต่จะเรียกเก็บจากกองทุนฯเป็นรายเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

6.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

- (1) ค่าใช้จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ซึ่งบริษัทจัดการฯจะดำเนินการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายดังกล่าวตามที่จ่ายจริงจากกองทุนฯ โดยทางบัญชีจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนฯเฉลี่ยเท่ากันเป็นรายวันตามระยะเวลาที่จะได้รับประโยชน์จากค่าใ้จ่ายนั้น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด การส่งเสริมการขาย ตลอดจนการจัดสัมมนาแนะนำกองทุนฯ ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมกันไม่เกินอัตราร้อยละ 1.0 ของจำนวนเงินกองทุนที่จัดตั้งได้ แต่ไม่เกิน 1 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินการขออนุมัติจัดตั้งและจัดการกองทุนฯ
- (2) ค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุนฯซึ่งจะเรียกเก็บจากกองทุนฯเมื่อมีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นตามจ่ายจริง โดยทางบัญชีจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนฯเฉลี่ยเท่ากันเป็นรายวันตามระยะเวลาที่จะได้รับประโยชน์จากค่าใ้จ่ายนั้นหรือในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดค่าใช้จ่ายดังกล่าว เช่น ค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการลงประกาศในหนังสือพิมพ์ ค่าไปรษณียากร เป็นต้น ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมกันไม่เกินอัตราร้อยละ 1.0 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ

6.3 รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ

กองทุนเปิด Manulife Global Fund - India Equity FIF (Share Class I2) จะคืนค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่กองทุนฯ ในอัตราร้อยละ 0.42 ต่อปี ของมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนหลัก ทั้งนี้ การคืนค่าธรรมเนียมดังกล่าวอาจปรับเปลี่ยนได้ตามการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก

7. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	ประเภทเงินฝาก	(หน่วย: บาท)			
		เงินต้น		อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)	
		31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
		2564	2563	2564	2563
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	ออมทรัพย์	2,787,148	1,724,071	0.01	0.10
		<u>2,787,148</u>	<u>1,724,071</u>		

8. กำไรสะสม

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม	(16,103,556)	(15,078,212)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	51,169,665	47,805,805
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(1,978,327)	9,485,835
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	9,075,786	10,344,833
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	(1,014,595)	(2,628,581)
หัก: การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยสะสม	(24,714,196)	(24,435,972)
กำไรสะสมต้นปี	<u>16,434,777</u>	<u>25,493,708</u>
บวก: การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	14,858,111	(8,780,707)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี	(181,967)	(278,224)
กำไรสะสมปลายปี	<u>31,110,921</u>	<u>16,434,777</u>

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
Manulife Global Fund-India Equity Fund			
(Share Class I2)			
รายได้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	126,749	157,528	อัตราร้อยละ 0.42 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนถัวเฉลี่ย
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมงูโลฟ (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค่าธรรมเนียมการจัดการ	598,517	735,294	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวนและที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6.1

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 กองทุนฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
Manulife Global Fund-India Equity Fund (Share Class I2)		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	35,992,761	24,362,713
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	12,718	9,538
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	58,128	-
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมงูโลฟ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย ⁽¹⁾	59,818	44,346

⁽¹⁾ แสดงรวมอยู่ใน “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ในงบแสดงฐานะการเงิน

10. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (MS-INDIA-D) มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
วันที่อนุมัติจ่ายเงินปันผล	จำนวนเงินปันผล	อัตราเงินปันผลต่อหน่วย
3 มีนาคม 2564	181,967	0.15
รวมเงินปันผลจ่ายระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	181,967	0.15
12 มิถุนายน 2562	278,224	0.20
รวมเงินปันผลจ่ายระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563	278,224	0.20

11. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุน (ไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตั๋วสัญญาใช้เงินที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้) เป็นจำนวนเงิน 9,529,527 บาท และ 16,353,064 บาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 29.74 และร้อยละ 41.64 และของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

12. เครื่องมือทางการเงิน

12.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกองทุนฯ ประกอบด้วย เงินลงทุน เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินรับคืน ค่าธรรมเนียมการจัดการ ลูกหนี้จากดอกเบี้ย ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน และเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้านดังนี้

ความเสี่ยงจากกองทุนหลัก

กองทุนฯ ได้ลงทุนในกองทุน Manulife Global Fund-India Equity Fund (Share Class I2) ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศลักเซมเบิร์ก กองทุนฯ อาจได้รับผลกระทบหากมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ข้อกำหนด กฎเกณฑ์ หรือนโยบายต่างๆ ของรัฐบาลในการบริหารประเทศ เช่น นโยบายทางการเงินเรื่องข้อจำกัดของการเคลื่อนย้ายเงินตราต่างประเทศเข้า-ออกโดยเสรี หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนรวมที่อาจแตกต่างจากหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุนรวมของประเทศไทย เป็นต้น นอกจากนี้แล้ว กองทุน Manulife Global Fund-India Equity Fund (Share Class I2) มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศอินเดีย ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจการเมือง สถานการณ์ตลาดทุนในแถบนั้น ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ และราคาของหลักทรัพย์นั้นๆ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนฯ มีลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ และลูกหนี้จากดอกเบี้ย ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้นและเป็นยอดคงค้างที่เกิดจากการทำธุรกรรมซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุนฯ ดังนั้น กองทุนฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร และเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ เครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และ/หรือมีระยะเวลาครบกำหนดภายในหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

31 มีนาคม 2564					
	อัตราดอกเบี้ย คงที่	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุน	-	-	35,992,761	35,992,761	-
เงินฝากธนาคาร	-	2,787,148	-	2,787,148	0.01
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียม					
การจัดการ	-	-	12,718	12,718	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	156	156	-
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	58,128	58,128	-
	-	2,787,148	36,063,763	38,850,911	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	198,545	198,545	-
	-	-	198,545	198,545	
(หน่วย: บาท)					
31 มีนาคม 2563					
	อัตราดอกเบี้ย คงที่	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินลงทุน	-	-	24,362,713	24,362,713	-
เงินฝากธนาคาร	-	1,724,071	-	1,724,071	0.10
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียม					
การจัดการ	-	-	9,538	9,538	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	337	337	-
	-	1,724,071	24,372,588	26,096,659	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	11,192	11,192	-
	-	-	11,192	11,192	

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือความเสี่ยงที่กองทุนฯอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนฯไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนฯจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 มีนาคม 2564			รวม
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	35,992,761	-	-	35,992,761
เงินฝากธนาคาร	-	2,787,148	-	2,787,148
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	12,718	12,718
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	156	156
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	58,128	58,128
	<u>35,992,761</u>	<u>2,787,148</u>	<u>71,002</u>	<u>38,850,911</u>
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	198,545	198,545
	-	-	198,545	198,545

(หน่วย: บาท)

	31 มีนาคม 2563			รวม
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	24,362,713	-	-	24,362,713
เงินฝากธนาคาร	-	1,724,071	-	1,724,071
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	9,538	9,538
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	337	337
	<u>24,362,713</u>	<u>1,724,071</u>	<u>9,875</u>	<u>26,096,659</u>
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	11,192	11,192
	-	-	11,192	11,192

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนฯ มีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักต่างประเทศ ราคาหน่วยลงทุนที่กองทุนฯ ได้ลงทุนไว้จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ โดยเฉพาะเมื่อมีการวัดค่าเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกองทุนฯ มียอดคงเหลือของเงินลงทุน ซึ่งเป็นสกุลเงินต่างประเทศ จำนวนเงิน 1,147,838 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 745,060 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยที่กองทุนฯ ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนแต่อย่างใด

อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 คือ 1 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เท่ากับ 31.357 บาท และ 32.699 บาท ตามลำดับ

12.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ของกองทุนฯ เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่แสดงมูลค่ายุติธรรมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4.2 และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ดังนั้น กองทุนฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 กองทุนฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 มีนาคม 2564			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน - หน่วยลงทุน	-	35,992,761	-	35,992,761
เงินฝากธนาคาร	2,787,148	-	-	2,787,148
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	12,718	-	12,718
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	156	-	156
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	58,128	-	58,128
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	198,545	-	198,545

(หน่วย: บาท)

	31 มีนาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน - หน่วยลงทุน	-	24,362,713	-	24,362,713
สินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	1,724,071	-	-	1,724,071
ลูกหนี้เงินรับคืนค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	9,538	-	9,538
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	337	-	337
หนี้สินทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	11,192	-	11,192

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

13. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2564 ผู้บริหารกองทุนฯ ประกาศจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ ชนิดจ่ายปันผล (MS-INDIA-D) สำหรับงวดบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม ถึง 31 พฤษภาคม 2564 ในอัตรา 0.15 บาทต่อหน่วย โดยจะดำเนินการจ่ายภายในวันที่ 22 มิถุนายน 2564

14. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกองทุนฯ คือ การจัดให้มีโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้จัดการของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2564

Manulife Asset Management

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

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

Manulife Asset Management (Thailand) Company Limited

1788 ชั้น 18 อาคารสิงห์ คอมเพล็กซ์ ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

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

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