



รายงานประจำปี

Annual Report

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็งค์ คอร์ อิกวิตี้
Manulife Strength - Core Equity Fund
(MS-CORE EQ)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 - 31 พฤษภาคม 2563

สารบัญ

	หน้า
สารสนเทศจากบริษัทจัดการ	1
ประวัติบริษัท	2
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	3
ข้อมูลกองทุน	4
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	5
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	7
ผลการดำเนินงานของกองทุน	8
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	9
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	9
การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผล หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน	10
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	10
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	11
รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	13
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	14
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	14
แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง	14
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	14
รายงาน และ งบการเงิน	15



สาส์นจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอนำส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั อิกวิดี (MS-CORE EQ) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 - 31 พฤษภาคม 2563

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม และธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล โดย ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2563 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 6,120,784,175.41 บาท

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 17 กองทุน ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 11 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ไชน่า แวกู เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อิมเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย สมอลแคป อิกวิดี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ ยูโรเปียน โกรท เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อินเดีย เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ยูเอส แบงก์ อิกวิดี เอฟไอเอฟ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ก้าวไกล
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ ก้าวกระโดด
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ เอเชีย อิกวิดี พลัส เอฟไอเอฟ

กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 2 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั อิกวิดี
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ อิกวิดี ปันผล

กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน คือ

- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ มั่นใจ 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 เฟลิกซ์เบิ้ลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ
- กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ เอเชีย สมอลแคป อิกวิดี เพื่อการเลี้ยงชีพ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพฯ : สิงหาคม 2563

ประวัติบริษัท

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

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

คณะกรรมการของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ สิงหาคม 2563)

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| 1. นายไมเคิล พาร์คเกอร์ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายเจียนอานี เฟียคโก | กรรมการ |
| 3. นายไมเคิล รีด | กรรมการ |
| 4. นางสาวชัชฎา เอกะหิตานนท์ | กรรมการ |

คณะผู้บริหารของบริษัทจัดการ (ข้อมูล ณ สิงหาคม 2563)

- | | |
|------------------------------|--|
| 1. นายไมเคิล รีด | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายสุเมธา ลัวเฉลิมวงศ์ | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่สายงานการลงทุน |
| 3. นายชัยเกษม วัฒนศิริพงษ์ | ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานบริหารช่องทางจัดจำหน่าย |
| 4. นางสาวชัชฎา เอกะหิตานนท์ | ประธานเจ้าหน้าที่ สายงานการตลาดและพัฒนาธุรกิจ |
| 5. นายพิรภัทร ฝอยทอง | ผู้อำนวยการ ฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลกิจการ |
| 6. นางสาวปณรดา โกจารย์ศรี | ผู้อำนวยการ ฝ่ายปฏิบัติการ |
| 7. นางสาวจินตนา เมฆินทรางกูร | ผู้อำนวยการ ฝ่ายตราสารทุน |
| 8. นายวสุ สุทธิพงษ์ชัย | ผู้อำนวยการ ฝ่ายตราสารหนี้ |



ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั อควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2563 อยู่ที่ 50.02 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 28.8640 บาท โดยมีผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี อยู่ที่ -14.04% เทียบกับดัชนี SET50 TR ซึ่งให้ผลตอบแทน -13.85% โดยดัชนีหุ้นไทยปิดตลาดในเดือนพฤษภาคม 2563 อยู่ที่ 1,342.85 จุด ลดลง 277.37 จุด เมื่อเทียบกับเดือนพฤษภาคม 2562 ซึ่งอยู่ที่ 1,620.22 จุด

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 – 31 พฤษภาคม 2563

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2562 การเคลื่อนไหวของดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Index) ปรับขึ้นจาก 1,563 จุด สู่อันดับ 1,730 จุด หรือเพิ่มขึ้น 10.7% ก่อนที่ครึ่งปีหลังจะกลับลงมาถึง 1,580 จุด หรือ -8.7% โดยในช่วงสิ้นปี 2562 เป็นอีกเดือนที่ยากลำบากสำหรับตลาดหุ้นไทย เนื่องจากเผชิญกับภาวะกดดันหลายประการ ได้แก่ (1) เรื่องข้อตกลงการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีน (2) ประเด็นการเมืองที่มีแรงกดดันจากเสถียรภาพรัฐบาล (3) การส่งเรื่องยุบพรรคอนาคตใหม่/ การชุมนุม และ (4) การปรับลดประมาณการเศรษฐกิจและกำไรตลาดปีนี้ถึงปีหน้าลง รวมทั้งปัจจัยลบที่เกิดขึ้นกับหุ้นเฉพาะตัว ส่งผลให้ SET Index ปิดสิ้นปี ณ เดือนธันวาคมที่ 1,579.84 จุด โดยให้ผลตอบแทนในปี 2562 (ไม่รวมเงินปันผล) ที่ 1.02%

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

อย่างไรก็ตาม SET Index กลับมาฟื้นตัวอีกครั้งท่ามกลางความคาดหวังเชิงบวกในเดือนเมษายนถึงพฤษภาคม 2563 โดยฟื้นตัวมากถึง 34.3% จากจุดต่ำสุดที่ 969 จุด และขึ้นมาปิดที่ระดับ 1,342.85 จุด ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม (เทียบกับ SET Index ในช่วงระยะเวลาเดียวกันปีก่อนหน้า ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม 2562 ซึ่งปรับตัวลงแรง แต่อยู่ที่ 1,620.22 จุด) ทั้งนี้ พืชจาก COVID-19 ส่งผลกระทบอย่างรุนแรงต่อผลกำไรบริษัทจดทะเบียนในไตรมาส 1 ลดลงถึง 60% YoY กลุ่มพลังงานและปิโตรเคมีขาดทุนจากการขาดทุนสต็อกและราคาผลิตภัณฑ์ รวมทั้งปริมาณขายลดลงเป็นอย่างมาก เช่นเดียวกับกลุ่มโรงแรมและกลุ่มสื่อ-บันเทิง มีผลขาดทุนเช่นกันจากมาตรการ Lockdown และ Social Distancing อย่างไรก็ตาม หุ้นไทยได้ปรับขึ้นไปล่วงหน้าด้วยความคาดหวังว่าผลกระทบจากการปิดบริษัทจดทะเบียนจะฟื้นตัวหลังปลด Lockdown ทำให้การใช้ Valuation มาประเมินราคาหุ้นในระยะนี้อยู่ในระดับที่ค่อนข้างสูงมาก

ทั้งนี้ แนวโน้มในระยะใกล้คาดว่า SET Index ปรับลงได้ต่อและการฟื้นตัวมีจำกัด โดยมีปัจจัยกดดันจาก 1) การกลับมาระบาดระลอก 2 ของ COVID-19 ในหลายพื้นที่ สร้างความกังวลต่อการฟื้นตัวและส่งผลกระทบต่อตัวเลขทางเศรษฐกิจซึ่งมีแนวโน้มชะลอตัว 2) ราคาน้ำมันคาดว่าจะเริ่มปรับตัวลงเนื่องจากความกังวลด้านอุปสงค์จากการกลับมาครอบงำของ COVID-19 และ 3) ยังต้องระวังความตึงเครียดระหว่างสหรัฐฯ และจีนที่เป็นปัจจัยเข้ามากระทบตลาดเป็นระยะๆ

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอร์ อีควิตี้ (MS-CORE EQ)

นโยบายการลงทุน

เน้นการลงทุนไม่ต่ำกว่า 80% ในหุ้นสามัญบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โดยเน้นหุ้นสามัญที่อยู่ในดัชนี SET50 และนอกดัชนี SET50 สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือจะถูกนำไปลงทุนใน หรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่ คณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. เห็นชอบให้ลงทุนได้

นโยบายการจ่ายปันผล ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม





การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
นโยบาย/ คำจำกัดความกองทุน	- ปรับปรุงนิยาม “เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก” โดยไม่นับรวมบัตรเงินฝากและใบรับฝากเงิน “กองทุน CIS ต่างประเทศ” โดยเพิ่มเติมการไม่รวมถึงกองทุน private equity นอกเหนือจากกองทุน property และกองทุน infra	28 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป
การคำนวณสัดส่วนการลงทุนของกองทุนตามการจัดแบ่งประเภทของกองทุน (label fund)	เพื่อเพิ่มความยืดหยุ่นในการบริหารจัดการกองทุน บริษัทอาจไม่นับ (1) ช่วง 30 วันก่อนเลิกกองทุน และ/หรือ (2) ช่วงระยะเวลาที่ต้องใช้ในการจำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนเนื่องจากได้รับคำสั่งขายคืนหรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน หรือเพื่อบริการกองทุนซึ่งมีระยะเวลาไม่เกินกว่า 10 วันทำการ โดยให้คำนึงถึงประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ	
การนับ concentration limit สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนของผู้ออกรายใดรายหนึ่ง	บริษัทสามารถนำมูลค่าหนี้สินทางการเงิน (financial liability) ที่ออกใหม่และยังไม่ปรากฏในงบการเงินมารวมกับ financial liability ตามงบการเงินล่าสุดด้วยก็ได้แต่จะต้องเป็นข้อมูลที่มีการเผยแพร่เป็นการทั่วไป	
การดำเนินการเมื่อทรัพย์สินที่ลงทุนขาดคุณสมบัติหรือการลงทุนไม่เป็นไปตามอัตราส่วนการลงทุนหรืออายุทรัพย์สินของกองทุนรวมตลาดเงิน ไม่เป็นไปตามที่กำหนดโดยไม่ได้เกิดจากการลงทุนเพิ่ม	แก้ไขระยะเวลาการจัดส่งรายงานเป็นภายใน 3 วันทำการนับแต่วันเกิดกรณีดังกล่าวต่อผู้ดูแลผลประโยชน์ และในกรณีที่ไม่สามารถแก้ไขการลงทุนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ภายในระยะเวลาที่กำหนดให้รายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ด. + ผู้ดูแลผลประโยชน์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันครบระยะเวลาดังกล่าว	
การดำเนินการเมื่อการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนตามการจัดแบ่งประเภทของกองทุน	ขยายระยะเวลาการจัดส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ด. และผู้ดูแลผลประโยชน์เป็นภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	
หลักเกณฑ์ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (1 ใน 3)	แก้ไขเพิ่มเติมข้อความเกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนให้มีข้อยกเว้นได้ในกรณีที่บุคคลตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน	
การชำระค่ารับซื้อคืน สับเปลี่ยนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน	กรณีบริษัทจัดการไม่สามารถชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นเงิน และจะชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทน บริษัทจัดการจะต้องได้รับมติพิเศษจากผู้ถือหน่วยลงทุนจึงจะสามารถชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงินได้	
การลดและการเพิ่มค่าธรรมเนียมหรือ ค่าใช้จ่ายของกองทุน	- กรณีลดค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย : ให้บริษัทจัดการเปิดเผยอย่างทั่วถึงด้วยวิธีการที่เหมาะสม (เช่น เผยแพร่บนเว็บไซต์) ให้ผู้ลงทุนทราบภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการลดค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย - กรณีเพิ่มค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย : - หากเรียกเก็บเพิ่มขึ้นไม่เกินเพดานที่ระบุในโครงการ ต้องเปิดเผยล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันทำการ - หากเรียกเก็บเพิ่มขึ้นไม่เกินกว่า 5% ของเพดานที่ระบุในโครงการ ต้องเปิดเผยล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วันก่อนเปลี่ยนแปลง - หากเรียกเก็บเพิ่มขึ้นเกินกว่า 5% ของเพดานที่ระบุในโครงการ จะต้องได้รับมติพิเศษจากผู้ถือหน่วยลงทุนก่อน	

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี (ต่อ)
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
การขอคืนของผู้ถือหน่วยลงทุน และวิธีการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวม หรือแก้ไขวิธีการจัดการ	กำหนดกรอบการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการเพื่อให้มีความชัดเจนมากขึ้น โดยแยกเป็นกรณีที่สำนักงาน ก.ล.ต. สามารถให้ความเห็นชอบได้ หรือต้องได้รับมติเสียงข้างมาก หรือมติพิเศษ	28 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป
การควบคุมกองทุน	ปรับปรุงข้อความให้กระชับมากขึ้นและเป็นไปตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต.	
การเลิกกองทุนรวม	กรณีมีการขายคืนหน่วยลงทุนสุทธิเกินกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทอาจใช้ดุลยพินิจว่าจะเลิกหรือไม่เลิกกองทุนก็ได้ หากพิจารณาแล้วมีความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม	
การวางทรัพย์	ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่มีภูมิลำเนาในประเทศไทยและไม่ได้แจ้งไว้เป็นอย่างอื่น บริษัทจัดการจะอ้างอิงที่อยู่ของบริษัทจัดการเป็นภูมิลำเนาในกรณีที่ต้องมีการวางทรัพย์ เพื่อให้สามารถชำระบัญชีและดำเนินการเลิกกองทุนได้	

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

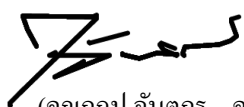
เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ คอรั อีควิตี้

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ คอรั อีควิตี้ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารฯ ไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารฯ ไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินคืน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

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

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง




(คุณกฤป อันตรกร คุณเจดจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

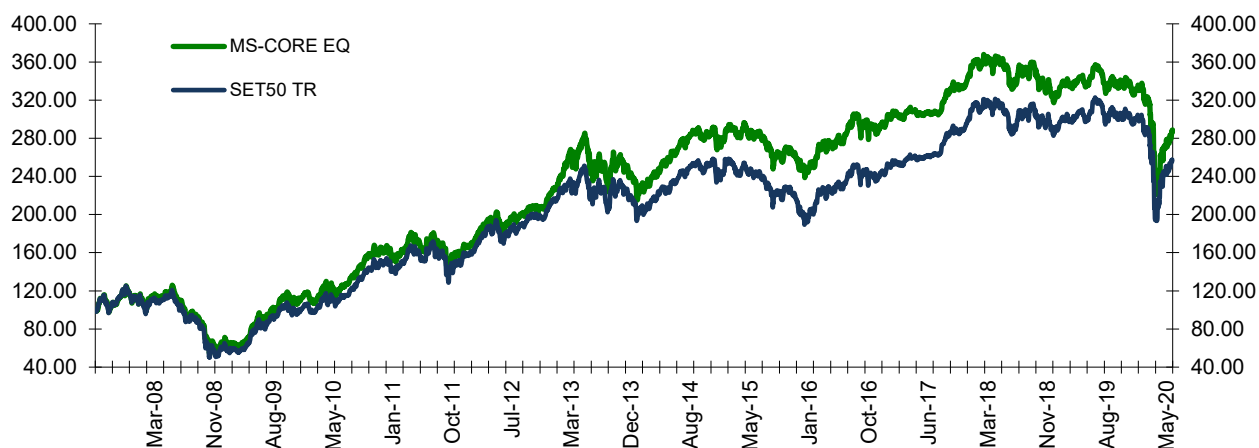
ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

1 กรกฎาคม 2563 

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (%)
ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2563

กองทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
MS-CORE EQ	50,023,916.63	28.8640

กราฟแสดงการเปรียบเทียบจากเงินลงทุน 100 บาท ตั้งแต่วันที่จัดตั้งกองทุน


ชื่อกองทุน / เกณฑ์มาตรฐาน	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (21 มิ.ย. 50)
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
MS-CORE EQ	-12.83	1.03	-13.45	-14.04	-1.78	0.42	9.34	8.53
SET50 TRI	-14.37	1.44	-14.36	-13.85	-0.14	1.29	9.08	7.58
Standard Deviation ของกองทุน	39.72	47.91	36.67	26.75	17.60	16.17	17.27	21.45
Standard Deviation ของเกณฑ์มาตรฐาน	45.18	54.81	41.69	30.42	19.78	18.15	18.37	22.11

ที่มา : Morningstar
หมายเหตุ: การนำเสนอผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงในช่วงเวลาต่ำกว่า 1 ปี ห้ามแปลงเป็นอัตราเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน / ผลการดำเนินงานในอดีต
ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอร์ อีควิตี้

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	890.90	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	29.70	0.0535
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	35.64	0.0642
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	126.07	0.2272
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	- -	- -
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	90.47	0.1630
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	5.15	0.0093
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	3.00	0.0054
ค่าจัดทำ จัดพิมพ์ รายงานประจำปี รายงาน 6 เดือน ฯลฯ	0.05	0.0001
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	1,054.91	1.9005

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

(Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

$$\begin{aligned}
 \text{PTR} &= \frac{\text{MIN(ซื้อหุ้น, ขายหุ้น)}}{\text{Avg. NAV}} \\
 \text{PTR} &= \frac{33,097,502.96}{55,488,553.19} \\
 \text{PTR} &= \mathbf{0.60}
 \end{aligned}$$

หมายเหตุ: PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

การรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีผลตอบแทน
หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

กองทุนนี้ไม่มีการรับค่าตอบแทนอื่นๆ ที่มีผลตอบแทนหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	24.91	19.76%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	20.80	16.50%
3	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	18.78	14.89%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	17.86	14.17%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซิทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	14.16	11.23%
6	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	8.65	6.86%
7	บริษัท หลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	7.55	5.99%
8	บริษัทหลักทรัพย์ คีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	4.53	3.59%
9	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	4.43	3.52%
10	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	4.40	3.49%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด		126.07	100.00%

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน
**รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563**

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
เงินฝากในธนาคารพาณิชย์ หรือธนาคารอื่นที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น			
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคาร ซิตี้แบงก์ เอ็น เอ		573.78	1.15
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	10.20	1,111.80	2.22
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	11.50	1,104.00	2.21
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	7.70	327.25	0.65
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	42.10	437.84	0.88
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	13.50	999.00	2.00
พาณิชย์			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	57.00	4,018.50	8.03
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16.63	640.06	1.28
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เอลต้า อิเล็คทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	19.10	1,050.50	2.10
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	8.20	246.00	0.49
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	37.70	1,988.68	3.98
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	7.50	2,070.00	4.14
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	124.30	689.87	1.38
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	127.20	4515.6	9.03
บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	22.80	1,596.00	3.19
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	18.00	774.00	1.55
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	3.90	561.80	1.12
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	31.00	731.60	1.46
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	13.80	531.30	1.06
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	72.30	2,277.45	4.55
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	28.40	528.24	1.06
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	31.00	1,317.50	2.63
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	37.60	250.04	0.50

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละของ NAV
การแพทย์			
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	69.20	1,003.40	2.01
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	120.50	2,711.25	5.42
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	16.00	3,080.00	6.16
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	20.30	903.35	1.81
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	42.10	2,262.88	4.52
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	72.60	399.30	0.80
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	51.50	1,476.76	2.95
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	25.20	1,083.60	2.17
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	36.50	529.25	1.06
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	99.50	726.35	1.45
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	48.90	3,031.80	6.06
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	119.00	1,172.15	2.34
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	84.50	1,022.45	2.04
เงินฝากออมทรัพย์			
ธนาคารชาติแบงก์ เอ็น เอ กรุงเทพฯ		2,597.69	5.19
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น			
สินทรัพย์อื่น		139.90	0.28
หนี้สินอื่น		462.20	0.92
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,547.23	50,018.73	100.00

รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน (ข้อมูล ณ 31 พฤษภาคม 2563)

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายไมเคิล ริด
2.	นายชัยเกษม วัฒนศิริพงษ์
3.	นางสาวรัชฎา เอกะหิตานนท์
4.	นายพีรภัทร ฝอยทอง
5.	นางสาวจินตนา เมฆินทรางกูร
6.	นายวุฒิสุทธิพงษ์ชัย
7.	นางสาวปณรดา โกจารย์ศรี

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.manulife-asset.co.th

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2562 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 บริษัทได้รับบทวิจัยและบทวิเคราะห์เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุนจากบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

ลำดับที่	บริษัทนายหน้า
1.	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)
2.	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด
3.	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
4.	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด
5.	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด
6.	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
7.	บริษัท หลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)
8.	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ (ประเทศไทย) จำกัด
9.	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด
10.	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2563 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

-ไม่มี-

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.manulife-asset.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม (ข้อมูล ณ 31 พฤษภาคม 2563)

ชื่อ-นามสกุล	ชื่อกองทุนที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ
นางสาวจินตนา เมฆินทรางกูร	■ กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตร็จจ์ คอร์ อีควิตี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ คอรั อิควิตี

รายงาน และ งบการเงิน

31 พฤษภาคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แมนูลิพย์ สเตริงค์ คอร์ อิกวิตี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แมนูลิพย์ สเตริงค์ คอร์ อิกวิตี (“กองทุนฯ”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของกองทุนเปิด แมนูลิพย์ สเตริงค์ คอร์ อิกวิตี โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการคำนวณอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารกองทุนฯ จัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่า การเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ รวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณริศรา ไชยสุวรรณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4812

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 26 สิงหาคม 2563

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอรั อิกวิตี

งบดุล

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 31 พฤษภาคม 2563:			
48,892,107 บาท และ 31 พฤษภาคม 2562: 49,372,625 บาท)		47,724,142	53,824,456
เงินฝากธนาคาร	7	2,597,686	3,439,722
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		139,353	736,229
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		19,745	24,490
สินทรัพย์อื่น		-	46
รวมสินทรัพย์		50,480,926	58,024,943
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		297,046	112,941
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,682	28,234
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	160,470	174,807
หนี้สินอื่น		1,000	2,490
รวมหนี้สิน		462,198	318,472
สินทรัพย์สุทธิ		50,018,728	57,706,471
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 500,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		5,000,000,000	5,000,000,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุน 1,733,086.4419 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท			
(31 พฤษภาคม 2562: 1,718,120.0980 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	9	17,330,864	17,181,201
กำไรสะสม	8	209,687,492	217,733,975
บัญชีปรับสมดุล		(176,999,628)	(177,208,705)
สินทรัพย์สุทธิ		50,018,728	57,706,471
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		28.8610	33.5869
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด (หน่วย)	9	1,733,086.4419	1,718,120.0980
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิด เมญูไลฟ์ สเตริงค์ คอร์ อิกวิตี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

		2563				2562			
ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ยต่อปี	จำนวนหุ้น	ร้อยละของ		อัตรา ดอกเบี้ยต่อปี	จำนวนหุ้น	ร้อยละของ	
				มูลค่า สุทธิรวม	มูลค่า เงินลงทุน			มูลค่า สุทธิรวม	มูลค่า เงินลงทุน
				(%)	(หุ้น)			(บาท)	(%)
หุ้นจดทะเบียน									
บริการ									
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	SPA	-	-	-	-	-	43,600	501,400	0.93
อาหารและเครื่องดื่ม									
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	CPF	-	169,300	4,373,230	9.16	-	61,600	2,087,325	3.88
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT	-	28,400	528,240	1.11	-	28,200	1,092,750	2.03
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	RBF	-	37,600	250,040	0.52	-	-	-	-
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	OSP	-	31,000	1,317,500	2.76	-	12,900	425,700	0.79
ธนาคาร									
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KBANK	-	11,500	1,104,000	2.31	-	16,400	3,058,600	5.68
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	SCB	-	13,500	999,000	2.09	-	11,000	1,424,500	2.65
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BBL	-	10,200	1,111,800	2.33	-	12,200	2,397,300	4.46
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTB	-	42,100	437,840	0.92	-	55,300	1,056,230	1.96
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	KKP	-	7,700	327,250	0.69	-	-	-	-
ขนส่งและโลจิสติกส์									
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	AOT	-	48,900	3,031,800	6.35	-	62,300	3,971,625	7.38
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BEM	-	119,000	1,172,150	2.46	-	113,000	1,276,900	2.37
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	BTS	-	84,500	1,022,450	2.14	-	-	-	-
พาณิชย์									
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL	-	57,000	4,018,500	8.42	-	60,400	4,816,900	8.95
บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)	ROBINS	-	-	-	-	-	16,900	921,050	1.71
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	CRC	-	16,625	640,062	1.34	-	-	-	-
การแพทย์									
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS	-	120,500	2,711,250	5.68	-	112,600	2,871,300	5.34
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	BCH	-	69,200	1,003,400	2.10	-	46,300	745,430	1.38
เทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสาร									
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	-	16,000	3,080,000	6.46	-	16,500	3,184,500	5.92
บริษัท โทเทิล แอ็กเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	DTAC	-	20,300	903,350	1.89	-	-	-	-
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	INTUCH	-	42,100	2,262,875	4.74	-	36,600	2,113,650	3.93
สื่อสิ่งพิมพ์									
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	PLANB	-	72,600	399,300	0.84	-	-	-	-
ชิ้นส่วนและอิเล็กทรอนิกส์									
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DELTA	-	19,100	1,050,500	2.20	-	-	-	-
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	HANA	-	8,200	246,000	0.52	-	-	-	-
วัสดุก่อสร้าง									
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	SCC	-	-	-	-	-	5,150	2,327,800	4.32
บริการรับเหมาก่อสร้าง									
บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	STEC	-	-	-	-	-	18,600	461,280	0.86
เงินลงทุนและหลักทรัพย์									
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AEONTS	-	3,900	551,850	1.16	-	5,300	1,091,800	2.03
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	BAM	-	31,000	731,600	1.53	-	-	-	-
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTC	-	13,800	531,300	1.11	-	-	-	-
พลังงานและสาธารณูปโภค									
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	BGRIM	-	37,700	1,988,675	4.17	-	51,000	1,708,500	3.18
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	TOP	-	18,000	774,000	1.62	-	4,000	237,000	0.44
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	PTT	-	127,200	4,515,600	9.46	-	111,700	5,166,125	9.60
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	PTTEP	-	-	-	-	-	20,900	2,622,950	4.87
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	IRPC	-	-	-	-	-	167,900	795,846	1.48
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	EGCO	-	7,500	2,070,000	4.34	-	7,400	2,197,800	4.08
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ESSO	-	124,300	689,865	1.45	-	-	-	-
บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	RATCH	-	22,800	1,596,000	3.34	-	-	-	-
บริษัท สดาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	SPRC	-	-	-	-	-	50,571	472,839	0.88
บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	TPIPP	-	-	-	-	-	133,800	809,490	1.50

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรทจ์ คอร์ อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	2563				2562				
		อัตรา ดอกเบี้ยต่อปี	จำนวนหุ้น	ร้อยละของ		อัตรา ดอกเบี้ยต่อปี	จำนวนหุ้น	ร้อยละของ		
				มูลค่า ยุติธรรม	มูลค่า เงินลงทุน			มูลค่า ยุติธรรม	มูลค่า เงินลงทุน	
(%)	(หุ้น)	(บาท)	(%)	(%)	(หุ้น)	(บาท)	(%)			
หุ้นจดทะเบียน (ต่อ)										
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			76,700	2,551,350	5.35		70,900	3,086,805	5.73	
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)		PTTGC	25,200	1,083,600	2.27	-	23,500	1,427,625	2.65	
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)		IVL	51,500	1,467,750	3.08	-	25,500	1,173,000	2.18	
บริษัท วินิไทย จำกัด (มหาชน)		VNT	-	-	-	-	21,900	486,180	0.90	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			136,000	1,255,600	2.63		138,300	1,848,570	3.43	
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		AMATA	-	36,500	529,250	1.11	-	-	-	
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)		SPALI	-	-	-	-	32,700	729,210	1.35	
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		LH	-	99,500	726,350	1.52	-	105,600	1,119,360	2.08
รวมหุ้นจดทะเบียน				47,150,597	98.80	53,253,515				98.94
เงินฝากธนาคาร										
ธนาคาร ซีทีแบงก์ เอ็น.เอ. - สาขากรุงเทพฯ - ออมทรัพย์			0.25	-	573,545	1.20	0.30	-	570,941	1.06
รวมเงินฝากธนาคาร				573,545	1.20	570,941				1.06
ยอดรวมเงินลงทุน				47,724,142	100.00	53,824,456				100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูไลฟ์ สเตริงค์ คอร์ อีควิตี้
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการลงทุน			
รายได้เงินปันผล		1,562,896	1,604,030
รายได้ดอกเบี้ย		3,733	4,491
รวมรายได้		1,566,629	1,608,521
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.1, 9	890,898	890,661
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6.1	29,697	29,689
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6.1	35,636	35,626
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ	6.2	98,670	143,010
รวมค่าใช้จ่าย		1,054,901	1,098,986
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		511,728	509,535
รายการกำไร (ขาดทุน) ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(2,938,415)	302,748
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(5,619,796)	(3,659,872)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(8,558,211)	(3,357,124)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(8,046,483)	(2,847,589)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูลิฟ สเตริงค์ คอร์ อีควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	2563	2562
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	511,728	509,535
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,938,415)	302,748
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(5,619,796)	(3,659,872)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(8,046,483)	(2,847,589)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		
จำนวน 192,647.9529 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 339,828.2246 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	1,926,479	3,398,282
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		
จำนวน 177,681.6090 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 135,195.3404 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	(1,776,816)	(1,351,953)
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้นสุทธิในระหว่างปี		
จำนวน 14,966.3439 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท (2562: 204,632.8842 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	149,663	2,046,329
บวก: การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	209,077	4,940,619
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	358,740	6,986,948
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(7,687,743)	4,139,359
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	57,706,471	53,567,112
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	50,018,728	57,706,471

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมงูไลฟ์ สเตริงค์ คอร์ อีควิตี้
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(8,046,483)	(2,847,589)
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิรับจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(35,555,400)	(34,278,848)
การขายเงินลงทุน	33,097,503	27,004,912
การซื้อเงินลงทุนสุทธิ	(2,457,897)	(7,273,936)
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	596,876	(586,844)
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย (เพิ่มขึ้น) ลดลง	4,745	(23,523)
สินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	46	(46)
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	184,105	(99,813)
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(24,552)	27,764
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	(14,337)	(2,179)
หนี้สินอื่นลดลง	(1,490)	(94)
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,938,415	(302,748)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	5,619,796	3,659,872
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(1,200,776)	(7,449,136)
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	6,017,999	11,566,064
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(5,659,259)	(4,579,116)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	358,740	6,986,948
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(842,036)	(462,188)
เงินฝากธนาคารต้นปี	3,439,722	3,901,910
เงินฝากธนาคารปลายปี	2,597,686	3,439,722

7

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตรนจ์ คอรั อควิตี้
ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	2563	2562	2561	2560	2559	2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	33.58	35.39	30.46	27.86	28.27	25.85
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ ⁽¹⁾	0.30	0.32	0.26	0.29	0.02	0.69
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ⁽¹⁾	(1.72)	0.19	1.97	1.44	(0.23)	2.70
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ⁽¹⁾	(3.30)	(2.32)	2.70	0.87	(0.20)	(0.97)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(4.72)	(1.81)	4.93	2.60	(0.41)	2.42
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	28.86	33.58	35.39	30.46	27.86	28.27
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน						
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(14.50)	(5.13)	14.58	8.47	(13.57)	4.72
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (บาท)	50,018,728	57,706,471	53,567,112	44,578,427	37,439,441	153,391,479
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.90	1.98	2.08	2.13	1.96	1.90
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.82	2.90	2.84	3.06	2.68	3.25
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ⁽²⁾	123.72	110.43	128.80	127.21	335.83	199.92
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	55,488,553	55,491,590	50,354,534	41,841,045	72,057,755	103,662,662

ข้อมูลเพิ่มเติม

- ⁽¹⁾ ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานคำนวณจากจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายและรับซื้อคืนเฉลี่ยระหว่างปี ซึ่งอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในระหว่างปีเนื่องจากมูลค่าของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนมีความผันผวนของราคาในระหว่างปี
- ⁽²⁾ จำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน คำนวณโดยวิธีถ่วงน้ำหนักด้วยมูลค่าเงินลงทุนแต่ละประเภทคงเหลือ ณ วันสิ้นปี โดยไม่รวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ดังนั้น การซื้อเงินลงทุน โดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายเงินลงทุน โดยมีสัญญาซื้อคืนจึงไม่ต้องนำมารวมคำนวณ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอร์ อิกวิตี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลกองทุนฯ

กองทุนเปิด แมนูไลฟ์ สเตริงค์ คอร์ อิกวิตี (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนฯ และไม่มีการโยกย้ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนฯ ได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2550 โดยมีทุนจดทะเบียนรวม 5,000 ล้านบาท กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนที่เน้นลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีสัดส่วนการลงทุนโดยเฉลี่ยในรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าอัตราร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือจะถูกนำไปลงทุนในหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นตามที่ ก.ล.ต. หรือสำนักงาน ก.ล.ต. เห็นชอบให้ลงทุนได้ โดยกองทุนฯ จะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร

กองทุนฯ บริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น.เอ. สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 และ 2562 ผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ของกองทุนฯ รายหนึ่ง ถือหน่วยลงทุนในกองทุนฯ ในอัตราร้อยละ 23.60 และ 23.80 ของทุนที่จำหน่ายแล้ว ตามลำดับ

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ 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 รูปแบบการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของงบการเงินของกองทุนฯ ในปัจจุบันอ้างอิงหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106

ปัจจุบัน ผู้บริหารกองทุนฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

ปัจจุบันผู้บริหารกองทุนฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำแนวปฏิบัติดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ผู้บริหารกองทุนฯ เชื่อว่ามาตรฐานฉบับนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินนี้

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลถือเป็นรายได้เมื่อสิทธิในการได้รับเงินปันผลเกิดขึ้น

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เมื่อวันเริ่มแรกเป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยกำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในตราสารทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายก่อนวันที่วัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ใน “ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย” ในงบดุล

4.3 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนฯ หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ รวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุนฯ หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนฯ

4.4 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.5 ภาษีเงินได้

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

4.6 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม 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

6.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

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

บริษัทจัดการฯ คำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมรายวัน แต่จะเรียกเก็บจากกองทุนฯ เป็นรายเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

6.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

- (1) ค่าใช้จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ซึ่งบริษัทจัดการฯ จะดำเนินการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายดังกล่าวตามที่จ่ายจริงจากกองทุนฯ โดยทางบัญชีจะตัดเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนฯ เฉลี่ยเท่ากันเป็นรายวันตามระยะเวลาที่จะได้รับประโยชน์จากค่าใช้นั้น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด การส่งเสริมการขาย ตลอดจนการจัดสัมมนาแนะนำกองทุนฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมกันไม่เกินอัตราร้อยละ 1.0 ของจำนวนเงินกองทุนที่จัดตั้งได้แต่ไม่เกิน 1 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินการขออนุมัติจัดตั้งและจัดการกองทุนฯ
- (2) ค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ซึ่งจะเรียกเก็บจากกองทุนฯ เมื่อมีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นตามจ่ายจริง โดยทางบัญชีจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนฯ เฉลี่ยเท่ากันเป็นรายวันตามระยะเวลาที่จะได้รับประโยชน์จากค่าใช้นั้นหรือในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดค่าใช้จ่ายดังกล่าว เช่น ค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการลงประกาศในหนังสือพิมพ์ ค่าไปรษณียากร เป็นต้น ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมกันไม่เกินอัตราร้อยละ 1.0 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ

7. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	ประเภทเงินฝาก	(หน่วย: บาท)			
		เงินต้น		อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)	
		31 พฤษภาคม		31 พฤษภาคม	
		2563	2562	2563	2562
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น.เอ.					
สาขากรุงเทพฯ	ออมทรัพย์	2,597,686	3,439,722	0.05	0.05
		2,597,686	3,439,722		

8. กำไรสะสม

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม	
	2563	2562
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	27,962,994	27,453,459
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	185,319,151	185,016,403
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	4,451,830	8,111,702
กำไรสะสมต้นปี	217,733,975	220,581,564
บวก: การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	(8,046,483)	(2,847,589)
กำไรสะสมปลายปี	209,687,492	217,733,975

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 พฤษภาคม		
	2563	2562	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน			
แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	890,898	890,661	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน และที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6.1

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	31 พฤษภาคม	
	2563	2562
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย ⁽¹⁾	65,656	79,013

⁽¹⁾ แสดงรวมอยู่ใน “ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย” ในงบดุล

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 และ 2562 กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันที่ถือหน่วยลงทุนของกองทุนฯ มีดังนี้

(หน่วย: หน่วย)

	31 พฤษภาคม	
	2563	2562
บริษัท แมนูลีฟ ประกันชีวิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
จำนวนหน่วยลงทุน	408,989.2047	408,989.2047

10. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุน (ไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้) เป็นจำนวนเงิน 68,652,903 บาท และ 61,283,760 บาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 123.72 และร้อยละ 110.43 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

11. เครื่องมือทางการเงิน

11.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกองทุนฯ ประกอบด้วย เงินลงทุน เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนและเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยรวมโดยการกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุนและมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงในแต่ละด้าน ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนฯ มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนฯ มีลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน ลูกหนี้จากดอกเบี้ยที่เกิดจากการลงทุนในเงินฝากธนาคาร ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้นและเป็นยอดคงค้างที่เกิดจากการทำธุรกรรมปกติ ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุนฯ ดังนั้น กองทุนฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร โดยสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และ/หรือมีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภท อัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 พฤษภาคม 2563			อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	573,545	47,150,597	47,724,142	0.25
เงินฝากธนาคาร	2,597,686	-	2,597,686	0.05
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	139,353	139,353	-
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	19,745	19,745	-
	<u>3,171,231</u>	<u>47,309,695</u>	<u>50,480,926</u>	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	297,046	297,046	-
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	3,682	3,682	-
	<u>-</u>	<u>300,728</u>	<u>300,728</u>	

(หน่วย: บาท)

	31 พฤษภาคม 2562			อัตราดอกเบี้ย (% ต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	570,941	53,253,515	53,824,456	0.30
เงินฝากธนาคาร	3,439,722	-	3,439,722	0.05
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	736,229	736,229	-
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	24,490	24,490	-
	<u>4,010,663</u>	<u>54,014,234</u>	<u>58,024,897</u>	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	112,941	112,941	-
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	28,234	28,234	-
	<u>-</u>	<u>141,175</u>	<u>141,175</u>	

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องคือความเสี่ยงที่กองทุนฯอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนฯไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนฯจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

กองทุนฯสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ในระดับหนึ่งโดยกองทุนฯจะพิจารณาถึงสภาพคล่องของหลักทรัพย์ โดยหลักทรัพย์ที่จะลงทุนจะต้องมีสภาพคล่องเพียงพอ โดยพิจารณาจากมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันและอัตราการถือครองโดยผู้ถือหุ้นรายย่อย

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 พฤษภาคม 2563			
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		รวม
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	47,150,597	573,545	-	47,724,142
เงินฝากธนาคาร	2,597,686	-	-	2,597,686
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	139,353	139,353
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	19,745	19,745
	<u>49,748,283</u>	<u>573,545</u>	<u>159,098</u>	<u>50,480,926</u>
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนเงินลงทุน	-	-	297,046	297,046
เจ้าหนี้จากการรับซื้อหน่วยลงทุน	-	-	3,682	3,682
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,728</u>	<u>300,728</u>

(หน่วย: บาท)

31 พฤษภาคม 2562

	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด		
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	53,253,515	570,941	-	53,824,456
เงินฝากธนาคาร	3,439,722	-	-	3,439,722
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	736,229	736,229
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	24,490	24,490
	56,693,237	570,941	760,719	58,024,897
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนเงินลงทุน	-	-	112,941	112,941
เจ้าหนี้จากการรับซื้อหน่วยลงทุน	-	-	28,234	28,234
	-	-	141,175	141,175

ความเสี่ยงราคาตลาดของตราสารทุน

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

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

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนฯ ไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้น จึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

11.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ของกองทุนฯเป็นเงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่แสดงมูลค่ายุติธรรมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4.2 และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น ดังนั้น กองทุนฯเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563 และ 2562 กองทุนฯมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 พฤษภาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
หุ้นจดทะเบียน	47,150,597	-	-	47,150,597
เงินฝากธนาคาร	573,545	-	-	573,545
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินฝากธนาคาร	2,597,686	-	-	2,597,686
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	139,353	-	139,353
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	19,745	-	19,745
หนี้สินที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนเงินลงทุน	-	297,046	-	297,046
เจ้าหนี้จากการรับซื้อหน่วยลงทุน	-	3,682	-	3,682

(หน่วย: บาท)

	31 พฤษภาคม 2562			
	มูลค่าสุทธิธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุน				
หุ้นจดทะเบียน	53,253,515	-	-	53,253,515
เงินฝากธนาคาร	570,941	-	-	570,941
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินฝากธนาคาร	3,439,722	-	-	3,439,722
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	736,229	-	736,229
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	24,490	-	24,490
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่าสุทธิธรรม				
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนเงินลงทุน	-	112,941	-	112,941
เจ้าหนี้จากการรับซื้อหน่วยลงทุน	-	28,234	-	28,234

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

12. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกองทุนฯ คือ การจัดให้มีโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุนฯ

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2563

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

เหตุขัดข้องที่นำจ่ายผู้รับไม่ได้
☐ 1. เจ้าหน้าที่ซองไม่ชัดเจน
☐ 2. ไม่มีเลขที่หน้าตามำหน้า
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับตามำหน้า
☐ 5. ไม่มารับตามกำหนด
☐ 6. เลิกกิจการ
☐ 7. ย้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่
☐ 8. อื่น ๆ
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด

Manulife Asset Management (Thailand) Company Limited

1788 ชั้น 18 อาคารสิงห์ คอมเพล็กซ์ ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

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

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