

รายงานประจำปี 2562

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

MFC ASIA TECHNOLOGY FUND (M-ATECH)

ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 – 31 ตุลาคม 2563



สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ขอส่งรายงานประจำปี 2562 ของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี สำหรับรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึง 31 ตุลาคม 2563 มายังผู้ถือหุ้นรายย่อยทุกท่าน

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยจะคงดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563

ภาวะตลาดหุ้นกลุ่มเทคโนโลยีในเอเชีย

หุ้นเอเชียในกลุ่มเทคโนโลยีปรับตัวขึ้นโดดเด่นกว่าตลาดหุ้นเอเชีย ท่ามกลางประโยชน์การเจรจาการค้าระหว่างสหรัฐฯ และ จีน ช่วงต้นปี 2563 ซึ่งทั้งสองประเทศสามารถหาข้อสรุปการค้าเฟสแรกระหว่างจีนและสหรัฐฯ โดยข้อตกลงการค้าสหรัฐฯ และจีน เฟสแรกมีรายละเอียดได้แก่ การยกเลิกการเก็บภาษีสินค้า 1.6 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ในอัตราภาษี 15% รวมทั้งการปรับลดภาษี จากอัตรา 15% เป็น 7.5% ในสินค้านำเข้าจำนวน 1.2 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และสหรัฐฯ ถอดถอนเงินจากประเทศที่มีการบิดเบือน ค่าเงินเพื่อเอื้อเปรียบการค้ากับสหรัฐฯ อย่างไรก็ตาม พอหลังจากเหตุการณ์ระบาดของไวรัสที่เมืองอู่ฮั่นของจีนส่งผลให้เกิดการระบาด อย่างรวดเร็วทั่วทุกมุมโลก กระทบให้เศรษฐกิจเอเชียถูกผลกระทบของการระบาดของไวรัสโควิด-19 ซึ่งทำให้เศรษฐกิจเอเชียหดตัวตาม เศรษฐกิจโลก อย่างไรก็ตาม หุ้นกลุ่มเทคโนโลยีในเอเชียสามารถฟื้นตัวและปรับตัวขึ้นได้ค่อนข้างดีหลังผ่านพ้นเหตุการณ์ดังกล่าว เนื่องจากนักลงทุนคาดหวังว่าแต่ละบริษัทเทคโนโลยีจะได้ประโยชน์จากกระแสการทำงานที่บ้าน ประกอบกับธุรกิจอิเล็กทรอนิกส์ฟื้นตัว ช่วยกันหนุนกระแสการฟื้นตัวของเทคโนโลยีในเอเชีย โดยดัชนี MSCI Asia Technology ปรับตัวขึ้นถึงร้อยละ 25.94 ในช่วงระยะเวลา นับตั้งแต่ 1 พ.ย. 2562 - 31 ต.ค. 2563

ข้อมูลของธนาคารโลกเปิดเผยยอดการใช้อินเทอร์เน็ตในจีนจำนวน 854 ล้านคน คิดเป็นร้อยละ 59 ของจำนวนประชากรจีน ขณะที่ประเทศสหรัฐฯ มียอดการใช้อินเทอร์เน็ต 292 ล้านคน คิดเป็นสัดส่วนถึงร้อยละ 88 ของจำนวนประชากรในสหรัฐฯ ทำให้ยอด ผู้ใช้อินเทอร์เน็ตของจีนในเอเชียยังมีแนวโน้มขยายตัวได้อีกมากนัก รวมทั้งยังได้ประโยชน์จากภาพรวมเศรษฐกิจจีนยังคงขยายตัว ต่อเนื่อง หลังจากหดตัวในไตรมาสแรกของปี 2563 อย่างไรก็ตาม หุ้นในกลุ่มเทคโนโลยีของจีนยังมีปัจจัยเสี่ยงในวงกว้างเมื่อทางการเงิน จะพิจารณากฎหมายด้านการผูกขาด ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อบริษัทอินเทอร์เน็ตรายใหญ่ของจีนเช่นกัน

ภาวะตลาดอัตราแลกเปลี่ยน

ค่าเงินบาทเทียบกับดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 อยู่ที่ระดับ 30.16 บาท ขณะที่ในวันที่ 31 ตุลาคม 2563 อยู่ที่ระดับ 31.14 บาท หรืออ่อนค่าลง 3.25%

ในช่วงเดือนมิถุนายน-ตุลาคม 2562 ที่ผ่านมา ค่าเงินบาทได้แข็งค่าอย่างต่อเนื่องอีกครั้ง จากปัจจัยความตึงเครียดของ สงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ กับจีน พร้อมกับการประกาศลดอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ประกอบกับความแข็งแกร่งของ พื้นฐานทางการเงินของประเทศไทย โดยค่าเงินบาทได้ปรับตัวอยู่ในช่วง 30.00 – 30.40 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ โดยค่าเงินบาทได้ ปรับตัวแข็งค่าขึ้นอย่างต่อเนื่อง ในช่วงปลายปีที่เหลืออยู่

โดยค่าเงินบาทอยู่ที่ระดับ 29.70 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ในช่วงสิ้นเดือนธันวาคม จากปัจจัยการที่ประเทศไทยยังคงมีการ เกินดุลการค้าอยู่ที่ 9,008.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ท่ามกลางเศรษฐกิจโลกที่ชะลอตัว อย่างไรก็ตาม ค่าเงินบาทปรับตัวอ่อนค่าขึ้นอย่าง รวดเร็วในเดือนมกราคม 2563 หลังจากที่มีการแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 จนถึงระดับ 33.00 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ในช่วง ปลายเดือนมีนาคม และเริ่มปรับตัวแข็งค่าอีกครั้งตั้งแต่ช่วงต้นเดือนเมษายน เป็นต้นมา

จนกระทั่งเมื่อกลางเดือนกรกฎาคม 2563 ค่าเงินบาทได้ปรับตัวอ่อนค่าลงอีกครั้งไปที่ระดับ 31.80 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หลังมีกรณีทหารอียิปต์เข้าพักที่โรงแรมแห่งหนึ่งในจังหวัดระยองแต่ไม่ทำการกักตัวเอง ประกอบกรณีที่ถูกอุปทูตชูด่านเดินทางเข้า ประเทศไทยและถูกตรวจพบเชื้อโควิด-19 แต่กลับได้เข้าพักที่คอนโดย่านสุขุมวิท ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงในการระบาดของ COVID-19 รอบที่ 2 อย่างไรก็ตาม ค่าเงินบาทได้ปรับตัวแข็งค่าขึ้นอีกครั้ง หลังไม่พบผู้ติดเชื้อชาวไทยที่เป็นกลุ่มเสี่ยงเพิ่มเติม ในช่วงสิ้นเดือน สิงหาคม

ด้วยสถานการณ์และปัจจัยดังกล่าว กองทุนบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยได้ป้องกันความเสี่ยงภายใต้กรอบ นโยบายการลงทุน และตามกฎระเบียบข้อบังคับของสำนักงาน กสท. และธนาคารแห่งประเทศไทย โดยคำนึงผลประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือ หน่วยลงทุน โดยคณะกรรมการนโยบายการลงทุนได้ติดตามภาวะตลาดอย่างใกล้ชิด และมีการปรับกลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยง ตามความเหมาะสม ซึ่งช่วยลดผลกระทบในเชิงลบของความผันผวนของค่าเงินได้ในระดับหนึ่ง

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

หลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			225,996,844.20	93.22
จัดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐอเมริกา				
INVESCO CHINA TECHNOLOGY ETF	CQQQUS	22,110	51,340,588.29	21.18
WELLINGTON ASIA TECHNOLOGY FUND	WEATSUA	462,611	174,656,255.91	72.04
สัญญาฟิวเจอร์ สัญญาฟอร์เวิร์ด หรือสัญญาสวอป และหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานฯกำหนด			(21,596,224.41)	(8.91)
เงินฝากธนาคาร			15,800,706.17	6.52
ทรัพย์สินอื่น			23,471,060.62	9.68
หนี้สินอื่น			(1,238,585.16)	(0.51)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			242,433,801.42	100.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน			14.5826	บาท

หมายเหตุ: บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุน โดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

Invesco China Technology ETF

As of September 30, 2020



Fund description

The Invesco China Technology ETF is based on the FTSE China Incl A 25% Technology Capped Index (Index). The Fund will invest at least 90% of its total assets in securities that comprise the Index as well as American depositary receipts and global depositary receipts based on the securities in the Index. The Index includes constituents of the FTSE China Index and FTSE China A Stock Connect Index that are classified as information technology securities, including China A-shares and China B-shares. The FTSE China Index represents the performance of large and mid cap Chinese stocks included in the FTSE Global Equity Index Series universe. The FTSE China A Stock Connect Index is designed to represent the performance of eligible securities in the FTSE China A Index. The index is computed using the net return, which withholds applicable taxes for non-resident investors. The Fund and the Index are rebalanced quarterly.

ETF Information

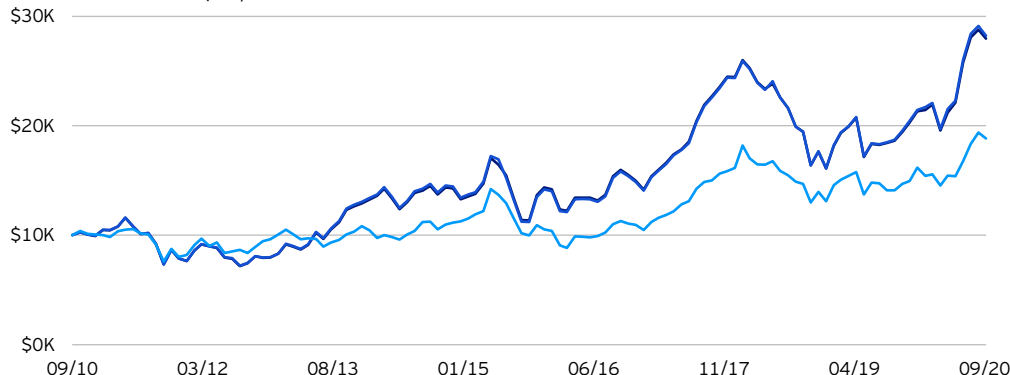
Fund Name	Invesco China Technology ETF
Fund Ticker	CQQQ
CUSIP	46138E800
Intraday NAV	CQQQIV
30 Day SEC Unsubsidized Yield	-0.37%
30 day SEC Yield	-0.37%
Holdings	101
Management Fee	0.70%
Total Expense Ratio	0.70%
P/B Ratio	7.46
P/E Ratio	53.59
Return on Equity	11.55%
Listing Exchange	NYSE Arca
Weighted Market Cap (\$MM)	16,085.99

Underlying Index Data

Index Provider	FTSE International Limited
Index Name	FTSE China Incl A 25% Technology Capped Index
Index Ticker	FCATCN

Growth of \$10,000

- Invesco China Technology ETF: \$27,979
- FTSE China Incl A 25% Technology Capped Index: \$28,239
- MSCI China ND IX: \$18,858



Data beginning 10 years prior to the ending date of September 30, 2020. Fund performance shown at NAV. FTSE China Incl A 25% Technology Capped Index performance prior to 6/21/2019 reflects that of the original Underlying Index, AlphaShares China Technology Index. From 6/21/2019 forward, performance reflects that of the Underlying Index, FTSE China Incl A 25% Technology Capped Index AND IS NOT INTENDED FOR ANY THIRD PARTY USE. Blended index performance applies only to the Growth of \$10,000.

Performance as at September 30, 2020

Performance (%)	YTD	1Y	3Y	5Y	10Y	Fund Inception
ETF - NAV	31.24	50.18	7.21	19.76	10.83	11.05
ETF - Market Price	31.67	51.50	7.26	19.87	10.88	11.10
Underlying Index	31.66	50.82	-	-	-	-
Benchmark ¹	16.45	33.58	7.87	13.53	6.55	6.25

Calendar year performance (%)

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
ETF - NAV	32.46	-34.21	72.54	-0.07	6.77	0.19	59.68	8.78	-23.14	7.02
Benchmark ¹	23.46	-18.88	54.07	0.90	-7.82	7.96	3.64	22.75	-18.41	4.63

Returns less than one year are cumulative. Performance data quoted represents past performance. Past performance is not a guarantee of future results; current performance may be higher or lower than performance quoted. Investment returns and principal value will fluctuate and Shares, when redeemed, may be worth more or less than their original cost. See invesco.com to find the most recent month-end performance numbers. Market returns are based on the midpoint of the bid/ask spread at 4 p.m. ET and do not represent the returns an investor would receive if shares were traded at other times. Fund performance reflects fee waivers, absent which, performance data quoted would have been lower. As the result of a reorganization on May 18, 2018, the returns presented reflect performance of the Guggenheim predecessor fund. Invesco is not affiliated with Guggenheim.

Fund inception: December 08, 2009

Not a Deposit Not FDIC Insured Not Guaranteed by the Bank May Lose Value Not Insured by any Federal Government Agency

Shares are not individually redeemable and owners of the Shares may acquire those Shares from the Fund and tender those Shares for redemption to the Fund in Creation Unit aggregations only, typically consisting of 50,000 Shares.

Index returns do not represent Fund returns. An investor cannot invest directly in an index.

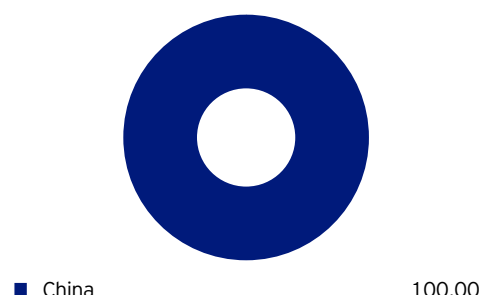
Neither the underlying Index nor the benchmark indexes charge management fees or brokerage expenses, and no such fees or expenses were deducted from the performance shown; nor do any of the indexes lend securities, and no revenues from securities lending were added to the performance shown. In addition, the results actual investors might have achieved would have differed from those shown because of differences in the timing, amounts of their investments, and fees and expenses associated with an investment in the Fund.

¹The MSCI China Index is an unmanaged index considered representative of Chinese stocks. The index is computed using the net return, which withholds applicable taxes for non-resident investors.

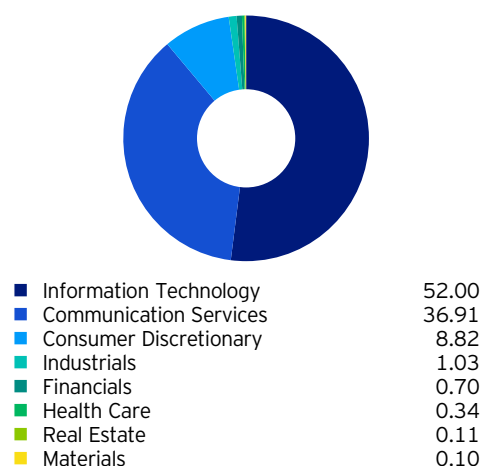
Top ETF holdings (%) (Total holdings: 101)	
Name	Weight
Tencent	9.76
Meituan Dianping	8.81
Baidu ADR	8.19
Semiconductor Manufacturing	6.44
Sunny Optical Technology	5.87
GDS Holdings	4.49
Kingdee International Software	4.35
Autohome	4.19
Tencent Music Entertainment	3.65
JOYY	3.40

Please see the website for complete holdings information. Holdings are subject to change.

Geographic allocation (%)



Sector allocation (%)



Investment risk

There are risks involved with investing in ETFs, including possible loss of money. Shares are not actively managed and are subject to risks similar to those of stocks, including those regarding short selling and margin maintenance requirements. Ordinary brokerage commissions apply. The Fund's return may not match the return of the Underlying Index. The Fund is subject to certain other risks. Please see the current prospectus for more information regarding the risk associated with an investment in the Fund.

The performance of an investment concentrated in issuers of a certain region or country is expected to be closely tied to conditions within that region and to be more volatile than more geographically diversified investments.

Investing in securities of Chinese companies involves additional risks, including, but not limited to: the economy of China differs, often unfavorably, from the U.S. economy in such respects as structure, general development, government involvement, wealth distribution, rate of inflation, growth rate, allocation of resources and capital reinvestment, among others; the central government has historically exercised substantial control over virtually every sector of the Chinese economy through administrative regulation and/or state ownership; and actions of the Chinese central and local government authorities continue to have a substantial effect on economic conditions in China.

Investments focused in a particular sector, such as information technology and utilities, are subject to greater risk, and are more greatly impacted by market volatility, than more diversified investments.

The risks of investing in securities of foreign issuers, including emerging market issuers, can include fluctuations in foreign currencies, political and economic instability, and foreign taxation issues.

The Fund is non-diversified and may experience greater volatility than a more diversified investment.

Important information

Typically, security classifications used in calculating allocation tables are as of the last trading day of the previous month.

The Global Industry Classification Standards was developed by and is the exclusive property and a service mark of MSCI, Inc. and Standard & Poor's.

The Invesco China Technology ETF has been developed solely by Invesco Capital Management LLC, and is not in any way connected to or sponsored, endorsed, sold or promoted by the London Stock Exchange Group plc and its group undertakings (collectively, the "LSE Group"). FTSE Russell is a trading name of certain of the LSE Group companies. All rights in the FTSE Custom Emerging Ultra Dividend Revenue Index (the "Index") vest in the relevant LSE Group company which owns the Index. FTSE® is a trade mark(s) of the relevant LSE Group company and is/are used by any other LSE Group company under license. The Index is calculated by or on behalf of FTSE International Limited or its affiliate, agent or partner. The LSE Group does not accept any liability whatsoever to any person arising out of (a) the use of, reliance on or any error in the Index or (b) investment in or operation of the Invesco China Technology ETF. The LSE Group makes no claim, prediction, warranty or representation either as to the results to be obtained from the Invesco China Technology ETF or the suitability of the Index for the purpose to which it is being put by Invesco Funds.

This does not constitute a recommendation of any investment strategy or product for a particular investor. Investors should consult a financial professional before making any investment decisions.

Before investing, investors should carefully read the prospectus and consider the investment objectives, risks, charges and expenses. For this and more complete information about the fund, investors should ask their financial professionals for a prospectus or download one at [invesco.com](https://www.invesco.com)

Note: Not all products available through all firms or in all jurisdictions.

Glossary

30 Day SEC Unsubsidized Yield reflects the 30-day yield if the investment adviser were not waiving all or part of its fee or reimbursing the fund for part of its expenses. Total return would have also been lower in the absence of these temporary reimbursements or waivers.

30 Day SEC Yield is based on a 30-day period and is computed by dividing the net investment income per share earned during the period by the maximum offering price per share on the last day of the period.

Intraday NAV is a symbol representing estimated fair value based on the most recent intraday price of underlying assets.

Weighted Harmonic Average Stock Price-to-Book-Value Ratio (P/B Ratio) is the ratio of a stock's market price to a company's net asset value.

Weighted Harmonic Average Stock Price-to-Earnings Ratio (P/E Ratio) is the share price divided by earnings per share. It is measured on a 12-month trailing basis.

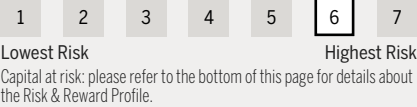
Weighted Average Return on Equity is net income divided by net worth.

Weighted Market Capitalization is the sum of each underlying securities market value.

Wellington Asia Technology Fund

USD S Accumulating Unhedged

RISK AND REWARD PROFILE



FUND DETAILS

Fund Inception: March 2018
Share Class Inception: March 2018
Fund Assets: USD 241.6 million
NAV: USD 13.51

KEY INFORMATION

Domicile: Luxembourg
Regulatory Regime: UCITS
Legal Structure: Contractual FCP
Dealing Frequency: Daily
Country Registration: Austria, Denmark, Finland, France, Germany, Ireland, Italy, Luxembourg, Netherlands, Norway, Singapore*, Spain, Sweden, Switzerland, United Kingdom.
ISIN: LU1751457539
Bloomberg: WEATSUA LX
Sedol: BLD1TY3
Lipper: 68472273
WKN: A2JD4B
*Restricted scheme

FUND CHARACTERISTICS

Asset-Weighted Market Capitalisation: USD 139.3 billion
Beta (Projected)*: 0.96
Tracking Risk (Projected, Annualised)*: 6.7%
Turnover: 73.2%
*Source: Wellington Noether Model (projected figures)

FEES AND PRICING

Minimum Investment: USD 1 million
Management Fee: 0.90%
Ongoing Charges Figure*: 1.05%

*The Ongoing Charges Figure represents all annual expenses and additional charges taken from the fund. A more detailed description of the charges that apply to the Fund is set out in the section "Charges of the Umbrella Fund" in the Prospectus. The ongoing charges figure may change over time.

For more information, please visit
www.wellingtonfunds.com

SUMMARY OF INVESTMENT OBJECTIVE

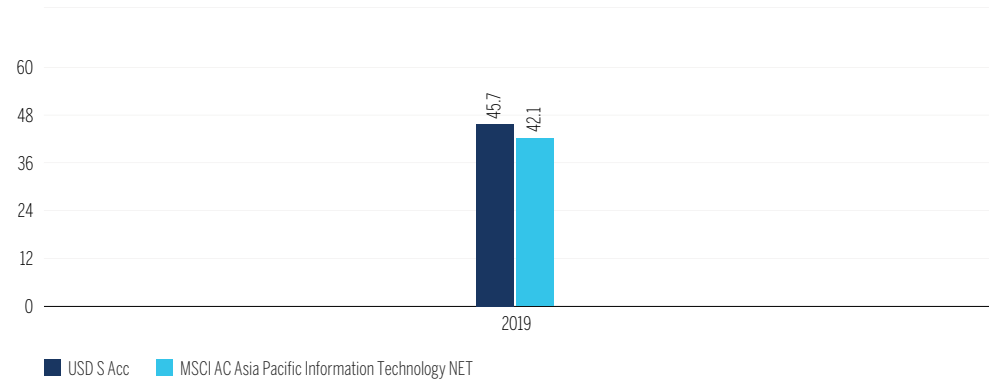
The Wellington Asia Technology Fund seeks long-term total returns by investing primarily in the equity securities of technology companies operating in Asia. The approach seeks to identify well-run firms that stand to benefit from the region's growing importance in the technology sector. These include companies that design or manufacture semiconductors, semiconductor equipment, electronics, software and technology services, as well as technology-related firms in other sectors. Although the Fund is not constructed relative to a benchmark, the MSCI All Country Asia Pacific Information Technology Index will serve as a reference benchmark.

FUND PERFORMANCE (%)

TOTAL RETURNS NET OF FEES AND EXPENSES

	YTD	1 MO	3 MOS	1 YR	3 YRS	5 YRS	10 YRS	SINCE INCEPTION
USD S Acc	41.7	11.7	18.1	50.3	-	-	-	11.7
MSCI AC Asia Pacific Information Technology NET	33.2	13.9	20.8	44.8	-	-	-	13.4

CALENDAR YEAR RETURNS



DISCRETE ANNUAL PERFORMANCE

	DEC '19 - NOV '20	DEC '18 - NOV '19	DEC '17 - NOV '18	DEC '16 - NOV '17	DEC '15 - NOV '16
USD S Acc	50.3	24.5	-	-	-
MSCI AC Asia Pacific Information Technology NET	44.8	23.9	-	-	-

Past results are not necessarily indicative of future results and an investment can lose value.

The inception date of the USD S Acc share class is 14 March 2018. | Fund returns shown are net of USD S Acc share class fees and expenses. Fund returns shown are net of actual (but not necessarily maximum) withholding and capital gains tax but are not otherwise adjusted for the effects of taxation and assume reinvestment of dividends and capital gains. The index returns, where applicable, are shown net of maximum withholding tax and assume reinvestment of dividends. Periods greater than one year are annualised. If an investor's own currency is different from the currency in which the fund is denominated, the investment return may increase or decrease as a result of currency fluctuations. | Please note the fund has a swing pricing mechanism in place. | If the last business day of the month is not a business day for the Fund, performance is calculated using the last available NAV. This may result in a performance differential between the fund and the index. | Source: Fund - Wellington Management. Index - MSCI.

FUND MANAGEMENT



Anita Killian, CFA
33 years of experience



Yash Patodia
13 years of experience

WHAT ARE THE RISKS?

CAPITAL: Investment markets are subject to economic, regulatory, market sentiment and political risks. All investors should consider the risks that may impact their capital, before investing. The value of your investment may become worth more or less than at the time of the original investment. The Fund may experience a high volatility from time to time.

CONCENTRATION: Concentration of investments within securities, sectors or industries, or geographical regions may impact performance.

CURRENCY: The value of the Fund may be affected by changes in currency exchange rates. Unhedged currency risk may subject the Fund to significant volatility.

EMERGING MARKETS: Emerging markets may be subject to custodial and political risks, and volatility. Investment in foreign currency entails exchange risks.

EQUITIES: Investments may be volatile and may fluctuate according to market conditions, the performance of individual companies and that of the broader equity market.

HEDGING: Any hedging strategy using derivatives may not achieve a perfect hedge.

INVESTMENT IN CHINA: Changes in Chinese political, social or economic policies or securities law and regulations may significantly affect the value of the Fund. Chinese securities may be subject to trading suspensions which could impact the Funds investment strategy and affect performance. Chinese tax law is applied under policies that may change without notice and with retrospective effect.

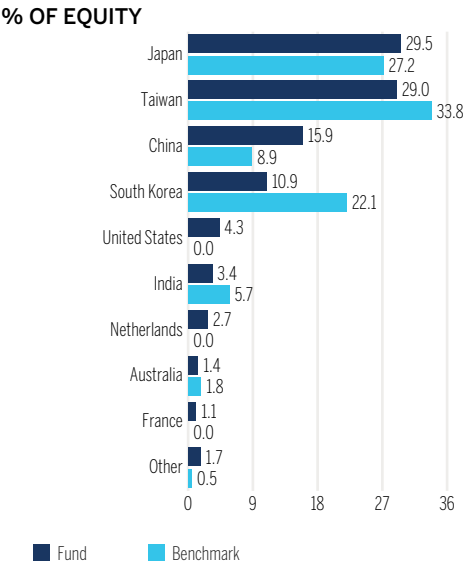
MANAGER: Investment performance depends on the investment management team and their investment strategies. If the strategies do not perform as expected, if opportunities to implement them do not arise, or if the team does not implement its investment strategies successfully; then a fund may underperform or experience losses.

SMALL AND MID-CAP COMPANY: Small and mid-cap companies' valuations may be more volatile than those of large cap companies. They may also be less liquid.

STOCK CONNECT: Allows access to certain China A Shares listed on the Shanghai and the Shenzhen Stock Exchanges, securities could be recalled from the scope of the program which could restrict the Funds ability to implement its investment strategy effectively. The program is subject to quota limitations which may restrict dealing on a timely basis. Trading is subject to China A Share market rules, foreign shareholder restrictions and disclosure obligations and changes to laws, regulations and policies in China may affect share prices of securities held.

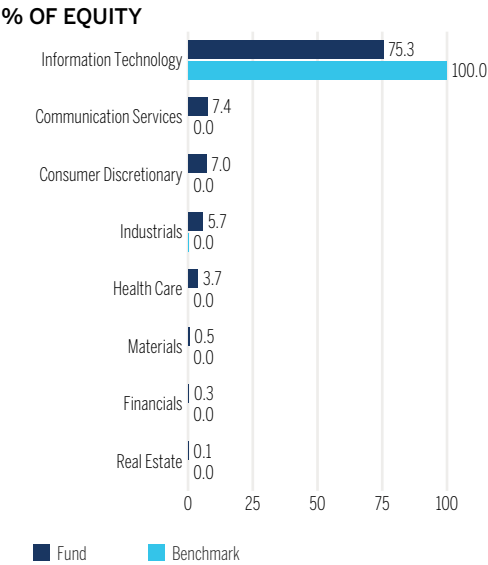
Before subscribing, please refer to the Fund offering documents/prospectus for further risk factors and pre-investment disclosures. For the latest NAV, please visit www.fundinfo.com.

COUNTRY DISTRIBUTION



Totals may not add up to 100% due to rounding.

SECTOR DISTRIBUTION



Totals may not add up to 100% due to rounding.

TOP 10 HOLDINGS

COMPANY NAME	COUNTRY	INDUSTRY	% OF EQUITY
Taiwan Semi	Taiwan	Semiconductors, Semiconductor Eqpmt	7.3
Keyence Corp	Japan	Technology Hardware & Equipment	5.8
Samsung Electronics	South Korea	Technology Hardware & Equipment	5.3
Tokyo Electron	Japan	Semiconductors, Semiconductor Eqpmt	4.5
MediaTek Inc	Taiwan	Semiconductors, Semiconductor Eqpmt	4.1
Tencent Holdings Ltd	China	Media & Entertainment	3.7
Alibaba Group Holdin	China	Retailing	3.7
Infosys Ltd	India	Software & Services	3.4
SK Hynix LLC	South Korea	Semiconductors, Semiconductor Eqpmt	2.9
ASML Holding N V	Netherlands	Semiconductors, Semiconductor Eqpmt	2.7
Total of Top 10			43.4

Number of Equity Names 90

The individual issuers listed should not be considered a recommendation to buy or sell. The weightings do not reflect exposure gained through the use of derivatives. Holdings vary and there is no guarantee that the Fund will hold any of the securities listed. Please refer to the annual and semi-annual report for the full holdings.

In the following countries, this material is provided by: Canada: Wellington Management Canada ULC registered in the provinces of Alberta, British Columbia, Manitoba, Nova Scotia, New Brunswick, Newfoundland and Labrador, Ontario, Prince Edward Island, Quebec and Saskatchewan in the categories of Portfolio Manager and Exempt Market Dealer. In Europe (ex. Germany & Switzerland), Wellington Management International Limited (WMIL), a firm authorised and regulated by the Financial Conduct Authority (FCA) in the UK. Germany & Austria: Wellington Management Europe GmbH which is authorised and regulated by the German Federal Financial Supervisory Authority, the Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin). Shares of the Fund may not be distributed or marketed in any way to German retail or semi-professional investors if the Fund is not admitted for distribution to these investor categories by BaFin. Hong Kong: Wellington Management Hong Kong Limited (WM Hong Kong), a corporation licensed by the Securities and Futures Commission. Wellington Investment Management (Shanghai) Limited is a wholly-owned entity and subsidiary of WM Hong Kong. Singapore: Wellington Management Singapore Pte Ltd (WM Singapore) (Registration No 201415544E), regulated by the Monetary Authority of Singapore. Australia: Wellington Management Australia Pty Ltd (WM Australia), for use solely by wholesale clients (as defined in the Corporations Act 2001). WMC is exempt from the requirement to hold an Australian financial services licence (AFSL) under the Corporations Act 2001 in respect of financial services. WMC is regulated by the SEC under the laws of the United States, which differ from the laws applying in Australia. Japan: Wellington Management Japan Pte Ltd (WM Japan) (Registration No 199504987R) is registered as a Financial Instruments Firm with registered number: Director General of Kanto Local Finance Bureau (Kin-Sho) Number 428, a member of the Japan Investment Advisers Association, the Investment Trusts Association, Japan (ITA) and the Type II Financial Instruments Firms Association (T2FIFA)... WMIL, WM Hong Kong, WM Japan and WM Singapore are also registered as investment advisers with the SEC; however, they will comply with the substantive provisions of the US Investment Advisers Act only with respect to their US clients. ©2020 Wellington Management. All rights reserved. WELLINGTON MANAGEMENT FUNDS® is a registered service mark of Wellington Group Holdings LLP. | All index data is provided "as is". The Fund described herein is not sponsored or endorsed by the index provider. In no event shall the index provider, its affiliates or any data provider have any liability of any kind in connection with the index data or the Fund described herein. No further distribution or dissemination of the index data is permitted without the index provider's express written consent. | 6Q47

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

	% ตามช่วงเวลา		% ต่อปี				
	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง (8 พ.ย. 2561)
กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี	4.62	32.13	40.78	N/A	N/A	N/A	23.21
ดัชนีชี้วัด (Benchmark) ⁽¹⁾	2.35	26.39	30.45	N/A	N/A	N/A	19.68
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	16.48	18.76	22.57	N/A	N/A	N/A	21.01
ความผันผวนของตัวชี้วัด	16.68	19.96	25.31	N/A	N/A	N/A	23.00

หมายเหตุ:

(1) ดัชนี MSCI AC Asia Pacific Information Technology Net Total Return

ปรับตัวอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

(2) ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

Source: MSCI. The MSCI information may only be used for your internal use, may not be reproduced or disseminated in any form and may not be used as a basis for or a component of any financial instruments or products or indices. None of the MSCI information is intended to constitute investment advice or a recommendation to make (or refrain from making) any kind of investment decision and may not be relied on as such. Historical data and analysis should not be taken as an indication or guarantee of any future performance analysis, forecast or prediction. The MSCI information is provided on an “as is” basis and the user of this information assumes the entire risk of any use made of this information. MSCI, each of its affiliates and each other person involved in or related to compiling, computing or creating any MSCI information (collectively, the “MSCI Parties”) expressly disclaims all warranties (including, without limitation, any warranties of originality, accuracy, completeness, timeliness, non-infringement, merchantability and fitness for a particular purpose) with respect to this information. Without limiting any of the foregoing, in no event shall any MSCI Party have any liability for any direct, indirect, special, incidental, punitive, consequential (including, without limitation, lost profits) or any other damages. (www.msci.com)

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

การจ่ายเงินปันผล

สำหรับในรอบปีบัญชีที่ 2 กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในอัตรา 0.8835 บาท ต่อหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2563

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
(ก) พันธบัตรรัฐบาล ตัวเงินคลัง พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือ บริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	15,800,706.17	6.52
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนสูงสุด (Upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15 %NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลับหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ		มูลค่าหน้าตัว (บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
				TRIS	FITCH		
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	AA+	-	15,800,706.17

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio: PTR) *

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563

PTR = 3.4003 เท่า

* ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (portfolio turnover ratio) ซึ่งคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าหลักทรัพย์เฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

รายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563

ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า	อัตราส่วน (%)
1 LGT Capital Partners	470,302.80	65.00
2 บมจ. หลักทรัพย์ คันทรีกรุ๊ป	201,207.00	27.81
3 UOB KAY HIAN PTE LTD.	52,020.37	7.19
รวมค่านายหน้าทั้งหมด	723,530.14	100.00

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน * หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้		
• ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,335.16	1.0714
• ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	46.73	0.0375
• ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	133.52	0.1071
• ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	107.63	0.0864
- ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนกองทรัพย์สิน	21.40	0.0172
- ค่าสอบบัญชี	40.00	0.0321
- ค่าภาษีเงินได้	0.90	0.0007
- ค่าบริการใช้ดัชนีอ้างอิง (Index Service)	12.28	0.0099
- ค่าจัดพิมพ์และจัดส่งเอกสาร	7.77	0.0062
- ค่าประกาศทางสื่อสิ่งพิมพ์	21.80	0.0175
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	3.47	0.0028
2 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่ประมาณการไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี
รวมค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมด	1,623.04	1.3025
ค่าธรรมเนียมนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Brokerage Fee)	709.39	0.5693
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ (Global Transaction Expense)	1.13	0.0009

* รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

หมายเหตุ: กรณีเรียกเก็บค่าใช้จ่ายจากเงินทุนจดทะเบียน

- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจริงอาจเกินเพดาน อันเนื่องมาจากบริษัทใช้ฐานเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

การรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ด้วยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดการกองทุน ได้รับข้อมูลสารสนเทศเพื่อกองทุนจากบุคคลที่ผู้ให้บริการ อันเนื่องมาจากการใช้บริการของบุคคลดังกล่าว อาทิเช่น บทวิเคราะห์วิจัยภาพรวมเศรษฐกิจทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ภาวะตลาดเงินและตลาดทุน ภาวะการเมืองและสังคม ภาวะอุตสาหกรรม และปัจจัยพื้นฐานของธุรกิจที่จะทำการลงทุน รวมถึงข้อมูลสารสนเทศจากการได้รับเชิญให้ร่วม company visit เป็นต้น เพื่อประโยชน์ในการจัดให้มีการวิเคราะห์การลงทุนที่เหมาะสม ทั้งวิเคราะห์ในเชิงปริมาณ (Quantitative) เช่น การวิเคราะห์งบการเงิน เป็นต้น และวิเคราะห์ในเชิงคุณภาพ (Qualitative) เช่น การวิเคราะห์นโยบายของบริษัทของผู้ออกตราสารที่กองทุนจะลงทุน เป็นต้น รวมถึงเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงของตราสาร การวิเคราะห์ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับการสร้างกลุ่มสินทรัพย์ลงทุน (Portfolio constructive) และการกำหนดระดับความปลอดภัยของเงินลงทุน จึงขอเปิดเผยรายชื่อบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ ดังนี้

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์ ชิกโก้ จำกัด (มหาชน)
ธนาคารแบงก์ออฟอเมริกา	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ บีเอ็นพี พาริสาส์ ฟิริกริน (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ ทีสโก้ จำกัด
BlackRock, Inc. (Asset management)	กลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ทรีนิตี้
บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เอียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	Societe Generale Group
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	Invesco Ltd.
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส เฟิร์สท์ บอสตัน (ประเทศไทย) จำกัด	Citywire
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	Amundi Asset Management
ธนาคารดอยช์แบงก์	บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน ดอยช์ ทีสโก้ จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	RHB Securities
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์กรุงศรี จำกัด (มหาชน)
ธนาคารเอชเอสบีซี	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	Wellington Asset Management Company
บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	Fund Selector
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	Pacific Investment Management Company
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	State Street Corporation
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีซีเอ็มโก้ จำกัด (มหาชน)	ธนาคารเอชเอสบีซี ประเทศไทย
เจพี มอร์แกน เชส แอนด์ โค เอ็นเอ	MSCI (Thailand)
ธนาคาร แอลจีที	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด
OCBC Securities	Vanguard Investments Singapore Pte Ltd
บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	Commerzbank (Thailand)
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	GAM Asset Management
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	DWS Group

การรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

กรณีการได้รับภินันท์นาการอื่น

สำหรับงวดเดือนตุลาคม 2563

ด้วยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดการกองทุน อาจได้รับภินันท์นาการอื่น ซึ่งอาจเป็นบริการหรือทรัพย์สินเพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ อันเนื่องมาจากการใช้บริการของบุคคลดังกล่าว อาทิเช่น การจัดสัมมนาเพื่อให้ข้อมูลและแนวคิดต่างๆ การเดินทางไปศึกษาวิธีปฏิบัติงานอันเป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการกองทุน การจัดหาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์สื่อสาร และอุปกรณ์อื่นๆ ที่เป็นเครื่องมือในการส่งข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็น real time บทวิเคราะห์ ข้อมูลและสถิติต่างๆ เป็นต้น อันเป็นประโยชน์ที่มีมูลค่าในทางเศรษฐกิจต่อกองทุน

จึงขอเปิดเผยรายละเอียด ดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ให้บริการ	ลักษณะของภินันท์นาการ	เหตุผล/ประโยชน์ในการรับสิทธิ	ชื่อผู้จัดการกองทุน	วัน/เดือน/ปี
1	ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน	คุณกุลยา, คุณฉัตรแพร	9/10/63
2	Pacific Investment Management Company	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน	คุณกุลยา, คุณฉัตรแพร	14/10/63
3	บล. ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน	คุณกุลยา, คุณฉัตรแพร	21/10/63
4	บล. ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน	คุณกุลยา, คุณฉัตรแพร	27/10/63
5	บล. ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน (Banking sector)	DEQ Team	1/10/63
6	บล. ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน (Banking sector)	DEQ Team	5/10/63
7	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน (Strategy)	DEQ Team	7/10/63
8	บล. ภัทร จำกัด (มหาชน)	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน (Strategy)	DEQ Team	8/10/63
9	บล. ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน (Energy sector)	DEQ Team	9/10/63
10	บล. ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน (Energy sector)	DEQ Team	14/10/63
11	บล. ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน (Banking sector)	DEQ Team	30/10/63
12	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	Conference Call	เพื่อประโยชน์ในการลงทุน	GEQ Team	30/10/63
13	บล.เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	Application	การรับข้อมูลข่าวสารผ่าน Bloomberg Application	DEQ, DFI, International Fund	ทุกวันทำการ

กรณีการได้รับจัดสรรหุ้น

ด้วยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดการกองทุน ได้รับจัดสรรหุ้นเพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ อันเนื่องมาจากการใช้บริการของบุคคลดังกล่าว อันเป็นประโยชน์ที่มีมูลค่าในทางเศรษฐกิจต่อกองทุน โดยบริษัทได้กระทำด้วยความเป็นธรรมและคำนึงถึงลักษณะและประเภทหลักทรัพย์ที่อาจมีไว้ได้ของกองทุน จึงขอเปิดเผยรายละเอียด ดังนี้

ลำดับที่	ชื่อย่อหลักทรัพย์ที่ได้รับการจัดสรร	ชื่อย่อกองทุน	รายชื่อผู้ให้บริการ
-	ไม่มีรายการจัดสรร	-	-

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ทางเว็บไซต์ของบริษัท www.mfcfund.com ในเมนู “เกี่ยวกับ MFC”

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563

วันที่	รายละเอียด
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินกว่า 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

ผู้จัดการกองทุน	
ผู้จัดการกองทุนในส่วนตราสารทุนต่างประเทศ	คุณพรเพ็ญ ชูลีประเสริฐ
	ดร.ชาญวุฒิ รุ่งแสงมัญญ
ผู้จัดการกองทุนด้านอัตราแลกเปลี่ยน	คุณกุลยา วรรณรียชาติ
	คุณฉัตรแพร ตริเทพวิไล
	ดร.ชาญวุฒิ รุ่งแสงมัญญ
	คุณพัฒนรัชต์ บรรพโต

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
2	ธนาคาร ออมสิน
3	บริษัท คันทรี กรุป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
4	บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุป จำกัด (มหาชน)
5	บริษัท คันทรี กรุป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
6	บริษัท คันทรี กรุป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
7	กระทรวงการคลัง
8	บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
9	บริษัท ขนส่ง จำกัด
10	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด
11	บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)
12	บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)
13	บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด
14	บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด
15	บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด
16	บรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม
17	ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย
18	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
19	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย
20	บริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)
21	บริษัท บ้านไร่เตชะอโบล จำกัด
22	บริษัท เอ็มเอฟโฮลดิ้งส์ จำกัด
23	บริษัทเอ็มเอฟซี เรียลเอสเตท แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99
24	บริษัทเอ็มเอฟซี เอสโก จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99
25	บริษัท ทีปรีक्षा เอ็มเอฟซี จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99
26	บริษัทเมืองเอกวิสด้า กอล์ฟ คอร์ส จำกัด
27	บริษัท ไทยเรตติ้งเอนด์อินฟอร์เมชั่น เซอร์วิส จำกัด
28	ดร.ณรงค์ชัย อัครเศรณี
29	ดร.โชคชัย อักษรนันท์
30	นายสตาวุธ เตชะอโบล
31	พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช
32	นายสุรพล ขวัญใจปัญญา
33	นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร
34	ดร.พรชัย สุริยะเวช
35	นายมงคล ลีลาธรรม
36	นายเทอดธรรม สุวิชาวรพันธุ์
37	ดร.วิกรม คุ่มโพธิ์จัน
38	นายบิน วิริงกา
39	นายธนโชติ รุ่งสิทธิวัฒน์
40	นางพัฒนรัชต์ บรรพโต
41	นายชาคริต พิษพันธ์
42	นายประสิทธิ์ พรปฎิมากร
43	นายกิตติคม สุทธิวงศ์

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
44	นายเจริญชัย เล็งศิริวัฒน์
45	นางสาวณัฐรี พันธุ์สุทธากร
46	นางสาวจริยา ศรีสนองเกียรติ
47	นายธงชัย ตั้งสถาพรชัยกุล
48	นายชาญวุฒิ รุ่งแสงมณูญ
49	นายพิพัฒน์ นรานิทัศน์
50	นางสาวนริศรา อมาตยกุล
51	นายอนุพงษ์ จันทร์จิระศรีศรี
52	นางสาวมนชญา รัชตกุล
53	นายกฤษฎา ฉัตรบรรยง
54	นายสมเมธ รัชกุลนวัฒน์
55	นางสาวรัชยา อังสนันท์
56	นางสาวอำไพพรรณ จันทร์เปล่ง
57	นายสุริยะ ปัตตพงศ์
58	นายอธิชัย วิจิตรวานิชย์พงษ์
59	นางสาวกัญญาตา พัทธเกศกุล
60	นายประสงค์ เทศมาสา
61	นางสาวศุภกัญญา ลักษณะเกียรติ
62	นางสาวศศิวิมล สิงห์เงิน
63	นายทศพร พรวัฒนศิริกุล
64	นายลิ้ม ซอง บุน เคนนิส
65	นายบุญชัย จรัสแสงสมบูรณ์
66	นายธนกศักดิ์ กฤษณะเศรษฐี
67	นายพชร ยุติธรรมดำรง
68	นายกฤษฎี อารัมย์เตตา
69	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด
70	นายสุเมธา ลีเฉลิมวงศ์
71	นางสาวภูมิฤทัย สิงหนาท
72	นางสาวณทิตย ชันธิ์เขียว
73	นางรจิตพร มนะเวส
74	พลตำรวจเอกอดุลย์ แสงสิงแก้ว
75	นายสุพจน์ วนิชานนท์
76	นายนำพร ยมนา
77	นางสาวกุลยา วรรณรัชชาติ
78	นางสาวฉัตรแพร ศรีเทพวิไล
79	นางสาวทัศนิกา นิมิตรพงษ์
80	นางสาวพรเพ็ญ ชูลีประเสริฐ
81	นางสาวอำพร จันทรานุกุล
82	นายเขวาร์กร โชติบัณฑิต
83	นายณัฐพงษ์ ขจรกิจอภิรักษ์
84	นายณรินทร์ จันทรเนตร
85	นายรุ่งโรจน์ นิสนพคุณ
86	กองทุนส่วนบุคคล นางสาว ศิวิกา ศิริสนธิณะ โดย บลจ.เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2563

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
87	กองทุนส่วนบุคคล บริษัท เอสทีพี แอนด์ โอ จำกัด (มหาชน) โดย บลจ.เมอร์ซัน พาร์ทเนอร์ จำกัด
88	นาย เสฐียรพงศ์ จารุสินธนากร
89	นาย ทวี ปิยะพัฒนา
90	นาย ธนะ ศิริธัชชัย
91	นาย ธวัชชัย รัตนะพิสิฐ
92	นาย อำนาจ วงศ์ศรีสุนทร
93	บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (30568)
94	บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (54798)
95	สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
96	หุ้่นสามัญ ธนาคารอิสลาม แห่งประเทศไทย
97	บริษัทเนชั่นแนลดีจิทัลไอดี จำกัด
98	กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี พันธบัตรตลาดเงิน
99	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 1/364/2563
100	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 9/364/2562
101	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์เอราวัณ โฮเทล โกรท
102	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเหมราชอินดัสเตรียล
103	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
104	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท
105	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน
106	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล
107	หุ้่นบริษัท ฝาแดงอินดัสทรี จำกัด
108	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 19/182/2562
109	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 21/182/2562
110	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 23/183/2562
111	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 43/91/2562
112	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 40/91/2562
113	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 1/2ปี/2561
114	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 1/3ปี/2560
115	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 37/182/2562
116	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 41/182/2562
117	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 53/182/2562
118	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 13/91/2563
119	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 2/182/2563
120	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 9/182/2563

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บลจ. เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของบริษัท (<http://www.mfcfund.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2563 และ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2563 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 6 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิจารณ์านุนตร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 8 ธันวาคม 2563

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

งบดุล

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 213,186,604.30 บาท			
ในปี 2563 และ 35,551,633.00 บาท ในงวด 2562)	3, 7, 8, 11	225,996,844.20	37,243,025.02
เงินฝากธนาคาร	6, 11	15,798,799.47	1,721,039.86
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		1,906.70	1,907.11
จากการขายหน่วยลงทุน		360,281.15	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 9, 11	1,610,894.78	350,135.22
รวมสินทรัพย์		243,768,726.30	39,316,107.21
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		919,568.44	529,500.00
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 9, 11	96,053.71	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	310,751.97	84,016.34
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		286.01	286.07
หนี้สินอื่น		8,264.75	1,506.69
รวมหนี้สิน		1,334,924.88	615,309.10
สินทรัพย์สุทธิ		242,433,801.42	38,700,798.11
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		166,248,084.60	36,045,489.72
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		45,462,350.96	(80,722.44)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	30,723,365.86	2,736,030.83
สินทรัพย์สุทธิ		242,433,801.42	38,700,798.11
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		14.5826	10.7366
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		16,624,808.4593	3,604,548.9718

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
		<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐอเมริกา			
Wellington Asia Technology Fund S Unhedged USD	462,611.413	174,656,255.91	77.28
Invesco China Technology ETF	22,110.000	51,340,588.29	22.72
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		225,996,844.20	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 213,186,604.30 บาท)		225,996,844.20	100.00

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2562

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	ร้อยละของ
			<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐอเมริกา			
Wellington Asia Technology Fund N Unhedged USD	112,150	29,210,816.66	78.43
Invesco China Technology ETF	5,570	8,032,208.36	21.57
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		37,243,025.02	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 35,551,633.00 บาท)		37,243,025.02	100.00

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563

หมายเหตุ	บาท	
	2563	2562
รายได้จากการลงทุน	3	
รายได้เงินปันผล	736.86	92,152.51
รายได้ดอกเบี้ย	7,845.52	27,722.67
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	550,916.88	-
รายได้อื่น	-	1,263.45
รวมรายได้	559,499.26	121,138.63
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	1,335,162.79
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	46,730.66
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	133,516.24
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	5, 7	-
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	40,000.00	40,000.00
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ	-	3,499.04
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	112,051.67
ภาษีเงินได้	904.13	286.07
ค่าใช้จ่ายอื่น	7	777,246.98
รวมค่าใช้จ่าย	2,333,560.80	1,064,636.48
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(1,774,061.54)	(943,497.85)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	19,690,911.60	(367,001.19)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	11,118,847.88	1,691,392.02
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(826,059.17)	2,005,002.63
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	9, 11	1,164,705.85
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น	31,148,406.16	3,679,528.68
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	29,374,344.62	2,736,030.83

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563

	บาท	
	2563	2562
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(1,774,061.54)	(943,497.85)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	19,690,911.60	(367,001.19)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	11,118,847.88	1,691,392.02
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(826,059.17)	2,005,002.63
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	1,164,705.85	350,135.22
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	29,374,344.62	2,736,030.83
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 3 และ 10)	(1,387,009.59)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	15,779,408.19
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	394,472,532.33	96,607,590.88
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(218,726,864.05)	(76,422,231.79)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	175,745,668.28	35,964,767.28
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	203,733,003.31	38,700,798.11
สินทรัพย์สุทธิตั้งปี	38,700,798.11	-
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	242,433,801.42	38,700,798.11
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี	3,604,548.9718	1,577,940.8190
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	29,732,848.8632	9,366,911.6684
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(16,712,589.3757)	(7,340,303.5156)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	16,624,808.4593	3,604,548.9718

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	29,374,344.62	2,736,030.83
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(579,811,555.44)	(95,781,871.98)
การขายเงินลงทุน	421,869,313.70	59,867,250.85
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	(1,817.96)	(4,013.06)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	0.41	(1,907.11)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	(360,281.15)	-
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	390,068.44	529,500.00
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	226,735.63	84,016.34
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(0.06)	286.07
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	6,758.06	1,506.69
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(19,690,911.60)	367,001.19
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(11,118,847.88)	(1,691,392.02)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(1,164,705.85)	(350,135.22)
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	11,870.17	2,420.53
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(160,269,028.91)	(34,241,306.89)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การออกจำหน่ายหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	15,779,408.19
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	394,472,532.33	96,607,590.88
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(218,726,864.05)	(76,422,231.79)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(1,387,009.59)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	174,358,658.69	35,964,767.28
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	14,089,629.78	1,723,460.39
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	1,721,039.86	-
กระทบรายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินฝากธนาคาร	(11,870.17)	(2,420.53)
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	15,798,799.47	1,721,039.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563

	บาท	
	2563	2562
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.7366	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน		
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.1853)	(0.1795)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	2.8013	(0.0914)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	1.5818	0.4211
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	(0.1175)	0.4992
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	0.1657	0.0872
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	4.2460	0.7366
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.4000)	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	14.5826	10.7366

อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	23.54	5.21
---	-------	------

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	242,434	38,701
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.87	2.03
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.45	0.23
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน		
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	458.14	262.15

ข้อมูลเพิ่มเติม

* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี

** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับการผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี

*** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563

1. ลักษณะของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2561 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ และ/หรือ กองทุนรวม อีทีเอฟตราสารทุนต่างประเทศ ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมเทคโนโลยี หรือบริษัทที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการพัฒนาทางเทคโนโลยี ในภูมิภาคเอเชีย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ และ/หรือ กองทุนรวมอีทีเอฟต่างประเทศอย่างน้อย 2 กองทุน ในสัดส่วนกองทุนละไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจเข้าลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2561 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2562 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับ หรือ
จ่ายล่วงหน้า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของ
กองทุน

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยง
ชีพ ที่ประกาศใช้โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ซึ่งให้อัตราปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือ
หลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุน
ประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (ที่ไม่ใช่ ETF) ของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่
ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ
วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็น
รายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สิ้นทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบดุล

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท
	2563
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 8 พ.ย. 61)	(943,497.85)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 8 พ.ย. 61)	(367,001.19)
กำไรสุทธิที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 8 พ.ย. 61)	1,691,392.02
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 8 พ.ย. 61)	2,005,002.63
กำไรสุทธิที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 8 พ.ย. 61)	350,135.22
กำไรสะสมต้นปี	2,736,030.83

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน และค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.0749 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	ไม่เกิน 2.14 ของมูลค่าทรัพย์สิน ณ วันจดทะเบียนกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2563	2562	2563	2562
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	6,101,173.25	1,119,613.42	0.05	0.37
เงินฝากธนาคารที่ดูแลโดยผู้ดูแลผลประโยชน์	9,697,626.22	601,426.44	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	15,798,799.47	1,721,039.86		

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2563	2562	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,335,162.79	554,889.84	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	133,516.24	55,488.95	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	-	135,071.74	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุป จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	201,206.94	22,619.74	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563 และ 2562 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	238,548.00	38,780.92
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	23,854.81	3,878.09

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2563 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 1,001.68 ล้านบาท (งวด 2562 : จำนวนเงิน 155.65 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 802.66 (งวด 2562 : ร้อยละ 296.38) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

9. สัญญาอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563 และ 2562 กองทุนมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	2563		2562	
	จำนวนเงินที่ขาย		จำนวนเงินที่ขาย	
	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	6.82	214.32	0.63	19.33
ดอลลาร์ฮ่องกง	-	-	2.07	8.07

10. การแบ่งปันส่วนทุน

เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2562 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลในอัตราหน่วยละ 0.40 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1.39 ล้านบาท

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทหน่วยลงทุนในต่างประเทศ ราคาหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนไว้จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุน โดยเฉพาะเมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นเงินบาท

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563 และ 2562 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2563	2562
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	7,243,024.30	1,233,989.10
เงินฝากธนาคาร	310,801.43	19,927.32

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะทางเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัท ผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

12. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2563 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลในอัตราหน่วยละ 0.8835 บาท

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2563