

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

MFC Asia Technology Fund (M-ATECH)

ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 – 31 ตุลาคม 2566



สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ขอส่งรายงานประจำปี 2565 ของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี สำหรับรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง 31 ตุลาคม 2566 มายังผู้ถือหุ้นรายย่อยทุกท่าน

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยจะคงดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

ภาวะตลาดต่างประเทศ

ภาพเศรษฐกิจโลกในช่วงเวลาดังกล่าว พื้นตัวต่อเนื่องและความเสี่ยงที่จะเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยรุนแรงลดลง เนื่องจากภาคบริการทั่วโลกเติบโตได้ดีตามการเปิดกิจกรรมเศรษฐกิจและการเดินทางระหว่างประเทศ ทำให้มีการจ้างงานในภาคบริการเพิ่มขึ้น ขณะที่หลายประเทศมีภาวะขาดแคลนแรงงานจึงทำให้ค่าจ้างเพิ่มสูงขึ้นเป็นปัจจัยสนับสนุนการเติบโตทางเศรษฐกิจของหลายประเทศทั่วโลก ภาคอุตสาหกรรมพื้นตัวหลังจีนประกาศเปิดประเทศช่วงต้นปี 2566 แรงกดดันด้านเงินเฟ้อของโลกผ่อนคลายลงจากการชะลอตัวของอัตราเงินเฟ้อทั่วไป เนื่องจากราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกลดลง แต่ภาคบริการและการจ้างงานที่ดีทำให้อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานชะลอตัวลงช้าและอยู่เหนือกว่าเป้าหมายของธนาคารกลางหลัก ทำให้ธนาคารกลางหลักยังส่งสัญญาณการขึ้นอัตราดอกเบี้ย อย่างไรก็ตามนักวิเคราะห์เริ่มเห็นจุดสูงสุดของวัฏจักรดอกเบี้ยขาขึ้นแล้วและคาดว่าจะต้องอยู่กับภาวะอัตราดอกเบี้ยสูงยาวนาน (Higher for longer)

ด้านเศรษฐกิจเอเชียโดยรวมพื้นตัวได้ดีกว่ากลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่เล็กน้อย โดยเศรษฐกิจอินเดียเติบโตได้ดีที่สุดในเอเชียจากเศรษฐกิจในประเทศที่มีความแข็งแกร่งและอินเดียได้รับผลบวกจากการกระจายฐานการผลิตออกจากจีน ได้เห็นเริ่มเห็นการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและตลาดหุ้นจากความต้องการบริโภค semiconductor โลกพื้นตัวในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2566 ในขณะที่เศรษฐกิจฮ่องกงและไทยค่อนข้างฟื้นตัวช้า โดยเศรษฐกิจไทยมีการส่งออกที่ชะลอตัวลงและการจับจ่ายของนักท่องเที่ยวและภาคบริการที่ซบเซาจากนักท่องเที่ยวจีนกลับเข้ามาน้อยกว่าที่คาด ฮ่องกงได้รับผลกระทบจากความกังวลการชะลอตัวของเศรษฐกิจจีนและปัญหาหนี้ภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ยังไม่เห็นสัญญาณความช่วยเหลือจากรัฐบาลจีน

หุ้นกลุ่มเทคโนโลยีเอเชียยังมีปัจจัยเชิงลบจากการออกมาตรการจำกัดการส่งออกเทคโนโลยีจากสหรัฐฯ ไปยังจีน ต่างเป็นความเสี่ยงที่อาจจะกระทบตลาดในระยะสั้นได้ แต่ในระยะยาวการลงทุนในหุ้นเทคโนโลยีในเอเชียยังมีความน่าสนใจจากแนวโน้มอุตสาหกรรมที่จะปรับใช้ Generative AI หรือ Mixed Reality มากขึ้น ซึ่งเพิ่มความต้องการบริโภคพวก Semiconductor, Hardware และ Software ให้เติบโตได้ในระยะยาว นอกจากนี้การเดินทางเข้าสู่อุตสาหกรรมดิจิทัล ซึ่งบริษัทเทคโนโลยีในเอเชียจะได้รับประโยชน์จากการเป็นจุดเชื่อมต่อของ Supply chain ด้านเทคโนโลยีของโลก

กองทุน M-ATECH ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ที่เน้นลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมเทคโนโลยี หรือ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการพัฒนาทางเทคโนโลยีในภูมิภาคเอเชีย ผ่านการลงทุนในกองทุน Wellington Asia Technology Fund และกองทุน Invesco China Technology ETF ด้วยสถานการณ์และปัจจัยต่างๆ กองทุนได้บริหารการลงทุนภายใต้กรอบนโยบายที่กำหนด และตามกฎระเบียบข้อบังคับของสำนักงาน กสท. โดยคำนึงผลประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหน่วยลงทุน

ภาวะตลาดอัตราแลกเปลี่ยน

ค่าเงินบาทเทียบกับดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 อยู่ที่ระดับ 37.75 บาท ขณะที่ในวันที่ 31 ตุลาคม 2566 อยู่ที่ระดับ 36.11 บาท หรือแข็งค่าขึ้น 4.34%

ในช่วงเดือนกันยายน 2565 ค่าเงินบาทกลับตัวอ่อนค่าอีกครั้งและทรงตัวอยู่ที่ระดับ 38.00 บาทบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หลังจาก FED ยืนยันว่าจะเดินหน้าปรับขึ้นดอกเบี้ยอย่างต่อเนื่องในปี 2566 ในเดือนตุลาคม 2565 สหรัฐฯ หลังมีการคาดการณ์ว่าตัวเลข Core Personal Consumption Expenditures ได้ผ่านจุดสูงสุดไปแล้ว ทำให้ตลาดมีการคาดการณ์ว่า FED จะชะลอการเร่งปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย ส่งผลให้ค่าเงินบาทเริ่มมีการแข็งค่าขึ้นตั้งแต่วันที่ 4 พฤศจิกายน 2565 จากระดับ 37.27 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อเนื่องจนถึงเดือนสิ้นเดือนมกราคม 2566

ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ค่าเงินบาทกลับตัวอ่อนค่าไปที่ระดับ 35.00 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ และทรงตัวอยู่ที่บริเวณ 34.00 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ในช่วงเดือนมีนาคมและเมษายน 2566 จากความกังวลเกี่ยวกับเรื่องเพดานหนี้ของสหรัฐฯ ในช่วงเดือนพฤษภาคม 2566 ค่าเงินบาทอ่อนค่าไปที่ระดับ 34.80 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หลังจากทีประธานาธิบดีโจ ไบเดน ของสหรัฐฯ ได้ลงนามในกฎหมายเพื่อขยายเพดานหนี้เป็นที่เรียบร้อย และอ่อนค่าต่อเนื่องในเดือนมิถุนายน 2566 ไปที่ระดับ 35.29 บาทต่อบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หลังจาก FED ส่งสัญญาณว่าจะขึ้นดอกเบี้ยต่ออีก 2 ครั้งในไตรมาสที่ 3 ในเดือนกรกฎาคม 2566 ค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้น มาที่ระดับ 34.00 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หลังจากทีตัวเลขการจ้างงานนอกภาคการเกษตรและตัวเลขดัชนีราคาผู้บริโภคของสหรัฐฯ ปรับตัวเพิ่มขึ้นได้ต่ำกว่าที่นักวิเคราะห์คาดการณ์ไว้ ส่งผลให้ตลาดคาดการณ์ว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ ใกล้จะยุติการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยในเร็ว ๆ นี้

ในเดือนสิงหาคม 2566 ค่าเงินบาทอ่อนค่าลง ไปที่ระดับ 35.04 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หลังจากทีสถานการณ์ทางการเมืองภายในประเทศมีความไม่แน่นอนในช่วงต้นเดือนประกอบกับความกังวลในสถานการณ์เศรษฐกิจของประเทศจีน ในเดือนกันยายน 2566 ค่าเงินบาทอ่อนค่าต่อเนื่องไปที่ระดับ 36.43 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หลังจากทีมีเงินทุนไหลออกจากตลาดพันธบัตรราว 1.7 พันล้านบาท ในวันที่ 19 ก.ย. ขณะที่คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ได้มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% ต่อปี จาก 2.25% เป็น 2.50% ต่อปี ในเดือนตุลาคม 2566 ค่าเงินบาทแข็งค่ามาที่ระดับ 36.11 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ หลังจากคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของเฟด (FOMC) มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% แต่ยังส่งสัญญาณถึงความเป็นไปได้ว่าจะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีกในอนาคต

ด้วยสถานการณ์และปัจจัยดังกล่าว กองทุนบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยได้ป้องกันความเสี่ยงภายใต้กรอบนโยบายการลงทุน และตามกฎระเบียบข้อบังคับของสำนักงาน กสท. และธนาคารแห่งประเทศไทย โดยคำนึงผลประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหน่วยลงทุน โดยคณะกรรมการนโยบายการลงทุนได้ติดตามภาวะตลาดอย่างใกล้ชิด และมีการปรับกลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยงตามความเหมาะสม ซึ่งช่วยลดผลกระทบในเชิงลบของความผันผวนของค่าเงินได้ในระดับหนึ่ง

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

หลักทรัพย์	ISIN CODE	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ				275,644,885.42	98.38
หน่วยลงทุน					
WELLINGTON ASIA TECHNOLOGY FUND S UNHEDGED USD	LU1751457539	WEATSUA	487,583	196,558,410.43	70.16
INVESCO CHINA TECHNOLOGY ETF	US46138E8003	CQQQUS	63,527	79,086,474.99	28.23
สัญญาฟิวเจอร์ สัญญาฟอร์เวิร์ด หรือสัญญาสวอป และหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานกำหนด				(4,609,206.33)	(1.65)
เงินฝากธนาคาร				16,629,138.36	5.94
ทรัพย์สินอื่น				(7,093,789.34)	(2.53)
หนี้สินอื่น				(401,145.55)	(0.14)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ				280,169,882.56	100.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน				10.1077	บาท
สินทรัพย์สุทธิที่คำนวณแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน					
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล		MATECH-D		156,798,620.76	บาท
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล		MATECH-A		123,043,065.06	บาท
ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ		MATECH-PVD		328,196.74	บาท
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		MATECH-IA		-	บาท
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน					
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล		MATECH-D		16,289,245.0562	หน่วย
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล		MATECH-A		11,398,607.8939	หน่วย
ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ		MATECH-PVD		30,400.8499	หน่วย
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		MATECH-IA		-	หน่วย
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน					
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล		MATECH-D		9.6259	บาท/หน่วย
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล		MATECH-A		10.7945	บาท/หน่วย
ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ		MATECH-PVD		10.7956	บาท/หน่วย
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		MATECH-IA		-	บาท/หน่วย

หมายเหตุ: บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุน โดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง (8 พ.ย. 2561)
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล (MATECH-D)	-3.91	-17.24	-7.38	12.94	-7.79	N/A	N/A	3.47
ดัชนีชี้วัด (Benchmark) ⁽¹⁾	12.32	-6.96	4.39	10.92	4.95	N/A	N/A	10.57
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	19.92	21.94	21.11	21.73	23.89	N/A	N/A	22.81
ความผันผวนของตัวชี้วัด	19.46	18.50	19.11	20.27	21.74	N/A	N/A	22.26

	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	วันเริ่มต้น class (15 ม.ค. 2564)
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล (MATECH-A)	-3.91	-17.24	-7.38	12.94	N/A	N/A	N/A	-15.12
ดัชนีชี้วัด (Benchmark) ⁽¹⁾	12.32	-6.96	4.39	10.92	N/A	N/A	N/A	-5.15
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	19.92	21.94	21.11	21.73	N/A	N/A	N/A	24.23
ความผันผวนของตัวชี้วัด	19.46	18.50	19.11	20.27	N/A	N/A	N/A	21.69

	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	วันเริ่มต้น class (15 ม.ค. 2564)
ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (MATECH-PVD)	-3.91	-17.24	-7.38	12.94	N/A	N/A	N/A	-15.12
ดัชนีชี้วัด (Benchmark) ⁽¹⁾	12.32	-6.96	4.39	10.92	N/A	N/A	N/A	-5.15
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	19.92	21.94	21.11	21.73	N/A	N/A	N/A	24.23
ความผันผวนของตัวชี้วัด	19.46	18.50	19.11	20.27	N/A	N/A	N/A	21.69

	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	วันเริ่มต้น class (15 ม.ค. 2564)
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (MATECH-IA)	-3.91	-17.52	-7.40	13.00	N/A	N/A	N/A	-17.10
ดัชนีชี้วัด (Benchmark) ⁽¹⁾	12.32	-6.96	4.39	10.92	N/A	N/A	N/A	-5.15
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	19.90	21.84	21.08	21.71	N/A	N/A	N/A	24.36
ความผันผวนของตัวชี้วัด	19.46	18.50	19.11	20.27	N/A	N/A	N/A	21.69

หมายเหตุ:

- ⁽¹⁾ ดัชนี MSCI AC Asia Pacific Information Technology Net Total Return ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน
- ⁽²⁾ ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
 - ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
 - การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

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)

การจ่ายเงินปันผล

สำหรับในรอบปีบัญชีที่ 5 กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล (MATECH-D) มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในอัตรา 0.60 บาทต่อหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2566

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio: PTR) *

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

PTR = 1.0432 เท่า

* ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (portfolio turnover ratio) ซึ่งคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
(ก) พันธบัตรรัฐบาล ตัวเงินคลัง พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	16,629,138.36	5.94
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

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

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลับหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ		มูลค่าหน้าตัว (บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
				TRIS	FITCH		
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	AA+	-	16,629,138.36

รายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

ชื่อบริษัท		ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคียะเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	376,449.80	42.36
2	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)	355,671.21	40.02
3	LGT BANK LTD (SINGAPORE)	156,583.52	17.62
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		888,704.53	100.00

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน * หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้		
• ค่าธรรมเนียมการจัดการ		
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล	1,851.27	1.0698
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล	1,479.23	1.0698
- ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3.99	1.0698
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	-	-
• ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล	64.79	0.0374
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล	51.77	0.0374
- ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	0.14	0.0374
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	-	-
• ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน		
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล	185.13	0.1070
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล	147.92	0.1070
- ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	0.40	0.1070
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	-	-
• ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	50.06	0.0161
- ค่าสอบบัญชี	40.00	0.0128
- ค่าภาษีเงินได้	3.91	0.0013
- ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.10	0.0000
- ค่าจัดพิมพ์และจัดส่งเอกสาร	5.15	0.0017
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	0.90	0.0003
2 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่ประมาณการไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี
รวมค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมด	3,834.70	1.2303
ค่าธรรมเนียมนายหน้าซื้อ-ขายหลักทรัพย์ (Brokerage Fee)	888.70	0.2851
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ (Global Transaction Expense)	59.92	0.0192

* 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 เพื่อประโยชน์ในการจัดให้มีการวิเคราะห์การลงทุนที่เหมาะสมทั้งวิเคราะห์ในเชิงปริมาณ (Quantitative) เช่น การวิเคราะห์งบการเงิน เป็นต้น และวิเคราะห์ในเชิงคุณภาพ (Qualitative) เช่น การวิเคราะห์นโยบายของบริษัทของผู้ออกตราสารที่กองทุนจะลงทุน เป็นต้น รวมถึงเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงของตราสาร การวิเคราะห์ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับการสร้างกลุ่มสินทรัพย์ลงทุน (Portfolio constructive) และการกำหนดระดับความปลอดภัยของเงินลงทุน จึงขอเปิดเผยรายชื่อบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ ดังนี้

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)
ธนาคารแบงก์ออฟอเมริกา	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ บีเอ็นพี พาริบาล์ ฟิริกริน (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
BlackRock, Inc. (Asset management)	Societe Generale Group
บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	Invesco Ltd.
ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ	Citywire
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	Amundi Asset Management
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน ดอยซ์ ทิสโก้ จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	RHB Securities
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส เฟิร์สท์ บอสตัน (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	Wellington Asset Management Company
ธนาคารดอยซ์แบงก์	Fund Selector
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	Pacific Investment Management Company
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	State Street Corporation
ธนาคารเอชเอสบีซี	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ธนาคารเอชเอสบีซี ประเทศไทย
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	MSCI (Thailand)
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	Vanguard Investments Singapore Pte Ltd
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	Commerzbank (Thailand)
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	GAM Asset Management
เจพี มอร์แกน เซส แบงก์ เอ็นเอ	DWS Group
ธนาคาร แอลจีที	Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited
OCBC Securities	Allianz Global Investors
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	T. Rowe Price Group, Inc.
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	ORIX Corporation Europe N.V.
บริษัทหลักทรัพย์ ชิกโก้ จำกัด (มหาชน)	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ดาโอ จำกัด
กลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ทีเอ็นดี	H2O Asset Management

การรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

กรณีการได้รับอภินันทนาการอื่น
สำหรับงวดเดือนตุลาคม 2566

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

ลำดับที่	รายชื่อผู้ให้บริการ	ลักษณะของอภินันทนาการ	เหตุผล/ประโยชน์ในการรับสิทธิ	ชื่อผู้จัดการกองทุน	วัน/เดือน/ปี
1	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM, DEQ FM	04/10/2566 05/10/2566 12/10/2566
2	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM, DEQ FM	06/10/2566 12/10/2566 16/10/2566 17/10/2566 20/10/2566 30/10/2566
3	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM	9/10/2566
4	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ดาโอ จำกัด	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM	10/10/2566
5	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM FIF FM	10/10/2566 11/10/2566
6	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM, DEQ FM	19/10/2566
7	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM	19/10/2566
8	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM	24/10/2566
9	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM	26/10/2566
10	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI FM, DEQ FM	06/10/2566 27/10/2566
11	Amundi Asset Management	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	FIF FM	03/10/2566
12	BlackRock, Inc. (Asset management)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	FIF FM	10/10/2566
13	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	FIF FM, DEQ FM	11/10/2566 16/10/2566
14	Allianz Global Investors	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	FIF FM	27/10/2566
15	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ FM	06/10/2566
16	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ FM	03/10/2566
17	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	Conference	เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ FM	11/10/2566
18	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	Conference call	การรับข้อมูลข่าวสารผ่าน Bloomberg Application	DFI Team, DEQ Team, GFI Team, GEQ Team	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 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

วันที่	รายละเอียด
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินกว่า 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ผู้จัดการกองทุน	
ผู้จัดการกองทุนในส่วนตราสารทุนต่างประเทศและอัตราแลกเปลี่ยน	คุณธัญ ลิขิตชัยสกุล
	คุณกิตติพงษ์ กังวานเกียรติชัย
	ดร.ชาญวุฒิ รุ่งแสงมัญญ
	คุณเฉลิมเดช เตชะโต
	คุณฉัตรแพร์ ศิริสทาวกุล
	คุณพัฒนรัชต์ บรรพโต

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	44	นายชาคริต พิษพันธ์
2	ธนาคาร ออมสิน	45	นายประสิทธิ์ พรภูมิกร
3	บริษัท คันทรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	46	นายกิตติคม สุทธิวงศ์
4	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)	47	นายนิเวศ พันธุ์ชะวงค์
5	บริษัท คันทรี กรุ๊ป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	48	นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ
6	บริษัท คันทรี กรุ๊ป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	49	นายเจริญชัย เล็งศิริวัฒน์
7	บริษัท ครีปโตมายด์ กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด	50	นางสาวณัฐรี พันธุสุทรากร
8	กระทรวงการคลัง	51	นางสาวจริยา ศรีสนองเกียรติ
9	บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	52	นายธงชัย ตั้งสถาพรชัยกุล
10	บริษัท ขนส่ง จำกัด	53	นายชาญวุฒิ รุ่งแสงมณูญ
11	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด	54	นายพิพัฒน์ นรานันท์
12	บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)	55	นายวิญญู ศรีวิริยานนท์
13	บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)	56	นางสาวนริศรา อมาตยกุล
14	บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด	57	นายอนุพงษ์ จันทรจิระศรีศรี
15	บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด	58	นายกฤษฎา ฉัตรบรรยง
16	บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด	59	นายรอด ปินหมัดหนิ
17	บริษัทประกันสินเชื่อบุคคลขนาดย่อม	60	นางสาวรัชญา อังสนันท์
18	ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย	61	นางสาวอำไพพรรณ จันทรเปล่ง
19	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	62	นายสุริยะ ปัตตพงศ์
20	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	63	นางสาวภิญญดา พัทธเกตุกุล
21	บริษัท เบาต์ แอนด์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)	64	นางสาวศุภกัญญา ลักษณะเกียรติ
22	บริษัท บ้านไร่เตชะอุบล จำกัด	65	นางสาวศศิวิมล สิงห์เงิน
23	บริษัท เอ็มเอฟโฮลดิ้งส์ จำกัด	66	นายทศพร พรพัฒน์ศิริกุล
24	บริษัทเอ็มเอฟซี เรียลเอสเตท แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99	67	นายวิชัย อติชาติธานินทร์
25	บริษัทเอ็มเอฟซี เอสโก จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99	68	นายณัฐพัชร อัครธารินทร์
26	บริษัท ที่ปรึกษา เอ็มเอฟซี จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99	69	นายเทอดธรรม สุวิชาวพันธุ์
27	บริษัทเมืองเอกวิสต้า กอล์ฟ คอร์ส จำกัด	70	นางพัชลิพร วรวิบูลย์สวัสดิ์
28	บริษัท ไทยเรตติ้งแอนด้อนิฟอเมชั่น เซอร์วิส จำกัด	71	นายอริชัย วิจิตรวาทิชัยพงษ์
29	ดร.ณรงค์ชัย อัครเศรณี	72	นายประสงค์ เทศมาสา
30	ดร.โชคชัย อักษรนันท์	73	นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร
31	นายสตาฐ เตชะอุบล	74	นายวุฒิพงษ์ ภิรมยาภรณ์
32	พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช	75	นางฉัตรแพรว ศิริสากุล
33	นายสุพล ขวัญใจธัญญา	76	นางสาวชนากานต์ หังสสุต
34	ดร.วิกรม คุ่มโพธิ์	77	นางสาวทัศนิกา นิมิตรพงษ์
35	นายจุมพล ริมสาคร	78	นางสาวอาภา เจตจำรัส
36	นายสิทธิรัตน์ ธรรมมาศ	79	นางสาวอำพร จันทรานุกุล
37	พลตำรวจเอก อดุลย์ แสงสิงแก้ว	80	นายเขมรัฐ ทรงอยู่
38	รศ.ดร. ธนวรรณ พลวิชัย	81	นายเฉลิมเดช เตชะโต
39	นางสาวปภากร รัตนเศรษฐ	82	นายกิตติพงษ์ กังวานเกียรติชัย
40	นางบุญรักษ์ อุดมอิทธิพงษ์	83	นายณัฐพงษ์ ขจรกิจอภิรักษ์
41	นายวุฒิพงศ์ จิตตั้งสกุล	84	นายณัย ลิขิตชัยสกุล
42	นายธนโชติ รุ่งสิทธิวัฒน์	85	นายรินทร์ จันทรเนตร
43	นางพัฒนรัตน์ บรรพโต	86	นายรุ่งโรจน์ นิลนพคุณ

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
87	หุ้นสามัญ ธนาคารอิสลาม แห่งประเทศไทย	99	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์ อินเทอร์เน็ต จัสมิน
88	บริษัทเนชั่นแนลดิจิทัลไอดี จำกัด	100	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล
89	ทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนไพรม์ แอสเซท	101	บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)
90	กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี พันธบัตรตลาดเงิน	102	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด(มหาชน)
91	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 11/364/65	103	ตัวเงินค้ำประกัน (DM)21/182/65
92	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 5/364/66	104	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 3/364/65
93	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ต่างประเทศ เอเอส 6MT6 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย	105	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/365/65
94	กองทุนเปิดเอ็มเอฟซีกาญจนทรัพย์ 6 ซีรีส์ 9 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย	106	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 15/87/66
95	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์เอราวัณ โฮเทล โกรท	107	ตัวเงินค้ำประกัน (DM)7/182/66
96	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเหมราชอินดัสเตรียล	108	ตัวเงินค้ำประกัน (DM)10/182/66
97	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	109	ตัวเงินค้ำประกัน (DM) 9/182/66
98	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท		

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. 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566 และ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566 แล้วนั้น

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

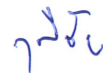
ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

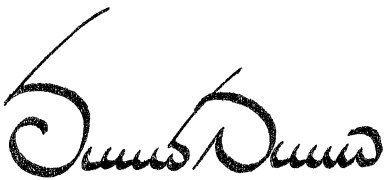
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรฐาภัทร ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 18 ธันวาคม 2566

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	9		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	275,644,885.42	251,538,782.70
เงินฝากธนาคาร		16,615,500.24	10,962,252.34
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		13,638.12	1,065.91
จากการขายหน่วยลงทุน		13,793.10	9,852.23
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	969,148.39	2,560.49
รวมสินทรัพย์		293,256,965.27	262,514,513.67
หนี้สิน	9		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		23,303.78	67,254.74
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	12,683,891.44	12,770,386.54
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	369,618.32	313,361.60
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,045.72	159.89
หนี้สินอื่น		8,223.45	10,614.29
รวมหนี้สิน		13,087,082.71	13,161,777.06
สินทรัพย์สุทธิ		280,169,882.56	249,352,736.61
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		277,182,538.00	278,763,169.33
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		161,472,320.34	160,277,076.27
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(158,484,975.78)	(189,687,508.99)
สินทรัพย์สุทธิ	7	280,169,882.56	249,352,736.61

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u>
			<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Invesco China Technology ETF	63,527	79,086,474.99	28.69
Wellington Asia Technology Fund S Unhedged USD	487,583.413	196,558,410.43	71.31
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		275,644,885.42	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 301,645,860.26 บาท)		275,644,885.42	100.00

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u>
			<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Invesco China Technology ETF	65,300	79,326,413.88	31.54
Wellington Asia Technology Fund S Unhedged USD	481,734.413	172,212,368.82	68.46
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		251,538,782.70	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 315,456,826.58 บาท)		251,538,782.70	100.00

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		17,500.65	-
รายได้ดอกเบี้ย		26,086.10	3,619.54
รายได้อื่น		4,598.37	-
รวมรายได้		48,185.12	3,619.54
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,334,480.32	4,208,517.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		116,706.92	147,298.14
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	333,448.16	420,851.75
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00	50,000.00
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ		59,920.00	62,337.32
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	894,854.84	469,961.64
รวมค่าใช้จ่าย		4,779,410.24	5,358,965.93
ขาดทุนสุทธิ		(4,731,225.12)	(5,355,346.39)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(5,639,148.41)	(22,391,520.32)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		37,917,069.04	(136,034,065.04)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		2,663,925.15	(41,721,174.91)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 9	1,053,083.00	(335,309.00)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(57,257.54)	6,489,821.68
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		35,937,671.24	(193,992,247.59)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		31,206,446.12	(199,347,593.98)
หัก ภาษีเงินได้	3	(3,912.91)	(542.94)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	31,202,533.21	(199,348,136.92)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

หมายเหตุ	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	31,202,533.21	(199,348,136.92)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	3, 8	-
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	37,123,590.55	67,564,761.05
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(37,508,977.81)	(168,183,505.74)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	30,817,145.95	(334,128,938.26)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	249,352,736.61	583,481,674.87
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	280,169,882.56	249,352,736.61
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	27,876,316.9324	35,522,534.6706
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	3,135,536.8173	4,306,646.1796
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,293,599.9497)	(11,952,863.9178)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	27,718,253.8000	27,876,316.9324

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เอเชีย เทคโนโลยี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

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

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล สำหรับผู้ถือหน่วยลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล สำหรับผู้ถือหน่วยลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างการลงทุน
3. ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สำหรับผู้ถือหน่วยลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน สำหรับผู้ถือหน่วยลงทุนที่เป็นผู้ลงทุนสถาบันที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างการลงทุน (ปัจจุบันยังไม่มีรายการซื้อขาย)

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

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	325,020,000.26	107,480,552.47
ขายเงินลงทุน	333,191,818.17	266,482,630.46

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,334,480.32	4,208,517.08	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	333,448.16	420,851.75	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	355,671.21	186,091.84	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	290,412.61	232,036.62
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	29,041.26	23,203.69

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	431,038,278.27	969,148.39	12,683,891.44
บาท			
2565			
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	272,232,077.22	2,560.49	12,770,386.54

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566		
	ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป ที่รับเงินปันผล	ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป ที่ไม่รับเงินปันผล	ชนิดกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	16,289,245.0562	11,398,607.8939	30,400.8499
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	156,798,620.76	123,043,065.06	328,196.74
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.6259	10.7945	10.7956
2565			
	ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป ที่รับเงินปันผล	ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป ที่ไม่รับเงินปันผล	ชนิดกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	16,502,752.5506	11,336,813.2280	36,751.1538
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	140,649,542.47	108,351,909.61	351,284.53
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.5227	9.5575	9.5584

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล	18,216,687.13	(104,810,518.61)
ชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่ไม่รับเงินปันผล	12,924,933.87	(94,239,818.06)
ชนิดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	60,912.21	(297,800.25)
รวม	31,202,533.21	(199,348,136.92)

8. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2565 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตรา		
		ชนิดหน่วยลงทุน	หน่วยละ	รวม
		ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป		
11 พฤศจิกายน 2564	1 พฤศจิกายน 2563 - 31 ตุลาคม 2564	ที่รับเงินปันผล	1.8299	34,162,056.65

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	79,086,474.99	196,558,410.43	-	275,644,885.42
ตราสารอนุพันธ์	-	969,148.39	-	969,148.39
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	12,683,891.44	-	12,683,891.44

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	79,326,413.88	172,212,368.82	-	251,538,782.70
ตราสารอนุพันธ์	-	2,560.49	-	2,560.49
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	12,770,386.54	-	12,770,386.54

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมทั้งจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมทั้งมีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	275,644,885.42	275,644,885.42
เงินฝากธนาคาร	6,565,127.98	-	10,050,372.26	16,615,500.24
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	13,638.12	13,638.12
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	13,793.10	13,793.10
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	969,148.39	969,148.39

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	23,303.78	23,303.78
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	12,683,891.44	12,683,891.44
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	369,618.32	369,618.32
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,045.72	2,045.72
หนี้สินอื่น	-	-	8,223.45	8,223.45

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	251,538,782.70	251,538,782.70
เงินฝากธนาคาร	2,218,224.41	-	8,744,027.93	10,962,252.34
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,065.91	1,065.91
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	9,852.23	9,852.23
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,560.49	2,560.49
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	67,254.74	67,254.74
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	12,770,386.54	12,770,386.54
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	313,361.60	313,361.60
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	159.89	159.89
หนี้สินอื่น	-	-	10,614.29	10,614.29

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ดีตาม สันทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	7,669,798.42	6,617,700.15
เงินฝากธนาคาร	279,650.86	230,045.46

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลสำหรับหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนทั่วไปที่รับเงินปันผล ในอัตราหน่วยละ 0.60 บาท

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2566