

รายงานประจำปี 2565

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50

MFC SET 50 Fund (M-S50)

ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 – 30 เมษายน 2566



สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
 กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งรายงานประจำปี 2565 ของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50 สำหรับรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึง 30 เมษายน 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยจะคงดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

ความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุน

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

ภาวะตลาดตราสารทุน

ในรอบบัญชีของกองทุน นับตั้งแต่ 1 พ.ค. 65 ถึง 30 เม.ย. 66 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ลดลงจากระดับ 1,667.44 จุด มาปิดที่ระดับ 1,529.12 จุด หรือเป็นการลดลง 8.30% มีปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ระดับ 62,594.56 ล้านบาท โดยมีนักลงทุนรายย่อยและนักลงทุนต่างชาติ เป็นผู้ซื้อสุทธิมูลค่า 42,871.69 ล้านบาท และ 16,199.50 ล้านบาท ขณะที่นักลงทุนสถาบัน และบัญชีหลักทรัพย์ เป็นผู้ขายสุทธิมูลค่า 52,221.79 ล้านบาท และ 6,849.40 ล้านบาท ตามลำดับ

เดือนพฤษภาคม เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงในช่วงแรกก่อนฟื้นตัวตามลำดับมาปิดที่ระดับ 1,663.41 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปนี้ Fed มีมติขึ้นดอกเบี้ย 50bps สู่ระดับ 0.75%-1.00% พร้อมเตรียมเริ่มต้นลดขนาดงบดุลในวันที่ 1 มิ.ย.นี้ โดยเริ่มจากเดือนละ 4.75 หมื่นล้านเหรียญฯ แบ่งเป็น Treasury 3 หมื่นล้านเหรียญฯ และ MBS 1.75 หมื่นล้านเหรียญฯ และหลังจากผ่านไป 3 เดือน ขนาดการลดงบดุลจะเพิ่มขึ้นเป็นเดือนละ 9.5 หมื่นล้านเหรียญฯ โดยแบ่งเป็น Treasury 6 หมื่นล้านเหรียญฯ และ MBS 3.5 หมื่นล้านเหรียญฯ เริ่มเห็นการปรับลดประมาณการเศรษฐกิจโลก โดยเฉพาะจีนที่มีการใช้มาตรการ Zero-COVID เริ่มมีการปรับลดประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียน ซึ่งเกิดจาก Margin ที่ลดลงตามต้นทุนวัตถุดิบที่เพิ่มสูงขึ้น ส่งผลให้ Valuation ของตลาดหุ้นไทยเพิ่มสูงขึ้น นักลงทุนต่างชาติยังคงซื้อสุทธิหุ้นไทยในเดือนนี้ ภายหลังจากที่ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ กลับมาปรับตัวอ่อนค่าอีกครั้งนับตั้งแต่ช่วงกลางเดือน นาง Christine Lagarde ประธาน ECB ออกมาให้สัมภาษณ์ว่า ECB มีโอกาสปรับขึ้นดอกเบี้ย Deposit facility rate จากปัจจุบันที่ -0.5% ในการประชุมเดือนกรกฎาคมนี้ก่อนที่จะขยับขึ้นสู่ระดับบวกในเดือนกันยายน กลุ่มการแพทย์ปรับตัว Outperform มากที่สุด เนื่องจากทนทานต่อแรงกดดันเงินเฟ้อ ในขณะที่กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารปรับตัว Underperform มากที่สุด ตามหลังการปรับตัวลงของหุ้น JTS

เดือนมิถุนายน เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงมาปิดที่ระดับ 1,568.33 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปนี้ World bank ปรับลดประมาณการเติบโตปีนี้อยู่ที่ 2.9% จากประมาณก่อนในเดือนมกราคมที่ 4.1% มองความเสี่ยง Stagflation มีสูงขึ้น โดยเฉพาะประเทศรายได้ต่ำ-ปานกลางในกลุ่มประเทศเกิดใหม่/กำลังพัฒนาเป็นสำคัญ กนง. มีมติ 4:3 เห็นควรให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 0.50 ต่อปี โดยกนง. ได้ลดทอนความสำคัญของการใช้นโยบายการเงินในการกระตุ้นเศรษฐกิจลง และเพิ่มความจำเป็นในการดูแลความเสี่ยงเงินด้านฟ้อมากขึ้น ECB มีมติสิ้นสุดการซื้อสินทรัพย์ผ่านโครงการ APP ในวันที่ 1 กรกฎาคม พร้อมส่งสัญญาณชัดเจนว่าจะมีการปรับขึ้นดอกเบี้ย 0.25% ในการประชุมวันที่ 21 กรกฎาคมนี้ และมีแนวโน้มขึ้นต่อในเดือนกันยายนที่ระดับ 0.25-0.50% สหรัฐฯ รายงานตัวเลขเงินเฟ้อ CPI ประจำเดือนพฤษภาคมเติบโตที่ระดับ 8.6% YoY และ 1.0% MoM สูงกว่าที่ตลาดคาด และระดับ 8.6% YoY นั้น ถือเป็นจุดสูงสุดใหม่ของรอบนี้ รัฐบาลขอความร่วมมือไปยังโรงกลั่นให้ลดค่าการกลั่นเพื่อช่วยบรรเทาภาระด้านพลังงานให้กับประชาชน ส่งผลกดดันด้าน Sentiment ต่อหุ้นกลุ่มโรงกลั่นในระยะสั้น กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ปรับตัว Outperform มากที่สุดจากการเปิดเมือง/ประเทศที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารปรับตัว Underperform มากที่สุด จากการปรับตัวลงของหุ้น JTS

เดือนกรกฎาคม เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยปรับตัว Sideways มาปิดที่ระดับ 1,576.41 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปนี้ ไทยรายงานตัวเลขเงินเฟ้อประจำเดือนมิถุนายน ขยายตัว 7.66% มากกว่าตลาดคาด และสูงสุดในรอบ 14 ปี เงินบาทยังคงเดินหน้าอ่อนค่าทำจุดต่ำสุดใหม่อย่างต่อเนื่อง จากการแข็งค่าของเงิน USD และส่วนต่างอัตราดอกเบี้ยแท้จริงที่ต่ำกว่าประเทศอื่นโดยเปรียบเทียบ สหรัฐฯ รายงานตัวเลข Headline CPI เดือนมิถุนายน ขยายตัวสูงที่ 9.1% YoY และ 1.3% MoM ถือเป็นระดับสูงสุดใหม่ทั้งนี้ ในรายละเอียดพบว่า เงินเฟ้อในสหรัฐฯ เริ่มกระจายตัวเป็นวงกว้าง (Broad-based) เช่น ค่าเช่า ค่ารักษาพยาบาล ยานพาหนะ และเป็นเหตุผลสำคัญที่ทำให้อัตราค่าจ้างรายชั่วโมงแท้จริงในเดือนเดียวกันปรับตัวลดลงถึง 3.6% ธนาคารกลางยุโรปตัดสินใจ Surprise ตลาดด้วยการปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายที่เดียวถึง 50 bps นอกจากนั้นยังมีการแถลงถึงเครื่องมือใหม่ที่เรียกว่า Transmission Protection Instrument หรือ TPI ซึ่งเป็นวงเงินไว้ช่วยเหลือซื้อสินทรัพย์ของประเทศที่มีหนี้สาธารณะสูงเช่น อิตาลี ธนาคารกลางสหรัฐฯ มีมติปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบาย 75 bps แต่เป็นสิ่งที่ตลาดคาดการณ์ไว้แล้ว สหรัฐฯ เข้าสู่ภาวะ Technical recession ในไตรมาส 2/2565 กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ปรับตัว Outperform มากที่สุด รับการอ่อนค่าของเงินบาท ในขณะที่กลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์ปรับตัว Underperform มากที่สุด จากความกังวลปัญหาเงินเฟ้อที่กระทบกับการบริโภคภายในประเทศ

เดือนสิงหาคม เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยปรับตัวขึ้นมาปิดที่ระดับ 1,638.93 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปนี้ ดัชนี Global PMI ภาคการผลิตเดือนกรกฎาคมปรับตัวลงทำจุดต่ำสุดใหม่อีกครั้ง ความเสี่ยงภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างสหรัฐฯ และจีน ปะทุขึ้นหลังจากนาง Nancy Pelosi ตัดสินใจเดินทางเยือนไต้หวัน สหรัฐฯ รายงานตัวเลขตลาดแรงงานเดือนกรกฎาคมออกมาดีกว่าคาดทุกตัว ไม่ว่าจะเป็นการจ้างงานนอกภาคเกษตร การเติบโตของค่าจ้างรายชั่วโมง รวมถึงอัตราการว่างงาน เงินเฟ้อทั่วไปของไทยเดือนกรกฎาคมออกมาเติบโตชะลอเหลือ 7.6% ต่ำกว่าตลาดคาด แต่เงินเฟ้อพื้นฐานขยายตัว 3.0% ทำจุดสูงสุดใหม่นับตั้งแต่ปี 2008 ตลาดหุ้นทั่วโลกขานรับเชิงบวกหลังสหรัฐฯ รายงานตัวเลข CPI เดือนกรกฎาคมออกมาต่ำกว่าคาด ทั้ง Headline และ Core และบ่งชี้ว่ากำลังผ่านพ้นจุดสูงสุด กนง.ปรับเพิ่มดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% ตามที่ตลาดคาด MSCI ประกาศนำหุ้น KBANK เข้าสู่การคำนวณดัชนี Standard Index ในรอบถัดไป ศาลรัฐธรรมนูญมีมติรับคำร้องฝ่ายค้านวาระนายกรัฐมนตรีดำรงตำแหน่ง 8 ปี และสั่งนายกฯ ให้หยุด

ปฏิบัติหน้าที่ Jerome Powell กล่าวเน้นย้ำถึงความจำเป็นที่ Fed ต้องดำเนินนโยบายที่เข้มงวดเพื่อลดเงินเฟ้อเข้าสู่กรอบที่ 2% กลุ่มการแพทย์ปรับตัว Outperform มากที่สุด ตามการปรับตัวขึ้นของหุ้น BH ในขณะที่กลุ่มวัสดุก่อสร้างปรับตัว Underperform มากที่สุด ตามการปรับตัวลงของหุ้น SCC

เดือนกันยายน เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงมาปิดที่ระดับ 1,589.51 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปนี้ ธนาคารกลางยุโรปมีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 0.75% และได้ส่งสัญญาณ Forward guidance ในเชิง Hawkish สำหรับการประชุมครั้งถัดๆ ไป ครม. มีมติเห็นชอบให้ปรับขึ้นค่าแรงขั้นต่ำทั่วประเทศ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม เป็นต้นไป เงินเฟ้อสหรัฐฯ กลับมาเร่งตัวขึ้น MoM ทั้งในส่วนของ Headline และ Core ซึ่งในด้านของ Price level นั้นยังไม่ได้ผ่านจุดสูงสุดตามที่หลายคนคาดหว้ง ดัชนีความเชื่อมั่นผู้บริโภคของไทยเดือนสิงหาคม ปรับตัวขึ้นเป็นเดือนที่ 3 ติดต่อกัน และอยู่สูงสุดในรอบ 7 เดือน การประชุม FOMC ที่ Hawkish ออกมา โดยค่ากลาง Dot plots ปีนี้ถูกปรับขึ้นมาอยู่ที่ระดับ 4.25-4.50% ซึ่งถือเป็นระดับที่สูงกว่านักลงทุนในตลาดบางส่วนคาดการณ์ไว้ นอกจากนั้น ในส่วนของ Dot plots ปีหน้า Fed ยังได้ขยับขึ้นสู่ 4.50-4.75% ซึ่งถือว่าสูงกว่าที่ตลาดคาด กนง. ปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% มาอยู่ที่ 1.00% ศาลรัฐธรรมนูญวินิจฉัยให้ พล.อ.ประยุทธ์ สามารถดำรงตำแหน่งนายกรัฐมนตรี ต่อ กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ปรับตัว Outperform มากที่สุด ตามหุ้น DELTA ที่มีหุ้นเข้าสุดดัชนี SET50 และ SET100 ในรอบถัดไปมากขึ้น ขณะที่กลุ่มปิโตรเคมีปรับตัว Underperform มากที่สุด ตามความเสี่ยงของเศรษฐกิจโลกที่สูงขึ้น

เดือนตุลาคม เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยแกว่งทรงตัว โดยปิดที่ระดับ 1,608.76 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปนี้ ในช่วงต้นเดือน เกิดแรงขายสุทธิของนักลงทุนสถาบันในประเทศออกมามากกว่า 1 หมื่นล้านบาท ส่วนหนึ่งคาดเกิดจากการถอยถอนของกองทุนจำพวกกองทุนเกษียณ บำเหน็จบำนาญ และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีความกังวลว่าจะเกิดวิกฤตการเงินในยุโรป ซึ่งมีที่มาจากปัญหาทางการเงินของ Credit Suisse จนทำให้ระดับ CDS ของบริษัทปรับตัวสูงขึ้น การลงมติปรับลดกำลังการผลิตน้ำมันของกลุ่ม OPEC+ เป็นจำนวนมากถึง 2 ล้านบาร์เรลต่อวัน รายงานตัวเลขเศรษฐกิจของสหรัฐฯ ที่ออกมาแข็งแกร่ง ส่งผลให้นักลงทุนในตลาดมีการปรับเพิ่มคาดการณ์ดอกเบี้ย Fed Funds ในการประชุมเดือนพฤศจิกายนนี้ ส่งผลให้ Bond yield และเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เติบโตในช่วงแรก การประชุมพรรคคอมมิวนิสต์ของจีนที่ประเด็นที่สำคัญ ได้แก่ การคัดค้านการให้สิทธิสภาพแก่ไต้หวัน และจะไม่มีการผ่อนปรนมาตรการนโยบายโควิดเป็นศูนย์บอร์คสทซ. มีมติให้ผ่านแผนควบรวม TRUE-DTAC พร้อมกำหนดเงื่อนไขปฏิบัติเพื่อป้องกันการผูกขาด กลุ่มพาณิชย์ปรับตัว Outperform มากที่สุด นำโดยหุ้น CPALL ที่ Laggard ในช่วงที่ผ่านมา ขณะที่กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ปรับตัว Underperform มากที่สุด จากการปรับลงของหุ้น DELTA เป็นสำคัญ

เดือนพฤศจิกายน เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยแกว่งทรงตัว โดยปิดที่ระดับ 1,635.36 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปนี้ Fed เติมน้ำขึ้นดอกเบี้ยที่ระดับ 0.75% ตามคาดมาอยู่ที่ระดับ 3.75-4.00% Core CPI ของไทยเดือนตุลาคม ขยายตัวเพียงแค่ว่า 0.05% MoM ถือเป็นการขยายตัวน้อยสุดนับตั้งแต่เดือนธันวาคมปีก่อน ผลการเลือกตั้งกลางเทอมของสหรัฐฯ ไม่พลิกโผ โดยเป็นทางรีพับลิกันที่จะกลับขึ้นมารองเสียงข้างมากในสภาล่าง รายงานตัวเลขเงินเฟ้อสหรัฐฯ เดือนตุลาคม ออกมาขยายตัวน้อยกว่าที่ตลาดคาดไว้ทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นฝั่ง Headline หรือ Core CPI และไม่ว่าจะดูในมิติของ YoY หรือ MoM กรรมการ Fed สาขาต่างๆ ออกมาพูดในทำนองเดียวกันว่า Fed น่าจะสามารถชะลอการขึ้นดอกเบี้ยได้บ้างแล้ว ไทยประกาศตัวเลข GDP ไตรมาส 3/65 ขยายตัวดีกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ โดยเฉพาะภาคอุปสงค์ภายในประเทศ และสภาพัฒนยังได้มีการปรับเป้า GDP ปีนี้ขึ้นเป็น 3.2% Volume การซื้อขายตลาดหุ้นไทยทำจุดต่ำสุดของปี ชาวจีนเริ่มออกมาชุมนุมประท้วงต่อมาตรการ Zero-Covid กนง. ปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายจาก 1.00% สู่ระดับ 1.25% กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ปรับตัว Outperform มากที่สุด ตามหลังการรีไวด์ของหุ้นกลุ่มเทคโนโลยีในสหรัฐฯ ขณะที่กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารปรับตัว Underperform มากที่สุด จากการปรับลงของหุ้น TRUE และ DTAC ภายหลังประกาศยกเลิกการทำเทเดอร์

เดือนธันวาคม เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยปรับตัว Sideways up มาปิดที่ 1,668.66 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปนี้ ตลาดหุ้นปรับตัวดีขึ้นในช่วงแรกของเดือน รับข่าวทิศทางดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ ที่เตรียมจะชะลอลงในการประชุมกลางเดือน และการส่งสัญญาณของรัฐบาลจีนต่อการผ่อนคลายมาตรการ Lockdown ในประเทศมากขึ้น ในช่วงกลางเดือน ตลาดหุ้นเริ่มย่อตัวลงรับความกังวลเศรษฐกิจโลกถดถอย สะท้อนผ่าน 2s10s spread ของสหรัฐฯ ที่ปรับตัว Inverted มากขึ้น ส่วนหนึ่งจากตัวเลขส่งออกนำเข้าของจีนที่ออกมาอ่อนแอ และแย่กว่าคาด การประชุม Fed ยัง Surprise ตลาดในทางลบเล็กน้อย แม้ Fed ปรับขึ้นดอกเบี้ย 0.50% ตามคาด แต่ได้มีการปรับเพิ่มค่ากลาง Dot plots ปี 2023 ขึ้นมาจากเดิม และสูงเกินกว่า 5% ซึ่งเป็นระดับที่ตลาด Price in ไว้ก่อนหน้านี้ ธนาคารกลางญี่ปุ่นตัดสินใจ Surprise ตลาดด้วยการขยายกรอบการเคลื่อนไหวของ Bond yield 10 ปีตามโครงการ Yield curve control (YCC) จากเดิม $\pm 0.25\%$ เป็น $\pm 0.50\%$ ในช่วงปลายเดือน ตลาดหุ้นไทยปรับตัวขึ้น รับข่าวมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจภายในประเทศที่ออกมา รวมถึงความคาดหวังเชิงบวก หลังจีนเตรียมยกเลิกบังคับให้ผู้เดินทางเข้าประเทศต้องกักตัวเฝ้าระวังอาการ COVID-19 หุ้นกลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ปรับตัว Outperform มากที่สุด ตามการปรับตัวขึ้นของหุ้น DELTA ที่ได้ถูกคัดเลือกเข้าสู่ดัชนี SET50/SET100 ในขณะที่หุ้นกลุ่มการแพทย์ปรับตัว Underperform มากที่สุด หลังขาด Catalyst ชั่วคราว

เดือนมกราคม เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยแกว่งทรงตัว โดยปิดที่ระดับ 1,671.46 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปนี้ การทรงตัวอ่อนค่าของเงิน USD ตลอดทั้งเดือน ส่งผลให้ Risk sentiment ของนักลงทุนอยู่ในเกณฑ์ดีตลอดทั้งเดือน และทำให้สินทรัพย์ที่มักแปรผกผันตรงกันข้ามกับเงิน USD ปรับตัวได้ดี อาทิเช่น Bitcoin ทองคำ และหุ้นเทคโนโลยีของสหรัฐฯ จากเงิน USD ที่อ่อนค่านี้ เมื่อ

มาประกอบกับการแข็งค่าของเงินบาทที่มีข่าวดีเฉพาะตัว ได้แก่ การเดินทางเข้ามาของนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น การเปิดประเทศของจีน และการปรับเพิ่มดอกเบี้ยนโยบายของกนง.อีก 0.25% ทำให้ Fund flow ไหลเข้าตลาดทุนไทยอย่างต่อเนื่อง การส่งออกของไทยในเดือนธันวาคม 2565 หดตัวไปถึง 14.6% แย่กว่าที่ตลาดคาดการณ์ของรัฐบาลไทยอนุมัติโครงการเราเที่ยวด้วยกันเฟส 5 โดยรัฐบาลคาดหวังว่าโครงการนี้จะก่อให้เกิดเม็ดเงินหมุนเวียนในระบบเศรษฐกิจราว 1.2 หมื่นล้านบาท นอกจากนั้น ธปท.ยังได้ปรับเพิ่มสมมติฐานนักท่องเที่ยวต่างชาติปีขึ้นจากเดิมที่ 22 ล้านคนมาเป็น 25.5 ล้านคนอีกด้วย กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ปรับตัว Outperform มากที่สุด หลังจากดัชนี PMI ภาคการผลิตของจีนออกมาดีในช่วงปลายเดือน ขณะที่กลุ่มพลังงานปรับตัว Underperform มากที่สุด ตามการปรับตัวลงของราคาหุ้น ESSO, BANPU และ EA

เดือนกุมภาพันธ์ เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลง โดยปิดที่ระดับ 1,622.35 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปคือการจ้างงานนอกภาคเกษตรของสหรัฐฯ เดือนมกราคมปรับเพิ่มขึ้นถึง 5.17 แสนตำแหน่ง สูงกว่าตลาดคาดว่า 1.88 แสนตำแหน่งอย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนั้นอัตราว่างงานลดลงสู่ระดับ 3.4% ถือเป็นระดับต่ำสุดนับตั้งแต่ปี 1969 ส่งผลให้นักลงทุนในตลาดปรับโหมดเพิ่มคาดการณ์ Fed Funds futures สูงขึ้นต่อเนื่องตลอดทั้งเดือนนี้ และทำให้เงินดอลลาร์รวมถึง Bond yield สหรัฐฯ ขยับสูงขึ้นด้วยเช่นกัน เป็นปัจจัยลบต่อตลาดหุ้นโลกในภาพรวม สภาพัฒน์ฯ รายงานตัวเลข GDP ไทยประจำไตรมาส 4/65 ขยายตัว 1.4% YoY และหดตัว 1.5% QoQ แย่กว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้อย่างมีนัยสำคัญ โดยการหดตัว QoQ เป็นการหดตัวทุกส่วนประกอบที่สำคัญ อย่างไรก็ตามในรอบนี้ได้ปรับเพิ่มคาดการณ์ดุลบัญชีเดินสะพัดของไทยปีนี้ ททท.รายงานตัวเลขนักท่องเที่ยวต่างชาติประจำเดือนมกราคมที่ระดับ 2.1 ล้านคน ใกล้เคียงกับตัวเลขเดือนธันวาคมที่ 2.2 ล้านคน นอกจากนั้น หน่วยงานต่างๆ ยังออกมาปรับเพิ่มประมาณการนักท่องเที่ยวต่างชาติในปีนี้อย่างต่อเนื่อง ส่งผลบวกต่อหุ้นกลุ่มโรงแรม กลุ่มธุรกิจการเกษตรปรับตัว Outperform มากที่สุด จากการปรับขึ้นของหุ้น STA เป็นสำคัญ ขณะที่กลุ่มพลังงานปรับตัว Underperform มากที่สุด จากความกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจโลกชะลอตัว และการปรับลงแรงของหุ้นบางตัวในกลุ่มพลังงานทางเลือกอย่าง EA

เดือนมีนาคม เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลง 13.18 จุด โดยปิดที่ระดับ 1,609.175 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปคือการให้ Testimony ของนาย Jerome Powell ต่อหน้าสภา Congress บ่งชี้ว่า ระดับ Terminal rate ของ Fed จะอยู่สูงกว่าคาดการณ์เดิมที่ 5.00-5.25% ในช่วงกลางเดือน นักลงทุนหวาดกลัวกับวิกฤติสภาพคล่องในระบบธนาคารภูมิภาคของสหรัฐฯ รวมถึงความกังวลในฝั่งยุโรปกับ Credit Suisse หลังบริษัทประสบปัญหาฐานะการเงินอ่อนแอ และความยากลำบากในการเพิ่มทุน ในวันที่ 14 มีนาคม เกิดแรงเทขายหุ้นไทยอย่างหนักจากธุรกรรม Shorts sell และ Force sell โดยมูลค่าการ Short sell พุ่งสูงแตะระดับ 1 หมื่นล้านบาท ถือเป็นระดับสูงสุดนับตั้งแต่เดือนมิถุนายนปีก่อน Fed ตัดสินใจปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายตามคาด 0.25% มาอยู่ที่ระดับ 4.75 ถึง 5.00% โดย Statement ที่ออกมากล่าวถึงประเด็น Bank failure ในสหรัฐฯ ว่าอาจนำมาสู่ภาวะสินเชื่อติดตัว ทั้งในภาคครัวเรือนและภาคธุรกิจ ธปท.ปรับเพิ่มดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% สู่ระดับ 1.75% โดยระบุถึงความกังวลที่มีต่อแรงกดดันเงินเฟ้อ โดยเฉพาะเงินเฟ้อพื้นฐาน พร้อมมีการปรับเพิ่มคาดการณ์การบริโภคภาคเอกชน การลงทุนภาครัฐ และนักท่องเที่ยวต่างชาติ

เดือนเมษายน เป็นเดือนที่ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงมาปิดที่ระดับ 1,529.12 จุด โดยมีปัจจัยสำคัญที่เกิดขึ้นต่อไปคือ OPEC+ ประกาศลดกำลังการผลิตน้ำมันขนานใหญ่ราว 1.1 ล้านบาร์เรลต่อวัน โดยจะเริ่มต้นตั้งแต่เดือนพฤษภาคมนี้ไปจนถึงสิ้นปี เป็นปัจจัยบวกต่อราคาน้ำมันดิบระยะสั้น จินรายงานตัวเลข GDP 1Q23 ขยายตัว 4.5% YoY และ 2.2% QoQ ดีกว่าที่ตลาดคาด ส่วนยอดค้าปลีกเดือนมีนาคม ขยายตัวสูงกว่าคาดเช่นกัน บ่งชี้ว่าภาคการบริโภคมีการฟื้นตัวที่แข็งแกร่งต่อเนื่อง บอร์ด กกพ. มีมติปรับลดค่าไฟงวด พฤษภาคม-สิงหาคม 2566 เหลือ 4.70 บาทต่อหน่วย ตามข้อเสนอของกฟผ.ในการยืดชำระหนี้ออกไป เป็น Sentiment เชิงลบต่อกลุ่มโรงไฟฟ้า บริษัท STARK เลื่อนการส่งงบประจำปี 2565 ออกไป สร้างความกังวลว่าบริษัทประสบปัญหาทางการเงิน และนำมาสู่แรงเทขายที่เกิดขึ้นในบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้อง กระทรวงพาณิชย์รายงานตัวเลขส่งออกเดือนมีนาคมทำได้ดีกว่าตลาดคาดมาก ส่งผลให้ดุลการค้าและดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลมากกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ปรับตัว Outperform มากที่สุด จากการปรับขึ้นของราคาหุ้น AOT และ BTS ในขณะที่กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ ปรับตัว Underperform มากที่สุด จากการปรับตัวลงของราคาหุ้น DELTA เป็นสำคัญ

ภาวะตลาดตราสารหนี้

สำหรับปี 2565 เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มในการฟื้นตัวชัดเจนขึ้น แต่เป็นการฟื้นตัวภายใต้ความเสี่ยงที่สำคัญได้แก่ การใช้นโยบายทางการเงินที่ตึงตัวภายใต้แรงกดดันด้านอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวในระดับสูงและเกินกรอบการดำเนินนโยบายทางการเงิน ซึ่งถึงแม้ว่าการเร่งตัวของอัตราเงินเฟ้อจะมาจากฝั่งอุปทานเป็นหลักแต่การเพิ่มขึ้นของราคาที่มีลักษณะ Broad-Based มากขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อเชิงลบต่อการบริโภคภายในประเทศที่ยังอ่อนแอ การฟื้นตัวของนักท่องเที่ยวที่ดีขึ้นแต่อยู่ภายใต้ความไม่แน่นอนหลายปัจจัยเช่นการแพร่ระบาดของ COVID-19 แนวโน้มการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจโลกที่ช้าลง หรือปัญหาเชิงภูมิรัฐศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มนักท่องเที่ยวหลักในหลายประเทศโดยเฉพาะในยุโรปและรัสเซีย อเมริกา จีน และได้หวัน รวมทั้งแนวโน้มการใช้นโยบายทางการเงินที่ตึงตัวรุนแรงในหลายประเทศโดยเฉพาะสหรัฐฯ เพื่อสกัดเงินเฟ้อ จากปัจจัยดังกล่าวจึงส่งผลให้แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยที่อยู่ในระดับต่ำพิเศษเป็นระยะเวลายาวนานมีแนวโน้มสิ้นสุดลงในช่วงครึ่งหลังของปี และการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายมีแนวโน้มต่อเนื่องแต่เป็นการขึ้นแบบค่อยเป็นค่อยไปเนื่องจากภาระหนี้ภายในประเทศ โดยคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยจะปรับขึ้นต่อครั้งละ 0.25% สำหรับการประชุมในเดือน สิงหาคม กันยายน และพฤศจิกายน สิ้นสุดที่สิ้นปี 1.25%

สำหรับปี 2566 เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มได้รับประโยชน์เพิ่มเติมจากการเปิดประเทศของจีน ซึ่งน่าจะช่วยให้ภาคบริการมีการฟื้นตัวดีกว่าในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมา และส่งผลผ่านการบริโภคในประเทศให้มีแนวโน้มดีอย่างต่อเนื่องเพิ่มเติมอีก โดยมุมมองอัตราเงินเฟ้อที่กดดันในช่วงไตรมาสแรกของปี มีแนวโน้มชะลอตัวลงและอยู่ในกรอบอัตราเงินเฟ้อในช่วงกลางปี เนื่องจากราคาล้างงานที่มีแนวโน้มปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้คาดการณ์การปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยยังมีความจำเป็นอยู่และอาจจบรอบวัฏจักรการขึ้นอัตราดอกเบี้ยสำหรับรอบนี้อยู่ที่อย่างน้อย 2.00-2.50%

ด้านการเคลื่อนไหวตลาดตราสารหนี้ไทยช่วงพฤษภาคม 2565 ถึงเมษายน 2566 พบว่าเส้นอัตราผลตอบแทนระยะสั้นปรับตัวสูงขึ้นตามการปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบาย แต่อย่างไรก็ตามอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรระยะกลางถึงยาวปรับตัวลดลงจากอัตราเงินเฟ้อที่ชะลอตัวลง และความเสี่ยงด้านการชะลอตัวทางเศรษฐกิจภายใต้สถานการณ์การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องทั่วโลก

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ท 50 (M-S50) มีนโยบายการลงทุนในหุ้นสามัญที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้สามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนี SET 50 นอกจากนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะเปลี่ยนดัชนีที่กองทุนใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีอื่นใดแทนดัชนี SET 50 ในกรณีที่ดัชนีดังกล่าวถูกยกเลิกหรือจะไม่มีราคาคำนวณอีกต่อไป โดยดัชนีที่จะนำมาใช้แทนจะต้องเป็นดัชนีที่วัดผลตอบแทนของการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยรวม โดยมีอัตราส่วนการลงทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมในหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งทุนตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานประกาศกำหนด ด้วยเหตุนี้กองทุนจึงได้รับผลกระทบจากความผันผวนของตลาดตราสารหนี้ค่อนข้างน้อย

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

หลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ			582,403,237.75	98.67
อาหารและเครื่องดื่ม				
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	CPF	396,300	8,044,890.00	1.36
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT	249,826	7,869,519.00	1.33
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	OSP	141,100	4,162,450.00	0.71
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	CBG	47,000	3,360,500.00	0.57
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TU	224,100	3,092,580.00	0.52
ธนาคาร				
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	SCB	158,100	16,363,350.00	2.77
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BBL	89,600	14,067,200.00	2.38
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KBANK	112,400	14,050,000.00	2.38
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTB	656,300	11,813,400.00	2.00
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	TTB	4,544,700	6,589,815.00	1.12
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TISCO	37,600	3,393,400.00	0.57
เงินทุนและหลักทรัพย์				
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTC	121,100	6,388,025.00	1.08
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	SAWAD	64,500	3,579,750.00	0.61
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	MTC	99,600	3,386,400.00	0.57
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน)	JMT	68,500	2,705,750.00	0.46
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	TIDLOR	117,122	2,482,986.40	0.42
บรรจุภัณฑ์				
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	SCGP	199,600	8,782,400.00	1.49
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์				
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	IVL	258,400	8,785,600.00	1.49
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	PTTGC	211,700	8,785,550.00	1.49
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	CPN	215,000	14,620,000.00	2.48
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	AWC	1,502,800	7,964,840.00	1.35
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	LH	561,200	5,499,760.00	0.93
วัสดุก่อสร้าง				
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	SCC	56,400	17,709,600.00	3.00
พลังงานและสาธารณูปโภค				
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	PTT	1,341,300	41,580,300.00	7.04
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	GULF	562,040	28,523,530.00	4.83
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	PTTEP	184,600	27,320,800.00	4.63
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	OR	552,200	12,258,840.00	2.08
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA	175,200	11,869,800.00	2.01
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	GPSC	132,372	8,471,808.00	1.44
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	TOP	104,882	4,877,013.00	0.83
บริษัท พี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	BGRIM	122,400	4,743,000.00	0.80
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	EGCO	24,700	3,865,550.00	0.65

หลักทรัพย์	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	RATCH	102,100	3,854,275.00	0.65
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	BANPU	397,000	3,612,700.00	0.61
การแพทย์				
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS	746,300	21,829,275.00	3.70
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	BH	36,600	8,710,800.00	1.48
การท่องเที่ยวและสันทนาการ				
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	CENTEL	63,400	3,471,150.00	0.59
ขนส่งและโลจิสติกส์				
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	AOT	691,000	50,615,750.00	8.57
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BEM	717,800	6,352,530.00	1.08
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	BTS	618,300	4,760,910.00	0.81
พาณิชย์				
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL	430,300	27,861,925.00	4.72
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	CRC	283,200	12,673,200.00	2.15
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	HMPRO	617,600	8,646,400.00	1.46
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	GLOBAL	225,486	3,855,810.60	0.65
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	COM7	112,700	2,845,675.00	0.48
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์				
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DELTA	562,000	40,885,500.00	6.93
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	139,700	29,895,800.00	5.06
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	TRUE	1,622,585	12,899,550.75	2.19
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	INTUCH	150,600	11,295,000.00	1.91
บริษัท เจมาร์ท กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	JMART	67,100	1,328,580.00	0.23
เงินฝากธนาคาร			4,389,125.47	0.74
ทรัพย์สินอื่น			5,889,971.33	1.00
หนี้สินอื่น			(2,408,678.23)	(0.41)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			590,273,656.32	100.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน			21.9495	บาท

หมายเหตุ: บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุน โดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง (6 พ.ค. 2547)
กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50	-6.99	-5.76	-4.61	-4.16	4.18	-2.14	2.04	7.60
ดัชนีชี้วัด (Benchmark) ⁽¹⁾	-6.89	-5.78	-4.39	-3.62	4.43	-2.08	1.67	7.84
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.33	13.52	11.27	11.23	15.25	18.64	17.00	20.79
ความผันผวนของตัวชี้วัด	12.93	14.18	11.71	11.48	15.39	18.89	17.35	21.17

หมายเหตุ:

⁽¹⁾ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

⁽²⁾ ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

การจ่ายเงินปันผล

สำหรับในรอบปีบัญชีที่ 19 กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50 (M-S50) มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในอัตรา 0.57 บาท ต่อหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
(ก) พันธบัตรรัฐบาล ตัวเงินคลัง พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือ บริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	4,389,125.47	0.74
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

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

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลับหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ		มูลค่าหน้าตัว (บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
				TRIS	FITCH		
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	-	AA+	-	4,389,125.47

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio: PTR) *

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

PTR = 0.1901 เท่า

* ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (portfolio turnover ratio) ซึ่งคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าหลักทรัพย์เฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

รายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า	อัตราส่วน (%)
1 บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)	141,526.35	62.58
2 บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	33,433.91	14.78
3 บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	19,490.33	8.62
4 บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	15,398.46	6.81
5 บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	7,098.51	3.14
6 บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	3,820.85	1.69
7 บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	2,115.23	0.94
8 บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,031.83	0.90
9 บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	910.51	0.40
10 บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	212.69	0.09
11 ค่านายหน้าที่เหลือ	130.06	0.06
รวมค่านายหน้าทั้งหมด	226,168.73	100.00

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน * หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้		
• ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,577.92	0.4277
• ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	322.24	0.0535
• ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	644.48	0.1069
• ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	203.33	0.0337
- ค่าสอบบัญชี	55.00	0.0091
- ค่าภาษีเงินได้	0.97	0.0002
- ค่าธรรมเนียมธนาคาร	28.73	0.0048
- ค่าจัดพิมพ์และจัดส่งเอกสาร	53.29	0.0088
- ค่าประกาศทางสื่อสิ่งพิมพ์	64.44	0.0107
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	0.90	0.0001
2 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่ประมาณการไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี
รวมค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมด	3,747.97	0.6219
ค่าธรรมเนียมรายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Brokerage Fee)	226.17	0.0375
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ (Global Transaction Expense)	-	-

* 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 การวิเคราะห์นโยบายของบริษัทยของผู้ออกตราสารที่กองทุนจะลงทุน 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 พาริบาลส์ ฟิริกริน (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
BlackRock, Inc. (Asset management)	Societe Generale Group
บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	Invesco Ltd.
ธนาคารซีทีแบงก์ 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 วิกเคอร์ส (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 เชส 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)
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ดาโอ จำกัด
กลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ทรีนิตี้	H2O Asset Management

การรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

กรณีการได้รับอภินันทนาการอื่น

สำหรับงวดเดือนเมษายน 2566

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

ลำดับ ที่	รายชื่อ ผู้ให้บริการ	ลักษณะของ อภินันทนาการ	เหตุผล/ ประโยชน์ในการรับสิทธิ	ชื่อผู้จัดการ กองทุน	วัน/เดือน/ปี
1	บมจ.หลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย)	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team	3/04/2566
2	บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team, DEQ Team	5/04/2566 12/04/2566
3	RHB Securities	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team	5/04/2566
4	บมจ.หลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team, DEQ Team	7/04/2566
5	บล.อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team, DEQ Team	20/04/2566
6	บมจ.หลักทรัพย์ ธนชาต	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team	20/04/2566 25/04/2566
7	บล.ทิสโก้ จำกัด	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team FIF Team	24/04/2566
8	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ดาโอ จำกัด	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team	26/04/2566
9	บมจ.หลักทรัพย์ บัวหลวง	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team	27/04/2566
10	บล.ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	FIF Team, DEQ Team	6/04/2566 17/04/2566 18/04/2566 19/04/2566 28/04/2566
11	บมจ.หลักทรัพย์ เอเซีย พลัส	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	FIF Team, DEQ Team	21/04/2566
12	Amundi Asset Management	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	FIF Team	26/04/2566
13	บมจ.หลักทรัพย์ กสิกรไทย	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team	3/04/2566
14	บล.ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team	10/04/2566
15	บล.ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team	19/04/2566
16	บมจ.หลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย)	Conference call	เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team	27/04/2566
17	บล.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 โดยบริษัทได้กระทำให้ด้วยความเป็นธรรมและคำนึงถึงลักษณะและประเภทหลักทรัพย์ที่อาจมีไว้ได้ของกองทุน จึงขอเปิดเผยรายละเอียด ดังนี้

ลำดับที่	ชื่อย่อหลักทรัพย์ที่ได้รับการจัดสรร	ชื่อย่อกองทุน	รายชื่อผู้ให้บริการ
-	ไม่มีรายการจัดสรร	-	-

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ทางเว็บไซต์ของบริษัท www.mfcfund.com ในเมนู “เกี่ยวกับ MFC”

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

วันที่	รายละเอียด
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินกว่า 1 ใน 3

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

ผู้จัดการกองทุน	
ผู้จัดการกองทุนในส่วนตราสารทุนในประเทศ	คุณประวีร์ อัจฉิมากุล
	คุณวิรัช ธรรมสุจริต
	คุณวิภาพ เณลียจิตติกุล
ผู้จัดการกองทุนในส่วนตราสารหนี้ในประเทศ	คุณณัฐพงษ์ ขจรกิจอภิรักษ์
	คุณนรินทร์ จันทร์เนตร
	คุณรุ่งโรจน์ นิลนพคุณ
	คุณทัศนิกา นิมิตรพงษ์
	คุณอำพร จันทรานุกูล
	คุณพิพัฒน์ นรนนท์

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	41	นายวุฒิพงษ์ ภิรมยาภรณ์
2	ธนาคาร ออมสิน	42	นายธนโชติ รุ่งสิทธิวัฒน์
3	บริษัท คันทรี กรุป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	43	นางพัฒนรัชต์ บรรพโต
4	บริษัทหลักทรัพย์ ฟาย จำกัด (มหาชน)	44	นายชาคริต พิษพันธ์
5	บริษัท คันทรี กรุป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	45	นายประสิทธิ์ พรภูมิภกร
6	บริษัท คันทรี กรุป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	46	นายกิตติคม สุทธิวงศ์
7	บริษัท คริปโตมายด์ กรุป โฮลดิ้งส์ จำกัด	47	นายนิเวศ พันธุ์ขวงค์
8	กระทรวงการคลัง	48	นายเจริญชัย เล็งศิริวัฒน์
9	บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	49	นางสาวณัฐรี พันธ์สุทธากร
10	บริษัท ขนส่ง จำกัด	50	นางสาวจริยา ศรีสนองเกียรติ
11	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด	51	นายธงชัย ตั้งสถาพรชัยกุล
12	บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)	52	นายชาญวุฒิ รุ่งแสงมณูญ
13	บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)	53	นายพิพัฒน์ นรนนท์
14	บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด	54	นายวิญญู ศรีวิริยานนท์
15	บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด	55	นางสาวนริศรา อมาตยกุล
16	บริษัท อุกรุงเทพ จำกัด	56	นายอนุพงษ์ จันทรจิระศรีศรี
17	บริษัทประกันสินเชื่อบุคคลขนาดเล็ก	57	นายกฤษฎา ฉัตรบรรยง
18	ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย	58	นายรอด บินหมัดหนี
19	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	59	นางสาวรัชชยา อังสนันท์
20	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	60	นางสาวอำไพพรรณ จันทรเปล่ง
21	บริษัท เบสต์ แอนด์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)	61	นายสุริยะ ปัตตพงศ์
22	บริษัท บ้านไร่เตชะอุบล จำกัด	62	นางสาวกัญญาดา พชรเกษมกุล
23	บริษัท เอ็มเอฟโฮลดิ้งส์ จำกัด	63	นางสาวศุภกัญญา ลักขณเกียรติ
24	บริษัทเอ็มเอฟซี เรียลเอสเตท แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99	64	นางสาวศศิวิมล สิงห์เงิน
25	บริษัทเอ็มเอฟซี เอสโก จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99	65	นายทศพร พรวัฒนศิริกุล
26	บริษัท ทีพีบีเอส เอ็มเอฟซี จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99	66	นายเทอดธรรม สุวิชาวรพันธุ์
27	บริษัทเมืองเอกวิสต้า กอล์ฟ คอร์ส จำกัด	67	นางพัชรีพร วรวิบูลย์สวัสดิ์
28	บริษัท ไทยเรตติ้งแอนด์อินฟอร์เมชั่น เซอร์วิส จำกัด	68	นายอิชัย วิจิตรวานิชย์พงษ์
29	ดร.ณรงค์ชัย อัครเศรณี	69	นายประสงค์ เทศมาสา
30	ดร.โชคชัย อักษรนันท์	70	นางสาวทัศนิกา นิมิตรพงษ์
31	นายสตาวัธ เตชะอุบล	71	นางสาวอำพร จันทราบุญกุล
32	พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช	72	นายณัฐพงษ์ ขจรกิจอภิรักษ์
33	นายสุรพล ขวัญใจปัญญา	73	นายรินทร์ จันทรเนตร
34	นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร	74	นายประวีร์ อัจฉิมกุล
35	ดร.วิกรม คุ่มโพธิ์	75	นายรุ่งโรจน์ นิลนพคุณ
36	นายจุมพล ริมสาคร	76	นายวิรัช ธรรมสุจริต
37	นายสิทธิรัตน์ ธรรมมาศ	77	นายวิภา เกลียวจิตติกุล
38	พลตำรวจเอก อดุลย์ แสงสิงแก้ว	78	หุ้นสามัญ ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย
39	รศ.ดร. ธนวรรณ พลวิชัย	79	บริษัทเนชั่นแนลดิเจทัลไอดี จำกัด
40	นางสาวปภากร รัตนเศรษฐ	80	ทรัสต์เพื่อการการเงินร่วมลงทุนไพรม์ แอสเซท

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
81	กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี พันธบัตรตลาดเงิน	90	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท
82	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 11/364/65	91	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน
83	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 15/87/66	92	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล
84	ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM)7/182/66	93	บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)
85	ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM)10/182/66	94	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/364/64
86	ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM) 9/182/66	95	ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM)21/182/65
87	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์เอราวัณ โฮเทล โกรท	96	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 3/364/65
88	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเหมราช อินดัสเตรียล	97	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/365/65
89	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย		

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

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายละ 1 หุ้น กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี ซีที 50

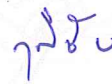
ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี ซีที 50 ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 และ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี ซีที 50 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)
รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซีท 50
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50 ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

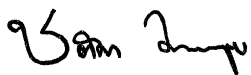
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวสุติมา วงษ์ศรีพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 8 มิถุนายน 2566

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซีท 50

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	582,403,237.75	598,680,703.20
เงินฝากธนาคาร	5	4,387,980.81	4,787,487.64
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	3,761,523.15	2,765,471.38
จากการขายเงินลงทุน	5	-	539,479.98
จากการขายหน่วยลงทุน		90,240.71	86,913.07
รวมสินทรัพย์		590,642,982.42	606,860,055.27
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	5	-	2,580,446.10
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		6,725.74	55,658.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	349,971.01	347,194.23
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		647.87	71.50
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน		3,047.57	3,047.57
หนี้สินอื่น		8,933.91	8,904.82
รวมหนี้สิน		369,326.10	2,995,322.53
สินทรัพย์สุทธิ		590,273,656.32	603,864,732.74
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		268,922,385.73	255,716,814.57
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		450,179,286.54	433,191,204.61
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(128,828,015.95)	(85,043,286.44)
สินทรัพย์สุทธิ		590,273,656.32	603,864,732.74
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		21.9495	23.6145
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		26,892,238.5708	25,571,681.4560

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซีท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		26,529,939.00	4.54
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	47,000	3,360,500.00	0.57
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	396,300	8,044,890.00	1.38
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	249,826	7,869,519.00	1.35
บริษัท โอสโสภา จำกัด (มหาชน)	141,100	4,162,450.00	0.71
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	224,100	3,092,580.00	0.53
ธนาคาร		66,277,165.00	11.38
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	89,600	14,067,200.00	2.42
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	112,400	14,050,000.00	2.41
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	656,300	11,813,400.00	2.03
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	158,100	16,363,350.00	2.81
บริษัท ทีสโກไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	37,600	3,393,400.00	0.58
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	4,544,700	6,589,815.00	1.13
เงินทุนและหลักทรัพย์		18,542,911.40	3.18
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	68,500	2,705,750.00	0.46
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	121,100	6,388,025.00	1.10
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	99,600	3,386,400.00	0.58
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	64,500	3,579,750.00	0.61
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	117,122	2,482,986.40	0.43
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		17,571,150.00	3.02
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	258,400	8,785,600.00	1.51
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	211,700	8,785,550.00	1.51
บรรจุภัณฑ์		8,782,400.00	1.51
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	199,600	8,782,400.00	1.51

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
วัสดุก่อสร้าง		17,709,600.00	3.04
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	56,400	17,709,600.00	3.04
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		28,084,600.00	4.83
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	1,502,800	7,964,840.00	1.37
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	215,000	14,620,000.00	2.52
บริษัท แลนด์เอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	561,200	5,499,760.00	0.94
พลังงานและสาธารณูปโภค		150,977,616.00	25.91
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	397,000	3,612,700.00	0.62
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	122,400	4,743,000.00	0.81
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	175,200	11,869,800.00	2.04
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	24,700	3,865,550.00	0.66
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	132,372	8,471,808.00	1.45
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	562,040	28,523,530.00	4.90
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	552,200	12,258,840.00	2.10
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	1,341,300	41,580,300.00	7.14
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	184,600	27,320,800.00	4.69
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	102,100	3,854,275.00	0.66
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	104,882	4,877,013.00	0.84
พาณิชย์		55,883,010.60	9.60
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	112,700	2,845,675.00	0.50
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	430,300	27,861,925.00	4.78
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	283,200	12,673,200.00	2.18
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	225,486	3,855,810.60	0.66
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	617,600	8,646,400.00	1.48

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซีท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
การแพทย์		30,540,075.00	5.26
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	746,300	21,829,275.00	3.76
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	36,600	8,710,800.00	1.50
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		3,471,150.00	0.60
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	63,400	3,471,150.00	0.60
ขนส่งและโลจิสติกส์		61,729,190.00	10.60
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	691,000	50,615,750.00	8.69
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	717,800	6,352,530.00	1.09
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	618,300	4,760,910.00	0.82
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		55,418,930.75	9.51
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	139,700	29,895,800.00	5.13
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	150,600	11,295,000.00	1.94
บริษัท เจมาร์ท กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	67,100	1,328,580.00	0.23
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,622,585	12,899,550.75	2.21
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		40,885,500.00	7.02
บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	562,000	40,885,500.00	7.02
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		582,403,237.75	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 607,411,676.90 บาท)		582,403,237.75	100.00

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซีท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		34,178,980.00	5.70
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	49,900	5,464,050.00	0.90
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	425,200	10,247,320.00	1.71
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	262,926	9,202,410.00	1.54
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	149,800	5,243,000.00	0.88
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	238,000	4,022,200.00	0.67
ธนาคาร		69,957,365.00	11.69
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	96,200	12,554,100.00	2.10
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	119,400	18,268,200.00	3.05
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	697,100	10,595,920.00	1.77
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	162,200	18,653,000.00	3.12
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	39,900	3,620,925.00	0.60
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	4,819,400	6,265,220.00	1.05
เงินทุนและหลักทรัพย์		20,552,422.75	3.43
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	128,600	7,426,650.00	1.24
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	105,700	4,888,625.00	0.82
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	68,500	3,681,875.00	0.61
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	123,953	4,555,272.75	0.76
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		23,800,000.00	3.98
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	280,000	12,670,000.00	2.12
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	222,600	11,130,000.00	1.86
บรรจุภัณฑ์		11,713,000.00	1.96
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	212,000	11,713,000.00	1.96
วัสดุก่อสร้าง		21,941,000.00	3.66
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	59,300	21,941,000.00	3.66

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เชีท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		27,095,974.00	4.53
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	1,596,100	7,725,124.00	1.29
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	226,100	13,679,050.00	2.29
บริษัท แลนด์เอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	596,000	5,691,800.00	0.95
พลังงานและสาธารณูปโภค		178,039,004.00	29.73
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	337,500	4,151,250.00	0.69
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	130,000	4,225,000.00	0.71
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	186,000	16,461,000.00	2.75
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	26,000	4,329,000.00	0.72
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	140,672	9,354,688.00	1.56
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	591,040	28,813,200.00	4.81
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล รีเสิร์ช คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,019,200	3,546,816.00	0.59
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	598,500	14,962,500.00	2.50
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	1,424,700	53,426,250.00	8.92
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	198,000	29,898,000.00	5.00
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	70,900	3,119,600.00	0.52
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	101,800	5,751,700.00	0.96
พาณิชย์		61,134,217.20	10.21
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	119,700	4,997,475.00	0.84
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	452,500	29,412,500.00	4.91
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	300,800	11,881,600.00	1.98
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	229,479	5,002,642.20	0.84
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	656,000	9,840,000.00	1.64
การแพทย์		26,971,250.00	4.51
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	800,600	20,615,450.00	3.45
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	39,600	6,355,800.00	1.06

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซีท 50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
ขนส่งและโลจิสติกส์		59,760,375.00	9.98
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	712,500	47,559,375.00	7.94
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	762,400	6,289,800.00	1.05
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	656,800	5,911,200.00	0.99
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		56,532,508.00	9.45
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	148,300	31,884,500.00	5.33
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	118,100	5,432,600.00	0.91
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	159,900	11,193,000.00	1.87
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,664,400	8,022,408.00	1.34
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		3,622,350.00	0.61
บริษัท เคซีอี อีเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	58,900	3,622,350.00	0.61
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		3,365,550.00	0.56
บริษัท ศรีตรัง गोल्ฟส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	138,500	3,365,550.00	0.56
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		598,663,995.95	100.00
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			
ใบสำคัญแสดงสิทธิ			
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) - W1	47,735	16,707.25	-
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		16,707.25	-
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 591,604,098.05 บาท)		598,680,703.20	100.00

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซีท 50
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		16,236,581.41	16,417,795.53
รายได้ดอกเบี้ย	5	6,437.06	1,550.17
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	5, 6	1,963.43	15,560.61
รายได้อื่น		160,007.71	218,616.06
รวมรายได้		16,404,989.61	16,653,522.37
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	2,577,922.73	2,571,161.76
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		322,240.35	321,395.22
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	644,480.69	642,790.38
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		55,000.00	55,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	373,528.68	349,681.91
รวมค่าใช้จ่าย		3,973,172.45	3,940,029.27
รายได้สุทธิ		12,431,817.16	12,713,493.10
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(6,059,202.34)	(11,366,375.16)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(32,085,044.30)	36,497,689.93
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(38,144,246.64)	25,131,314.77
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(25,712,429.48)	37,844,807.87
หัก ภาษีเงินได้	3	(965.57)	(232.52)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(25,713,395.05)	37,844,575.35

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซีท 50
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน		(25,713,395.05)	37,844,575.35
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 7	(18,071,334.46)	(18,779,928.96)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		95,075,454.22	95,800,583.36
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		(64,881,801.13)	(120,723,835.34)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(13,591,076.42)	(5,858,605.59)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		603,864,732.74	609,723,338.33
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		590,273,656.32	603,864,732.74
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		25,571,681.4560	26,614,331.7194
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		4,136,263.4635	4,187,443.0941
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(2,815,706.3487)	(5,230,093.3575)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี		26,892,238.5708	25,571,681.4560

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี เซ็ต 50 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2547 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ กองทุนมีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นสามัญที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้สามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนี SET 50 บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะเปลี่ยนดัชนีที่กองทุนใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีอื่นใดแทนดัชนี SET 50 ในกรณีที่ดัชนีดังกล่าวถูกยกเลิกหรือจะ ไม่มีการคำนวณอีกต่อไป โดยดัชนีที่จะนำมาใช้แทนจะต้องเป็นดัชนีที่วัดผลตอบแทนของการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยรวม ซึ่งมีอัตราส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น โดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หลักทรัพย์ที่ให้อยู่ภายใต้ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้ยืมหลักทรัพย์ในรูปของค่าธรรมเนียมการให้ยืม และได้รับชดเชยรายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อยู่แก่หรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อยู่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	136,364,753.00	128,956,715.00
ขายเงินลงทุน	114,497,971.81	158,832,204.77

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,577,922.73	2,571,161.76	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	644,480.69	642,790.38	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารออมสิน			
รายได้ดอกเบี้ย	5.93	3.96	อัตราตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ฟาย จำกัด (มหาชน)			
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	1,963.43	15,560.61	อัตราตามสัญญา
ค่านายหน้า	141,526.35	14,577.13	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	214,524.38	212,504.90
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	53,631.08	53,126.20
ธนาคารออมสิน		
เงินฝากธนาคาร	3,171.39	3,167.85
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	3.08	1.31
บริษัทหลักทรัพย์ ฟาย จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	539,479.98
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	2,557,176.20

6. ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้ทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการตกลงจะให้ยืมหลักทรัพย์แก่ผู้ยืมเป็นคราวๆ และได้เรียกหลักประกันจากผู้ยืมเพื่อเป็นหลักประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยหลักประกันต้องเป็นเงินสด และ/หรือหลักทรัพย์อื่น และต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่ามูลค่าธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ในอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ต. และข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา โดยผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากหลักประกันทั้งหมดจะคืนให้ผู้ยืมทันทีเมื่อได้รับผลประโยชน์นั้น บริษัทจัดการจะคิดค่าธรรมเนียมการให้ยืมเป็นรายวันในอัตราที่ได้ตกลงกัน โดยคำนวณจากมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อืมตามราคาตลาดของวันทำการก่อนหน้าวันคำนวณ

7. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
17 พฤษภาคม 2565	1 พฤษภาคม 2564 - 30 เมษายน 2565	0.703	18,071,334.46
17 พฤษภาคม 2564	1 พฤษภาคม 2563 - 30 เมษายน 2564	0.700	18,779,928.96

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ 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 30 เมษายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	582,403,237.75	-	-	582,403,237.75

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	598,663,995.95	16,707.25	-	598,680,703.20

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารทุนที่อยู่ระหว่างการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	582,403,237.75	582,403,237.75
เงินฝากธนาคาร	4,387,980.81	-	-	4,387,980.81
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	3,761,523.15	3,761,523.15
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	90,240.71	90,240.71
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	6,725.74	6,725.74
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	349,971.01	349,971.01
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	647.87	647.87
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	3,047.57	3,047.57
หนี้สินอื่น	-	-	8,933.91	8,933.91

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม		ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	598,680,703.20	598,680,703.20
เงินฝากธนาคาร	4,787,487.64	-	-	4,787,487.64
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,765,471.38	2,765,471.38
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	539,479.98	539,479.98
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	86,913.07	86,913.07
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,580,446.10	2,580,446.10
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	55,658.31	55,658.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	347,194.23	347,194.23
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	71.50	71.50
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	3,047.57	3,047.57
หนี้สินอื่น	-	-	8,904.82	8,904.82

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุน ไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึง ไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลในอัตราหน่วยละ 0.57 บาท

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2566