

รายงานประจำปี 2564

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2

MFC Taweesuk 2Y2 Fund (MT2Y2)

ระหว่างวันที่ 22 มกราคม 2564 – 31 ธันวาคม 2564



สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ขอส่งรายงานประจำปี 2564 ของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2 สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยจะคงดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

ความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุน

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 22 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ภาวะตลาดตราสารหนี้

สำหรับปี 2564 เศรษฐกิจทั่วโลกมีแนวโน้มฟื้นตัวทั่วโลก จากการฉีดวัคซีนที่เริ่มแพร่หลายในหลายประเทศ โดยเฉพาะสหรัฐอเมริกา รวมทั้งการฟื้นตัวอย่างแข็งแกร่งในตลาดแรงงาน และการปรับตัวขึ้นของราคาพลังงานในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2563 ส่งผลให้มีแนวโน้มของอัตราเงินเฟ้อเร่งตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง และภาวะทางการเงินที่เริ่มตึงตัวขึ้นจากการลดขนาดการใช้มาตรการทางการเงินในประเทศหลักหลายประเทศ ส่งผลกระทบกดดันอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลให้ปรับตัวขึ้นในหลายประเทศ สำหรับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยเป็นการฟื้นตัวสลับชะลอตัวจากการแพร่ระบาดของโควิด-19 ในหลายระลอก เนื่องจากการฟื้นตัวของไทยมีความจำเป็นต้องพึ่งพาการท่องเที่ยวและการบริโภคภายในประเทศในระดับสูง การใช้มาตรการเพื่อควบคุมการแพร่ระบาดที่เข้มงวดมากขึ้นส่งผลกระทบโดยตรงต่อการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตามในไตรมาส 4/64 แนวโน้มการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจเริ่มชัดเจนมากขึ้นจากนโยบายการเปิดเมือง แต่ยังคงอยู่ภายใต้ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของโควิดสายพันธุ์โอไมครอน สำหรับเศรษฐกิจไทยปี 2565 มีแนวโน้มขยายตัวราว 3.5% เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยยังคงเป็นการฟื้นตัวภายใต้ความเสี่ยงของการแพร่ระบาดของโควิดสายพันธุ์โอไมครอนอยู่ แต่อัตราการฉีดวัคซีนที่อยู่ในระดับสูงจะช่วยให้มาตรการในการควบคุมการแพร่ระบาดเป็นไปอย่างผ่อนคลายเป็นเมื่อเทียบกับการระบาดครั้งก่อนๆ

ด้านการเคลื่อนไหวตลาดตราสารหนี้ไทย ช่วงมกราคมถึงธันวาคม 2564 พบว่าเส้นอัตราผลตอบแทนโดยรวมขยับตัวขึ้นทุกช่วงอายุ ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อการเคลื่อนไหวของตลาดคือ แนวโน้มการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจโลก และอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้เกิดความกังวลที่ธนาคารกลางของประเทศหลักอาจจะใช้นโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายที่ตึงตัวเร็วขึ้น แต่อย่างไรก็ตาม แนวโน้มการฟื้นตัวที่เต็มไปด้วยปัจจัยเสี่ยงของประเทศไทยจะช่วยสนับสนุนให้แนวโน้มการใช้นโยบายทางการเงินยังคงเป็นแบบผ่อนคลายอย่างต่อเนื่องในปี 2565 ถึงแม้ว่าจะมีแนวโน้มในการลดการใช้นโยบายทางการเงินที่ตึงตัวมากขึ้นในกลุ่มประเทศหลักก็ตาม

อย่างไรก็ตาม กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2 (MT2Y2) มีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ และ/หรือเอกชน ที่มีคุณภาพที่เสนอขายในประเทศ เช่น (1) ตัวเงินคลัง พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ (2) ตราสารหนี้ที่ออกโดยนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ตราสารหนี้ที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ เงินฝาก (3) ตราสารหนี้เอกชนที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ที่มีอายุคงเหลือใกล้เคียงกับอายุของกองทุน ทำให้กองทุนฯ ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของตลาดตราสารหนี้ไทยค่อนข้างน้อย

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
ตราสารหนี้ซึ่งจดทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย	723,940,472.69	99.32
หุ้นกู้		
Rate A+	128,487,966.04	17.63
Rate A	142,635,583.30	19.57
Rate A-	167,975,395.10	23.04
Rate BBB+	284,841,528.25	39.08
เงินฝากธนาคาร	5,716,051.43	0.78
ทรัพย์สินอื่น	(611,086.93)	(0.08)
หนี้สินอื่น	(131,898.69)	(0.02)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	728,913,538.50	100.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน	10.2517	บาท

หมายเหตุ: บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุน โดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้

- AAA อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุดและได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- AA มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BBB มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงสุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมาก จึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนครั้งเดียว โดยจะถือสินทรัพย์ที่ลงทุนไว้จนครบอายุโครงการ (buy & hold) โดยมีการประมาณผลตอบแทนที่คาดหวังไว้ตามระยะเวลาที่กำหนด

การจ่ายเงินปันผล

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2 มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio: PTR) *

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

PTR = 0.0145 เท่า

* ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (portfolio turnover ratio) ซึ่งคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าหลักทรัพย์ที่ถือของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
(ก) พันธบัตรรัฐบาล ตั๋วเงินคลัง พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือ บริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	5,716,051.43	0.78
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)	723,940,472.69	99.32
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

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

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบกำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ		มูลค่าหน้าตั๋ว (บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
				TRIS	FITCH		
หุ้นกู้	บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมี คัลส์ จำกัด (มหาชน) (SGP232A)	-	28 ก.พ. 2566	A+	-	65,000,000.00	65,585,709.80
หุ้นกู้	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL233B)	-	18 มี.ค. 2566	A+	-	62,000,000.00	62,902,256.24
หุ้นกู้	บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GOLD22NA)	-	8 พ.ย. 2565	A	-	70,000,000.00	70,856,827.30
หุ้นกู้	บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอน เน็คชั่น จำกัด (มหาชน) (TICON233A)	-	14 มี.ค. 2566	A	-	70,000,000.00	71,778,756.00
หุ้นกู้	บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (WHAUP22DA)	-	21 ธ.ค. 2565	A-	-	70,000,000.00	71,150,408.70
หุ้นกู้	บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) (THANI232C)	-	25 ก.พ. 2566	A-	-	70,000,000.00	71,453,005.40
หุ้นกู้	บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน) (BTG233A)	-	28 มี.ค. 2566	A-	-	25,000,000.00	25,371,981.00
หุ้นกู้	บริษัท ลลิต พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) (LALIN232A)	-	14 ก.พ. 2566	BBB+	-	70,000,000.00	70,648,895.10
หุ้นกู้	บริษัท เอเชียเสริมกิจลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) (ASK232A)	-	17 ก.พ. 2566	BBB+	-	75,000,000.00	72,689,042.25
หุ้นกู้	บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (SC232A)	-	17 ก.พ. 2566	BBB+	-	70,000,000.00	70,471,505.30
หุ้นกู้	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE232A)	-	17 ก.พ. 2566	BBB+	-	70,000,000.00	71,032,085.60
เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	-	-	-	AAA	-	5,688,591.89
เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	AA-	-	27,459.54

รายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 22 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

-ไม่มี

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 22 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน * หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้		
• ค่าธรรมเนียมการจัดการ	700.66	0.0966
• ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	145.22	0.0200
• ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	145.22	0.0200
• ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	4,152.11	0.5723
- ค่าธรรมเนียมในการจัดตั้งกองทุนรวม	770.40	0.1062
- ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนกองทรัสต์สิน	21.40	0.0029
- ค่าสอบบัญชี	40.00	0.0055
- ค่าภาษีเงินได้	3,318.27	0.4574
- ค่าจัดพิมพ์และจัดส่งเอกสาร	0.48	0.0001
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1.56	0.0002
2 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่ประมาณการไม่ได้	ไม่มี	ไม่มี
รวมค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมด	5,143.20	0.7089
ค่าธรรมเนียมนายหน้าซื้อ-ขายหลักทรัพย์ (Brokerage Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ (Global Transaction Expense)	-	-

* รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

หมายเหตุ: กรณีเรียกเก็บค่าใช้จ่ายจากเงินลงทุนจดทะเบียน

- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจริงอาจเกินเพดาน อันเนื่องมาจากบริษัทใช้ฐานเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

การรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

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

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด
ธนาคารแบงก์ออฟอเมริกา	กลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ทรีนิตี้
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ บีเอ็นพี พาริสาส์ พีริกริน (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด
BlackRock, Inc. (Asset management)	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ	Societe Generale Group
บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุป จำกัด (มหาชน)	Invesco Ltd.
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	Citywire
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	Amundi Asset Management
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน ดอยซ์ ทิสโก้ จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส เฟิร์สท์ บอสตัน (ประเทศไทย) จำกัด	RHB Securities
บริษัทหลักทรัพย์ ชิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)
ธนาคารดอยซ์แบงก์	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	Wellington Asset Management Company
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	Fund Selector
ธนาคารเอชเอสบีซี	Pacific Investment Management Company
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	State Street Corporation
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ธนาคารเอชเอสบีซี ประเทศไทย
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	MSCI (Thailand)
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด
บริษัทหลักทรัพย์ เครซีเอ็มโก้ จำกัด (มหาชน)	Vanguard Investments Singapore Pte Ltd
เจพี มอร์แกน เชส แบงก์ เอ็นเอ	Commerzbank (Thailand)
ธนาคาร แอลจีที	GAM Asset Management
OCBC Securities	DWS Group
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	Allianz Global Investors
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	T. Rowe Price Group, Inc.
บริษัทหลักทรัพย์ ชิกโก้ จำกัด (มหาชน)	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด	ORIX Corporation Europe N.V.
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	

การรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

กรณีการได้รับอภินันทนาการอื่น

สำหรับงวดเดือนธันวาคม 2564

ด้วยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดการกองทุน อาจได้รับอภินันทนาการอื่น ซึ่งอาจเป็นบริการหรือทรัพย์สินเพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ 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	บล.เครดิต สุวิส (ประเทศไทย) จำกัด	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team, DEQ Team DFI Team	02/12/2564 15/12/2564
		Application	การรับข้อมูลข่าวสารผ่าน Bloomberg Application	DEQ,DFI, GEQ,GFI	ทุกวันทำการ
2	บล.ไทยพาณิชย์ จำกัด	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team, DEQ Team	08/12/2564
3	บล.เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team DFI Team, DEQ Team	09/12/2564 14/12/2564
4	ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team, DEQ Team	15/12/2564
5	บล.ทีสโก้ จำกัด	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team DFI Team	13/12/2564 17/12/2564
6	บมจ.หลักทรัพย์เคจีไอ (ประเทศไทย)	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DFI Team, DEQ Team	22/12/2564
7	Baillie Gifford Investment Management (Europe) Limited	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน	GEQ Team	16/12/2564
8	ORIX Corporation Europe N.V.	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	GEQ Team	17/12/2564
9	บมจ.หลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team DEQ Team	03/12/2564 16/12/2564
10	บล.ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team	03/12/2564
11	เจพี มอร์แกน เซส แบงก์ เอ็นเอ	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team	16/12/2564
12	บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team	17/12/2564
13	กลุ่มบริษัท หลักทรัพย์ทรีนิตี้	Conference call	ข้อมูลในการลงทุน เป็นประโยชน์ต่อกองทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน	DEQ Team	23/12/2564

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 22 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

วันที่	รายละเอียด
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินกว่า 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ผู้จัดการกองทุน	
ผู้จัดการกองทุนในส่วนตราสารหนี้ในประเทศ	คุณพิพัฒน์ นรนนท์
	คุณณัฐพงษ์ ขจรกิจอภิรักษ์
	คุณนรินทร์ จันทรเนตร
	คุณรุ่งโรจน์ นิลนพคุณ
	คุณทัศนิกา นิमितพงษ์
	คุณอำพร จันทรานุกูล

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 22 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	39	พลตำรวจเอกพัชรวาท วงษ์สุวรรณ
2	ธนาคาร ออมสิน	40	นายสิทธิรัตน์ ตรงมาศ
3	บริษัท คันทรี กรุป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	41	นายธนโชติ รุ่งสิทธิวัฒน์
4	บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุป จำกัด (มหาชน)	42	นางพัฒนรัชต์ บรรพโต
5	บริษัท คันทรี กรุป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	43	นายชาคริต พิษพันธ์
6	บริษัท คันทรี กรุป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด	44	นายประสิทธิ์ พรภูมิการ
7	กระทรวงการคลัง	45	นายกิตติคม สุทธิวงศ์
8	บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด	46	นายเจริญชัย เล็งศิริวัฒน์
9	บริษัท ขนส่ง จำกัด	47	นางสาวณัฐรี พันธ์สุทธากร
10	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด	48	นางสาวจริยา ศรีสนองเกียรติ
11	บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)	49	นายธงชัย ตั้งสถาพรชัยกุล
12	บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)	50	นายชาญวุฒิ รุ่งแสงมัญญ
13	บริษัท ธนาคารพัฒนาสินทรัพย์ จำกัด	51	นายพิพัฒน์ นรนนท์
14	บริษัท สหโรงแรมไทยและการท่องเที่ยว จำกัด	52	นายวิญญู ศรีวิริยานนท์
15	บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด	53	นางสาวนริศรา อมาตยกุล
16	บริษัทประกันสินเชื่อบุคคลและประกันภัย	54	นายอนุพงษ์ จันทร์จิระศรี
17	ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย	55	นายกฤษฎา ฉัตรบรรยง
18	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	56	นางสาวรัชชยา อังสนันท์
19	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	57	นางสาวอำไพพรรณ จันทร์เปล่ง
20	บริษัท เบาต์ แอนด์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)	58	นายสุริยะ ปัตตพงศ์
21	บริษัท บ้านไร่เตชะอุบล จำกัด	59	นายอริชัย วิจิตรวาทิชย์พงษ์
22	บริษัท เอ็มเอฟซีโฮลดิ้งส์ จำกัด	60	นางสาวกัญญา พัทธเกตุกุล
23	บริษัทเอ็มเอฟซี เรียลเอสเตท แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99	61	นายประสงค์ เทศมาสา
24	บริษัทเอ็มเอฟซี เอสโก จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99	62	นางสาวศุภกัญญา ลักษณะเกียรติ
25	บริษัท ทีพีบีเอส เอ็มเอฟซี จำกัด โดย MFH ถือหุ้นร้อยละ 99.99	63	นางสาวศศิวิมล สิงห์เงิน
26	บริษัทเมืองเอกวิสต้า กอล์ฟ คอร์ส จำกัด	64	นายทศพร พรวัฒนศิริกุล
27	บริษัท ไทยเรทติ้งแอนด์อินฟอร์เมชั่น เซอร์วิส จำกัด	65	ดร.พรชัย สุริยะเวช
28	ดร.ณรงค์ชัย อัครเศรณี	66	นายสมเมธ รั้งกุลนุวัฒน์
29	ดร.โชคชัย อักษรนันท์	67	นางสาวทัศนิกา นิมิตรพงษ์
30	นายสตาวัช เตชะอุบล	68	นางสาวอำพร จันทรานุกุล
31	พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช	69	นายณัฐพงษ์ ขจรกิจอภิรักษ์
32	นายสุรพล ขวัญใจปัญญา	70	นายณรินทร์ จันทร์เนตร
33	นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร	71	นายรุ่งโรจน์ นิลนพคุณ
34	นายมงคล ลีลาธรรม	72	หุ้นสามัญ ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย
35	นายเทอดธรรม สุวิชาวพันธุ์	73	บริษัทเนชั่นแนลดีเจิตัลโอที จำกัด
36	ดร.วิกรม คุ่มโพธิ์	74	กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี พันธบัตรตลาดเงิน
37	นางพัชรีพร วรวิบูลย์สวัสดิ์	75	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย งวดที่ 7/364/64
38	นายบิน วีริงกา	76	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์เอราวัณ โฮเทล โกรท

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

สำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 22 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
77	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเหมราช อินดัสเตรียล	84	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 44/91/2563
78	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	85	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 31/182/2563
79	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท	86	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 3/364/2563
80	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน	87	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 36/182/2563
81	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	88	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 11/91/64
82	บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)	89	หุ้นบริษัท ฝาแดงอินดัสทรี จำกัด
83	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 1/364/2563	90	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 12/364/63

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

ปก.ปกทก.22/0029

7 มกราคม 2565

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2 ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม พ.ศ.2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2 โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(มณีวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีตุง 2
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 กองทุนมีกำหนดอายุโครงการประมาณ 2 ปี ซึ่งจะครบกำหนดในเดือนมีนาคม 2566

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

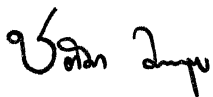
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาววุฒิมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 25 มกราคม 2565

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีตฯ 2

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์	6	
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	719,871,035.84
เงินฝากธนาคาร		5,711,575.41
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย		4,073,912.87
รวมสินทรัพย์		<u>729,656,524.12</u>
หนี้สิน	6	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	129,313.79
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		611,086.93
หนี้สินอื่น		2,584.90
รวมหนี้สิน		<u>742,985.62</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>728,913,538.50</u>
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		711,017,532.41
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(140,820.09)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		18,036,826.18
สินทรัพย์สุทธิ		<u>728,913,538.50</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.2517
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุดงวด (หน่วย)		71,101,753.2409

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ	อัตรา	ร้อยละของ		
	กำหนด	ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(%)		(บาท)	
หุ้นกู้					
บริษัท เอเชียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563	17/02/2566		75,000	72,689,042.25	10.10
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2561	28/03/2566	2.52	25,000	25,208,008.50	3.50
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2563	18/03/2566	1.90	62,000	62,598,880.94	8.70
บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562	8/11/2565	2.47	70,000	70,601,029.80	9.81
บริษัท กลีล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563	14/02/2566	2.90	70,000	69,870,264.80	9.71
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2563	17/02/2566	3.20	70,000	70,195,340.60	9.75
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2561	28/02/2566	3.03	65,000	65,402,249.25	9.08
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2561	14/03/2566	2.75	70,000	71,203,892.90	9.89
บริษัท ราชธานีสิทธิ์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2563	25/02/2566	2.65	70,000	70,797,402.90	9.83
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563	17/02/2566	3.43	70,000	70,736,071.70	9.83
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563	21/12/2565	2.28	70,000	70,568,852.20	9.80
รวมหุ้นกู้				719,871,035.84	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 714,997,178.37 บาท)				719,871,035.84	100.00

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3	
รายได้ดอกเบี้ย		18,218,196.90
รวมรายได้		18,218,196.90
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	700,662.97
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		145,215.12
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	145,215.12
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	5	770,400.00
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		23,443.33
รวมค่าใช้จ่าย		1,824,936.54
รายได้สุทธิ		16,393,260.36
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		15,940.40
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,873,857.47
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		4,889,797.87
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		21,283,058.23
หัก ภาษีเงินได้	3	(3,246,232.05)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		18,036,826.18

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 22 มกราคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	18,036,826.18
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	720,000,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(9,123,287.68)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	728,913,538.50
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	728,913,538.50
	หน่วย
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	72,000,000.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(898,246.7591)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	71,101,753.2409

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 มกราคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี 2 ปี ทวีสุข 2 (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2564 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 720 ล้านบาท (แบ่งเป็น 72 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ มีกำหนดอายุของโครงการประมาณ 2 ปี นับจากวันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม มีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่เสนอขายในประเทศ ซึ่งให้ผลตอบแทนเหมาะสมกับความเสี่ยง โดยลงทุนในตราสารภาครัฐ และ/หรือรัฐวิสาหกิจ ตราสารหนี้ภาคเอกชน รวมทั้งเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงาน คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท
	2564
ซื้อเงินลงทุน	732,733,429.56
ขายเงินลงทุน	19,567,420.08

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	700,662.97	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	145,215.12	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	770,400.00	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	63,141.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	13,086.34

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	719,871,035.84	-	719,871,035.84

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	647,181,993.59	72,689,042.25	719,871,035.84
เงินฝากธนาคาร	5,711,734.64	-	-	5,711,734.64
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	4,073,912.87	4,073,912.87
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	129,313.79	129,313.79
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	611,086.93	611,086.93
หนี้สินอื่น	-	-	2,584.90	2,584.90

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2565