

รายงานรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดชนชาติฟินดาเมนทอล พลัส

(T-NFPLUS)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2566

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

## สำเนาจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย)) ใคร่ขอรายงานการดำเนินงานของกองทุนเปิดตราสารหนี้พันธบัตรรัฐบาล พลัส สำหรับรอบระยะเวลาระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2566 ให้ท่านผู้ถือหุ้นลงทุนได้ทราบดังนี้

เศรษฐกิจไทยปี 2565 ขยายตัวได้ร้อยละ 2.6 เร่งตัวจากปีก่อนที่ร้อยละ 1.6 อย่างไรก็ดี สภาวะตลาดการเงินและเศรษฐกิจโลกปี 2565 เผชิญความท้าทายอย่างมาก โดยธนาคารกลางประเทศต่างๆ โดยเฉพาะสหรัฐอเมริกาเริ่มใช้นโยบายทางการเงินแบบเข้มงวดและส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยที่เร็วและแรงกว่าที่ตลาดคาด เพื่อรับมืออัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัว ซึ่งเกิดจากทั้งปัจจัยด้านอุปสงค์ทั่วโลกที่เพิ่มมากขึ้นจากการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจโลกตั้งแต่ช่วงปีก่อนหน้า ขณะที่ด้านอุปทาน เผชิญปัญหาห่วงโซ่อุปทาน โฆษการผลิตและความขัดแย้งเชิงภูมิศาสตร์การเมือง โดยเฉพาะ สงครามระหว่าง รัสเซีย - ยูเครน จากประเด็นข้างต้น ส่งผลให้สภาพคล่องในระบบการเงินโลกเริ่มลดลงและเศรษฐกิจโลกเริ่มส่งสัญญาณชะลอตัว และนำไปสู่การหดตัวของภาคการส่งออกในช่วงไตรมาส 4/65 โดยมูลค่าส่งออกหดตัวร้อยละ 7.5 ในช่วงไตรมาสดังกล่าว ส่งผลให้การปรับขึ้นของตลาดหุ้นเป็นไปได้อย่างจำกัด ทำให้ SET index ปิดสิ้นปีที่ 1668.66 จุด ปรับตัวขึ้นเพียง 11.46 จุด หรือร้อยละ 0.69 เมื่อเทียบกับปีก่อน ขณะที่ระหว่างปีสามารถทำจุดสูงสุดได้ที่ 1711.58 จุด

แนวโน้มเศรษฐกิจปี 2566 นั้น การเติบโตทางเศรษฐกิจโลกคาดว่าจะยังชะลอตัวและมีแนวโน้มเข้าสู่ภาวะถดถอยในช่วงปลายปี 2566 - ต้นปี 2567 อันเป็นผลกระทบจากนโยบายการเงินแบบเข้มงวดแบบต่อเนื่อง อย่างไรก็ดี ยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อเศรษฐกิจไทยเมื่อเทียบกับเศรษฐกิจโลก นำโดยการฟื้นตัวจากภาคการท่องเที่ยวอย่างต่อเนื่อง และการส่งออกที่คาดว่าจะเริ่มฟื้นตัวในช่วงไตรมาส 4/66 หลังจากผลกระทบของการเร่งตัวในช่วงปีก่อนหน้าทำให้ฐานสูงหมดไป ทั้งนี้แม้ว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะปรับลดประมาณการการเติบโตทางเศรษฐกิจไทยในปี 2566 จากที่จะมีการเติบโตอยู่ที่ร้อยละ 3.7 เป็นร้อยละ 3.6 เมื่อเทียบกับปีก่อน แต่อัตราการเติบโตยังคงเร่งตัวจากร้อยละ 2.6 ในปีก่อน

ด้านตลาดการเงินโลกเอง ได้รับความผันผวนจากทั้งความกังวลต่อการชะลอตัวเศรษฐกิจที่คาดว่าจะเห็นการหดตัวในช่วงครึ่งปีหลัง โดยในช่วงที่ผ่านมาเริ่มเห็นสัญญาณจากผลกระทบของการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยต่อการดำเนินกิจการของบริษัทจดทะเบียนต่างๆ ทั่วโลก โดยเฉพาะภาคการเงินการธนาคารที่เริ่มเห็นผลกระทบจากต้นทุนทางการเงินที่สูงขึ้น นำไปสู่การขาดสภาพคล่องและความเชื่อมั่นต่อ Silicon Valley Bank และ The First Republic Bank ในสหรัฐอเมริกา และ Credit Suisse ในสวิตเซอร์แลนด์ อย่างไรก็ดี ทางธนาคารกลางทั้ง Fed และ SNB (Swiss National Bank) ต่างออกมาตรการรับมือช่วยเหลือ อย่างเด็ดขาดและรวดเร็ว ช่วยสร้างความมั่นใจให้กับตลาดอีกครั้ง

สำหรับตลาดหุ้นไทยนั้น มีการปรับตัวลดลงต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงต้นปี 2566 ตามการปรับประมาณการกำไรตลาดปี 2566 ลงอย่างต่อเนื่องตั้งแต่การประกาศผลประกอบการ ไตรมาส 4/65 ตลอดจนผลประกอบการ 1/66 ที่ออกมาต่ำกว่าคาดและส่งสัญญาณอ่อนแออย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ผลการเลือกตั้งทั่วไปอย่างไม่เป็นทางการในวันที่ 14 พ.ค. 2566 ที่ผ่านมา พรรคก้าวไกลมีโอกาสได้จำนวน สส. มากที่สุด จึงมีสิทธิ์เป็นผู้นำพรรคแรกในการจัดตั้งรัฐบาล ซึ่งผลดังกล่าวสร้างความประหลาดใจและผิดหวังจากที่หลายฝ่ายคาดไว้ในตอนแรก ส่งผลให้นักลงทุนโดยเฉพาะนักลงทุนต่างชาติมีความกังวลต่อความเสี่ยงทางการเมืองที่อาจเพิ่มสูงขึ้น ทั้งความไม่แน่นอนในการจัดตั้งรัฐบาล ความไม่แน่นอนจากประเด็นเงินนโยบาย ที่อาจเกิดขึ้นตามมา อย่างไรก็ดีประเมินว่าประเด็นดังกล่าวเป็นแค่ความกังวลในระยะสั้น และคาดว่าตลาดหุ้นไทยยังสามารถฟื้นตัวได้ ตามการฟื้นตัวเศรษฐกิจทั้งการท่องเที่ยว และส่งออกในช่วงครึ่งปีหลัง

สำหรับกองทุนเปิดตราสารหนี้พันธบัตรรัฐบาล พลัส ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังคงรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุน โดยนำหนักการลงทุนส่วนมากอยู่ใน กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค กลุ่มค้าปลีก และ กลุ่มธนาคาร

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ขอให้คำมั่นว่าบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นลงทุนทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ  
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	ตั้งแต่ ต้นปี 30 ธ.ค. 65 ถึง 30 เม.ย. 66	ย้อนหลัง 3 เดือน 31 ม.ค. 66 ถึง 30 เม.ย. 66	ย้อนหลัง 6 เดือน 31 ต.ค. 65 ถึง 30 เม.ย. 66	ย้อนหลัง 1 ปี <sup>1</sup> 30 เม.ย. 65 ถึง 30 เม.ย. 66	ย้อนหลัง 3 ปี <sup>1</sup> 30 เม.ย. 63 ถึง 30 เม.ย. 66	ย้อนหลัง 5 ปี <sup>1</sup> 30 เม.ย. 61 ถึง 30 เม.ย. 66	ย้อนหลัง 10 ปี <sup>1</sup> 30 เม.ย. 56 ถึง 30 เม.ย. 66	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน <sup>1</sup> 19 ก.พ. 47 ถึง 30 เม.ย. 66
T-NFPLUS	-8.69	-8.43	-5.00	-7.28	4.83	-2.46	1.03	7.26
Benchmark	-7.08	-7.27	-3.47	-5.63	8.41	-0.02	2.70	7.80
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	11.64	12.71	10.67	11.14	13.82	16.22	15.75	19.00
ความผันผวนของ Benchmark	11.55	12.70	10.59	11.19	13.61	16.72	15.45	18.88

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1 ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2 Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง Benchmark  
คำนวณจาก

1. ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) สัดส่วน 100%

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

### การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : "PTR") เท่ากับ 1.66 รอบของ  
กองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

### การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถค้นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัท  
จัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) [www.eastspring.co.th](http://www.eastspring.co.th)  
ในเมนูหัวข้อ "เกี่ยวกับเรา/การกำกับดูแลกิจการ/นโยบายการใช้สิทธิออกเสียง"

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต  
ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน  
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอ  
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 01 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	5,996,101.46	1.179%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	440,729.75	0.087%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	206,762.04	0.041%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	55,900.00	0.011%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	5,123.23	0.001%
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>	<b>6,704,616.48</b>	<b>1.319%</b>

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

**รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง**

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม

กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

**รายชื่อผู้จัดการกองทุน**

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	นายศตวรรษ ทั้น	19 กุมภาพันธ์ 2547

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ([www.eastspring.co.th](http://www.eastspring.co.th)) และ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

ข้อมูลเพิ่มเติม

เรื่อง การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้ถือหุ้น – แก้ไขชื่อบริษัทจัดการ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้ถือหุ้น – แก้ไขชื่อบริษัทจัดการและนายทะเบียนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ จะมีผลตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หัวข้อ	ข้อมูลเดิม	ข้อมูลใหม่
ข้อมูลผู้ถือหุ้น		
1.บริษัทจัดการ ชื่อบริษัทจัดการ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด
2.นายทะเบียนหน่วยลงทุน ชื่อ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

กองทุนเปิดธนาชาติฟันดาเมนทอล พลัส

สำหรับรอบบัญชี 01 พฤษภาคม 2565 ถึง 30 เมษายน 2566

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	638.13	24.12%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	518.55	19.60%
3	บริษัท หลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	273.30	10.33%
4	บริษัท หลักทรัพย์ยูโอบี เคย์เซียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	209.66	7.93%
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	153.33	5.80%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	150.97	5.71%
7	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	112.99	4.27%
8	บริษัท หลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	105.48	3.99%
9	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	101.34	3.83%
10	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	87.64	3.31%
11	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	83.98	3.17%
12	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	76.37	2.89%
13	บริษัท หลักทรัพย์ซิดด์คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	49.12	1.86%
14	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	28.46	1.08%
15	บริษัท หลักทรัพย์เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	21.88	0.83%
16	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	14.51	0.55%
17	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	11.10	0.42%
18	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	8.60	0.31%
รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์		2,645.41	100.00%

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดธนาชาติพันธุ์ดาเมนทอล พลัส

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดธนาชาติพันธุ์ดาเมนทอล พลัส ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนธนาชาติ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 และจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนธนาชาติ จำกัด และบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดธนาชาติพันธุ์ดาเมนทอล พลัส เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทผู้ค้าตราสารหนี้	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
<p>Bank of America</p> <p>The Bank of Nova Scotia</p> <p>ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารเจพีมอร์แกน เซส</p> <p>ธนาคารซีทีแบงก์</p> <p>ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารดอยซ์แบงก์</p> <p>ธนาคารเดอระรอยัลแบงก์อ็อฟสกอตแลนด์ เอ็น.วี.</p> <p>ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารบีเอ็นพี พารีบาส์</p> <p>ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ ชนชาติ จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เอเชียพลัส จำกัด (มหาชน)</p>	<p>ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน</p>



**ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น**

บริษัทนายหน้า	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเตอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน

**รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก**

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	5,265.78	1.11%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15.00% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

กองทุนเปิดธนชาตฟินดาเม้นทอล พลัส  
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย/ มูลค่าหน่วย บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
<b>หุ้นสามัญ</b>							<b>468,269.11</b>	<b>100.00</b>	<b>468,269.11</b>	<b>98.45</b>	
<b>ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>							<b>467,424.99</b>	<b>99.82</b>	<b>467,424.99</b>	<b>98.27</b>	
<b>ธุรกิจการเกษตร</b>							<b>4,274.65</b>	<b>0.91</b>	<b>4,274.65</b>	<b>0.90</b>	
GFPT	บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)					399.50	4,274.65	0.91	4,274.65	0.90	
<b>ธนาคาร</b>							<b>41,035.07</b>	<b>8.76</b>	<b>41,035.07</b>	<b>8.63</b>	
BBL	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					105.10	16,500.70	3.52	16,500.70	3.47	
KBANK	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					110.40	13,800.00	2.95	13,800.00	2.90	
SCB	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)					57.50	5,951.25	1.27	5,951.25	1.25	
TTB	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)					3,298.70	4,783.12	1.02	4,783.12	1.01	
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>							<b>4,373.15</b>	<b>0.93</b>	<b>4,373.15</b>	<b>0.92</b>	
EPG	บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					587.00	4,373.15	0.93	4,373.15	0.92	
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>							<b>9,376.70</b>	<b>2.00</b>	<b>9,376.70</b>	<b>1.97</b>	
PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)					117.80	4,888.70	1.04	4,888.70	1.03	
IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)					132.00	4,488.00	0.96	4,488.00	0.94	
<b>พาณิชย์</b>							<b>78,393.83</b>	<b>16.74</b>	<b>78,393.83</b>	<b>16.48</b>	
CPALL	บริษัท ซี.พี. ออลล์ จำกัด (มหาชน)					496.40	32,141.90	6.86	32,141.90	6.76	
MAKRO	บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)					510.30	19,263.83	4.11	19,263.83	4.05	
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					154.70	6,922.83	1.48	6,922.83	1.46	
GLOBAL	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)					262.40	4,486.95	0.96	4,486.95	0.94	
COM7	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)					169.40	4,277.35	0.91	4,277.35	0.90	
BJC	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)					102.10	3,981.90	0.85	3,981.90	0.84	
RS	บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)					265.32	3,873.67	0.83	3,873.67	0.81	
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)					246.10	3,445.40	0.74	3,445.40	0.72	
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>							<b>42,269.21</b>	<b>9.03</b>	<b>42,269.21</b>	<b>8.90</b>	
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)					161.30	34,518.20	7.37	34,518.20	7.27	
TRUE	บริษัท โทร คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					806.21	6,409.35	1.37	6,409.35	1.35	
INSET	บริษัท อินโฟรเซท จำกัด (มหาชน)					568.50	1,341.66	0.29	1,341.66	0.28	
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>							<b>101,791.41</b>	<b>21.74</b>	<b>101,791.41</b>	<b>21.41</b>	
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)					555.40	17,217.40	3.68	17,217.40	3.62	
EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)					198.00	13,414.50	2.86	13,414.50	2.82	
BCP	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					338.50	10,239.63	2.19	10,239.63	2.15	
GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)					192.50	9,769.38	2.09	9,769.38	2.05	
PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)					61.90	9,161.20	1.96	9,161.20	1.93	

กองทุนเปิดธนชาตฟินดาเม้นทอล พลัส  
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย/ มูลค่าหน้าตัว (พันบาท))	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
BGRIM	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)					190.10	7,366.38	1.57	7,366.38	1.55	
EGCO	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)					31.80	4,976.70	1.06	4,976.70	1.05	
GUNKUL	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)					1,292.40	4,885.27	1.04	4,885.27	1.03	
RATCH	บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					128.10	4,835.78	1.03	4,835.78	1.02	
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)					99.86	4,643.40	0.99	4,643.40	0.98	
BPP	บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)					311.80	4,240.48	0.91	4,240.48	0.89	
IRPC	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)					1,601.40	3,779.30	0.81	3,779.30	0.79	
PTG	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)					271.50	3,692.40	0.79	3,692.40	0.78	
ESSO	บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					410.30	3,569.61	0.76	3,569.61	0.75	
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>							<b>6,378.27</b>	<b>1.36</b>	<b>6,378.27</b>	<b>1.34</b>	
ONEE	บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)					763.70	4,123.98	0.88	4,123.98	0.87	
PLANB	บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)					276.60	2,254.29	0.48	2,254.29	0.47	
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>							<b>17,207.94</b>	<b>3.67</b>	<b>17,207.94</b>	<b>3.63</b>	
TIDLOR	บริษัท เงินดีลส์ จำกัด (มหาชน)					582.27	12,344.02	2.64	12,344.02	2.60	
BAM	บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)					276.00	3,643.20	0.78	3,643.20	0.77	
SAK	บริษัท สักดิ์สยามสิริสงฆ์ จำกัด (มหาชน)					212.30	1,220.73	0.26	1,220.73	0.26	
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>							<b>40,062.32</b>	<b>8.56</b>	<b>40,062.32</b>	<b>8.41</b>	
MINT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)					499.90	15,746.85	3.36	15,746.85	3.31	
RBF	บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)					609.20	6,396.60	1.37	6,396.60	1.34	
M	บริษัท เอ็มเค เรสโตรองค์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					92.20	4,540.85	0.97	4,540.85	0.95	
CPF	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)					218.90	4,443.67	0.95	4,443.67	0.93	
TEGH	บริษัท ไทยอีสต์เฟรช กรุ๊ป โยลด์ส์ จำกัด (มหาชน)					895.40	3,563.69	0.76	3,563.69	0.75	
BTG	บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)					112.60	2,871.30	0.61	2,871.30	0.60	
ICHI	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					196.80	2,499.36	0.53	2,499.36	0.53	
<b>การแพทย์</b>							<b>18,484.45</b>	<b>3.95</b>	<b>18,484.45</b>	<b>3.88</b>	
BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)					517.80	15,145.65	3.23	15,145.65	3.18	
CHG	บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)					662.00	2,317.00	0.49	2,317.00	0.49	
PR9	บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)					52.40	1,021.80	0.22	1,021.80	0.21	
<b>ประกันชีวิตและประกันภัย</b>							<b>7,428.88</b>	<b>1.59</b>	<b>7,428.88</b>	<b>1.56</b>	
BLA	บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)					146.10	4,090.80	0.87	4,090.80	0.86	
TLI	บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)					269.20	3,338.08	0.71	3,338.08	0.70	
<b>วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร</b>							<b>946.15</b>	<b>0.20</b>	<b>946.15</b>	<b>0.20</b>	

กองทุนเปิดธนชาตฟินดาเม้นทอล พลัส  
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน้าตั๋ว (ล้านบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดโดยรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
STARK	บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					1,110.50	946.15	0.20	946.15	0.20	
<b>บรจกักกัน</b>							<b>9,957.20</b>	<b>2.13</b>	<b>9,957.20</b>	<b>2.09</b>	
SCGP	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)					226.30	9,957.20	2.13	9,957.20	2.09	
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>							<b>28,753.70</b>	<b>6.14</b>	<b>28,753.70</b>	<b>6.04</b>	
CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)					150.30	10,220.40	2.18	10,220.40	2.15	
AWC	บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)					823.20	4,362.96	0.93	4,362.96	0.92	
LH	บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)					399.40	3,914.12	0.84	3,914.12	0.82	
AMATA	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					160.20	3,732.66	0.80	3,732.66	0.78	
ROJNA	บริษัท ส่วนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)					545.90	3,411.88	0.73	3,411.88	0.72	
WHA	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					707.20	3,111.68	0.66	3,111.68	0.65	
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>							<b>44,654.32</b>	<b>9.54</b>	<b>44,654.32</b>	<b>9.39</b>	
AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)					430.00	31,497.50	6.73	31,497.50	6.62	
BEM	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					805.10	7,125.14	1.52	7,125.14	1.50	
BTS	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)					494.40	3,806.88	0.81	3,806.88	0.80	
SJWD	บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด					123.60	2,224.80	0.48	2,224.80	0.47	
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>							<b>6,860.56</b>	<b>1.47</b>	<b>6,860.56</b>	<b>1.44</b>	
NEX	บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน)					460.90	4,793.36	1.02	4,793.36	1.01	
KCE	บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)					54.40	2,067.20	0.44	2,067.20	0.43	
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>							<b>5,177.20</b>	<b>1.11</b>	<b>5,177.20</b>	<b>1.08</b>	
CK	บริษัท ช. การช่าง จำกัด (มหาชน)					224.00	4,726.40	1.01	4,726.40	0.99	
PYLON	บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน)					115.00	450.80	0.10	450.80	0.09	
<b>ที่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>							<b>844.12</b>	<b>0.18</b>	<b>844.12</b>	<b>0.18</b>	
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>							<b>844.12</b>	<b>0.18</b>	<b>844.12</b>	<b>0.18</b>	
GABLE	บริษัท จีเอเบิล จำกัด (มหาชน)					132.10	844.12	0.18	844.12	0.18	
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิระยะสั้นและสิทธิในการซื้อหุ้น</b>							<b>19.61</b>	<b>0.00</b>	<b>19.61</b>	<b>0.00</b>	
<b>ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>							<b>19.61</b>	<b>0.00</b>	<b>19.61</b>	<b>0.00</b>	
<b>ธนาคาร</b>							<b>19.61</b>	<b>0.00</b>	<b>19.61</b>	<b>0.00</b>	
TTB-W1	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)					40.86	19.61	0.00	19.61	0.00	
<b>เงินฝากธนาคาร</b>									<b>5,265.78</b>	<b>1.10</b>	
<b>ประเภทออมทรัพย์</b>									<b>5,265.78</b>	<b>1.10</b>	
KBANK - S/A	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					5,127.64			5,157.72	1.08	
UOBT - S/A	ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)		AAA(thai)			107.89			108.06	0.02	
<b>สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น</b>									<b>2,112.53</b>	<b>0.45</b>	
<b>สินทรัพย์อื่น</b>									<b>2,712.70</b>	<b>0.57</b>	

กองทุนเปิดธนชาตฟินดาเม้นทอล พลัส  
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน้าคิว (พันบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
หนี้สินอื่น									(600.18)	(0.12)	
							468,288.72	100.00	475,687.03	100.00	

หมายเหตุ \* อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

### อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

บ.ทริสเรตติ้ง	บ.พีทซ์ เรตติ้ง (ประเทศไทย)	ความหมายของเรตติ้ง	
AAA	AAA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด และมีความเสี่ยงต่ำสุด	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับนำลงทุน (Investment Grade Bonds)
AA	AA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
A	A (tha)	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
BBB	BBB (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
BB	BB (tha)	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับเก็งกำไร (Speculative Grade Bonds)
B	B (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
C	CCC, CC, C (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมากที่สุด และเริ่มมีความเสี่ยงต่อการผิดนัดชำระหนี้	
D	DDD, DD, D (tha)	อยู่ในภาวะที่ผิดนัดชำระหนี้	

หมายเหตุ : บ.ทริสเรตติ้ง และ บ.พีทซ์ เรตติ้ง ได้ใช้สัญลักษณ์ บวก (+) และ ลบ (-) ต่อท้ายอันดับเครดิตข้างต้น เพื่อชี้ขยายขอบเขตของคุณภาพเครดิตที่นิยามเอาไว้มากกว่าเล็กน้อย (+) และ น้อยกว่าเล็กน้อย (-) ตามลำดับ สำหรับ พีทซ์ เรตติ้ง เป็นสถาบันจัดอันดับเครดิตนานาชาติ จึงมีคำว่า (tha) ต่อท้ายเพื่อแสดงถึงการให้อันดับเครดิตตามมาตรฐานวัดภายในประเทศไทย

Description	Standard and Poor's		Moody's		FITCH Ratings	
	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term
	Investment Grade					
Highest Credit Quality - exceptionally strong capacity for payment of financial commitments	AAA		Aaa		AAA	
Very strong capacity for payment of financial commitments - a minimal difference compared With AAA	AA+		Aa1		AA+	
	AA	A1+	Aa2		AA	F1+
	AA-	A1	Aa3	P1	AA-	F1
Strong capacity for payment of financial commitments - it may, nevertheless, be vulnerable to changes in economic cycle or circumstances	A+	A2	A1	P2	A+	F2
	A	A3	A2	P3	A	F3
	A-		A3		A-	
Adequate capacity for payment of financial commitments - economic cycle and circumstances are, nevertheless, more likely to impair this capacity	BBB+		Baa1		BBB+	
	BBB		Baa2		BBB	
	BBB-		Baa3		BBB-	
	Speculative Grade					
This group involves speculative elements – capacity for continued payment of commitments is contingent upon a sustained business and economic environment	BB+		Ba1		BB+	
	BB		Ba2		BB	
	BB-		Ba3		BB-	
	B+		B1		B+	
	B	B	B2		B	B
	B-	C	B3		B-	C
High default risk - debtor's capacity for meeting commitments may be troublesome	CCC+	D	Caa1	NP	CCC+	C
	CCC		Caa2		CCC	D
	CCC-		Caa3		CCC-	
Highly speculative obligations	CC		CC		CC	
Very low probability of timely and full payment of obligations	C		C		C	
	Default in payment of obligations - D					

กองทุนเปิดธนาชาติฟันดาเมนทอล พลัส  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดชนชาติพินดาเมนทอล พลัส

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดชนชาติพินดาเมนทอล พลัส (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดชนชาติพินดาเมนทอล พลัส ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

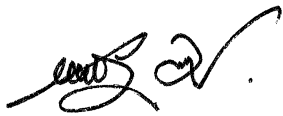
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 6 มิถุนายน 2566

กองทุนเปิดชนชาติพันดาเมนทอล พลัส

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 6	468,288,722.95	503,575,896.35
เงินฝากธนาคาร	6	5,235,525.73	22,202,416.68
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	6	2,742,908.35	2,883,063.05
จากการขายเงินลงทุน	6	-	8,277,702.52
สินทรัพย์อื่น		53.46	-
รวมสินทรัพย์		476,267,210.49	536,939,078.60
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	10,340,539.86
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	577,804.51	622,062.97
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,538.79	1,096.49
หนี้สินอื่น		17,833.90	22,679.45
รวมหนี้สิน		600,177.20	10,986,378.77
สินทรัพย์สุทธิ		475,667,033.29	525,952,699.83
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		123,772,515.85	126,894,073.24
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(133,192,171.33)	(123,695,466.65)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		485,086,688.77	522,754,093.24
สินทรัพย์สุทธิ		475,667,033.29	525,952,699.83
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		38.4307	41.4481
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		12,377,251.5845	12,689,407.3241

กองทุนเปิดธนาชาติฟันทาเมนทอล พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>ธุรกิจการเกษตร</b>		<b>7,838,342.00</b>	<b>1.67</b>
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	399,500	4,274,650.00	0.91
บริษัท ไทยอีสเทิร์น กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	895,400	3,563,692.00	0.76
<b>ธนาคาร</b>		<b>41,035,065.00</b>	<b>8.76</b>
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	105,100	16,500,700.00	3.52
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	110,400	13,800,000.00	2.95
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	57,500	5,951,250.00	1.27
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	3,298,700	4,783,115.00	1.02
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>		<b>4,373,150.00</b>	<b>0.93</b>
บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	587,000	4,373,150.00	0.93
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>		<b>9,376,700.00</b>	<b>2.00</b>
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	132,000	4,488,000.00	0.96
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	117,800	4,888,700.00	1.04
<b>พาณิชย์</b>		<b>78,393,826.50</b>	<b>16.74</b>
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	102,100	3,981,900.00	0.85
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	169,400	4,277,350.00	0.91
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	496,400	32,141,900.00	6.86
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	154,700	6,922,825.00	1.48
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	262,395	4,486,954.50	0.96
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	246,100	3,445,400.00	0.74
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	510,300	19,263,825.00	4.11
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	265,320	3,873,672.00	0.83
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		<b>42,269,205.65</b>	<b>9.03</b>
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	161,300	34,518,200.00	7.37
บริษัท อินฟราเซท จำกัด (มหาชน)	568,500	1,341,660.00	0.29
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	806,207	6,409,345.65	1.37

กองทุนเปิดธนาชาติฟันทาเมทอล พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงผลละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>101,791,413.00</b>	<b>21.75</b>
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	338,500	10,239,625.00	2.19
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	190,100	7,366,375.00	1.57
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	311,800	4,240,480.00	0.91
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	198,000	13,414,500.00	2.87
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	31,800	4,976,700.00	1.06
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	410,300	3,569,610.00	0.76
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	192,500	9,769,375.00	2.09
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	1,292,400	4,885,272.00	1.04
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	1,601,400	3,779,304.00	0.81
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	271,500	3,692,400.00	0.79
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	555,400	17,217,400.00	3.68
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	61,900	9,161,200.00	1.96
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	128,100	4,835,775.00	1.03
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	99,858	4,643,397.00	0.99
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>		<b>6,378,270.00</b>	<b>1.36</b>
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	763,700	4,123,980.00	0.88
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	276,600	2,254,290.00	0.48
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		<b>17,207,943.00</b>	<b>3.68</b>
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	276,000	3,643,200.00	0.78
บริษัท ศักดิ์สยามลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	212,300	1,220,725.00	0.26
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	582,265	12,344,018.00	2.64
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		<b>36,498,630.00</b>	<b>7.79</b>
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	112,600	2,871,300.00	0.61
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	218,900	4,443,670.00	0.95
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	196,800	2,499,360.00	0.53
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	92,200	4,540,850.00	0.97
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	499,900	15,746,850.00	3.36
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	609,200	6,396,600.00	1.37

กองทุนเปิดธนาชาติฟันดาเมนทอล พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
<b>การแพทย์</b>		<b>18,484,450.00</b>	<b>3.95</b>
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	517,800	15,145,650.00	3.23
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	662,000	2,317,000.00	0.50
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	52,400	1,021,800.00	0.22
<b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>		<b>7,428,880.00</b>	<b>1.58</b>
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	146,100	4,090,800.00	0.87
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	269,200	3,338,080.00	0.71
<b>วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร</b>		<b>946,146.00</b>	<b>0.20</b>
บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,110,500	946,146.00	0.20
<b>บรรจุภัณฑ์</b>		<b>9,957,200.00</b>	<b>2.13</b>
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	226,300	9,957,200.00	2.13
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>28,753,695.00</b>	<b>6.14</b>
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	160,200	3,732,660.00	0.80
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	823,200	4,362,960.00	0.93
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	150,300	10,220,400.00	2.18
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	399,400	3,914,120.00	0.84
บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)	545,900	3,411,875.00	0.73
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	707,200	3,111,680.00	0.66
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>		<b>44,654,315.00</b>	<b>9.54</b>
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	430,000	31,497,500.00	6.73
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	805,100	7,125,135.00	1.52
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	494,400	3,806,880.00	0.81
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	123,600	2,224,800.00	0.48
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		<b>6,860,560.00</b>	<b>1.46</b>
บริษัท เคซีอี อีเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	54,400	2,067,200.00	0.44
บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน)	460,900	4,793,360.00	1.02
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>		<b>5,177,200.00</b>	<b>1.11</b>
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	224,000	4,726,400.00	1.01
บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน)	115,000	450,800.00	0.10

กองทุนเปิดชนชาติพินดาเมทอล พลัส  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>			
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน) - W1	40,860	19,612.80	-
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>467,444,603.95</b>	<b>99.82</b>
<b>หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
บริษัท จีเอเบิล จำกัด (มหาชน)	132,100	844,119.00	0.18
<b>รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>		<b>844,119.00</b>	<b>0.18</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 499,968,019.00 บาท)</b>		<b>468,288,722.95</b>	<b>100.00</b>



กองทุนเปิดธนชาตฟันดาเมนทอล พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>			
<b>ธุรกิจการเกษตร</b>		<b>2,504,600.00</b>	<b>0.50</b>
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	178,900	2,504,600.00	0.50
<b>ธนาคาร</b>		<b>54,787,485.00</b>	<b>10.88</b>
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	78,700	10,270,350.00	2.04
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	103,600	15,850,800.00	3.15
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	87,900	6,350,775.00	1.26
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	98,800	1,501,760.00	0.30
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	134,800	15,502,000.00	3.08
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	4,086,000	5,311,800.00	1.05
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>		<b>7,844,000.00</b>	<b>1.56</b>
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	21,200	7,844,000.00	1.56
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>		<b>11,823,825.00</b>	<b>2.35</b>
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	261,300	11,823,825.00	2.35
<b>พาณิชย์</b>		<b>61,034,770.20</b>	<b>12.12</b>
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	402,900	26,188,500.00	5.20
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	221,500	8,749,250.00	1.74
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	168,689	3,677,420.20	0.73
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	272,300	4,084,500.00	0.81
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	427,000	16,012,500.00	3.18
บริษัท เมก้า โลฟไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	47,400	2,322,600.00	0.46
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		<b>33,121,554.00</b>	<b>6.58</b>
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	69,300	14,899,500.00	2.96
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	123,300	5,671,800.00	1.13
บริษัท อินฟราเซท จำกัด (มหาชน)	289,300	1,504,360.00	0.30
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	69,200	4,844,000.00	0.96
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,286,700	6,201,894.00	1.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนชาติพื้ดาดำเมนทอล พลัส

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจ้ดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		<b>114,852,050.00</b>	<b>22.81</b>
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	900,300	11,073,690.00	2.20
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	152,400	4,953,000.00	0.98
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	518,700	2,826,915.00	0.56
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	140,600	12,443,100.00	2.47
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	103,600	6,889,400.00	1.37
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	366,700	17,876,625.00	3.55
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	207,200	5,180,000.00	1.03
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	343,900	4,917,770.00	0.98
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	881,300	33,048,750.00	6.56
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	67,300	10,162,300.00	2.02
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	97,000	5,480,500.00	1.09
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>		<b>6,681,416.40</b>	<b>1.33</b>
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	107,400	2,201,700.00	0.44
บริษัท โมโน เน็กซ์ จำกัด (มหาชน)	1,233,500	2,985,070.00	0.59
บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	301,340	1,494,646.40	0.30
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		<b>29,870,940.75</b>	<b>5.93</b>
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	270,900	5,201,280.00	1.03
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	66,000	3,811,500.00	0.76
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	45,500	2,104,375.00	0.42
บริษัท ศักดิ์สยามลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	272,500	2,452,500.00	0.49
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	54,700	2,940,125.00	0.58
บริษัท เงินคืดสื่อ จำกัด (มหาชน)	363,569	13,361,160.75	2.65
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		<b>35,574,440.00</b>	<b>7.06</b>
บริษัท อิธิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	230,500	2,789,050.00	0.55
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	90,600	4,983,000.00	0.99
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	455,004	15,925,140.00	3.16
บริษัท โอสโสภา จำกัด (มหาชน)	182,400	6,384,000.00	1.27
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	313,900	5,493,250.00	1.09

กองทุนเปิดธนาชาติฟันดาเม้นทอล พลัส  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
<b>การแพทย์</b>		<b>25,259,650.00</b>	<b>5.02</b>
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	736,000	18,952,000.00	3.77
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	39,300	6,307,650.00	1.25
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>		<b>3,306,602.00</b>	<b>0.66</b>
บริษัท เอส โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	748,100	3,306,602.00	0.66
<b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>		<b>2,899,600.00</b>	<b>0.58</b>
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	65,900	2,899,600.00	0.58
<b>วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร</b>		<b>3,762,820.00</b>	<b>0.75</b>
บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	800,600	3,762,820.00	0.75
<b>บรรจุภัณฑ์</b>		<b>7,011,225.00</b>	<b>1.39</b>
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	126,900	7,011,225.00	1.39
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>32,685,798.00</b>	<b>6.48</b>
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	95,300	2,077,540.00	0.41
บริษัท บริทาเนีย จำกัด (มหาชน)	482,900	5,456,770.00	1.08
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	168,000	10,164,000.00	2.02
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	886,600	8,467,030.00	1.68
บริษัท แสตนลิว จำกัด (มหาชน)	1,174,600	1,374,282.00	0.27
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,531,600	5,146,176.00	1.02
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>		<b>44,857,719.00</b>	<b>8.91</b>
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	443,600	1,259,824.00	0.25
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	445,800	29,757,150.00	5.91
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	229,100	2,565,920.00	0.51
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	916,300	7,559,475.00	1.50
บริษัท เฮอร์ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	158,100	3,715,350.00	0.74
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>		<b>15,285,150.00</b>	<b>3.03</b>
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	103,100	4,639,500.00	0.92
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	173,100	10,645,650.00	2.11

กองทุนเปิดธนชาตฟันดาเมนทอล พลัส  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>		<b>7,557,550.00</b>	<b>1.50</b>
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	232,500	4,533,750.00	0.90
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด(มหาชน)	232,600	3,023,800.00	0.60
<b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>			
<b>เทคโนโลยี</b>		<b>2,840,400.00</b>	<b>0.56</b>
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	43,200	2,840,400.00	0.56
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>503,561,595.35</b>	<b>100.00</b>
<b>หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>			
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>			
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) - W1	40,860	14,301.00	-
บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน) - W3	69,540	-	-
<b>รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>		<b>14,301.00</b>	<b>-</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 491,249,612.72 บาท)</b>		<b>503,575,896.35</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิดขนาดพันดาเมนทอล พลัส  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล	5	11,534,096.35	12,326,866.75
รายได้ดอกเบี้ย		46,588.11	25,804.19
รายได้อื่น		766.41	187,064.41
รวมรายได้		11,581,450.87	12,539,735.35
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	5,996,101.46	5,991,630.39
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		206,762.04	206,607.94
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	440,729.75	440,401.14
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		55,900.00	55,900.00
ค่าใช้จ่ายในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		80.00	1,485.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		5,043.23	26,459.03
รวมค่าใช้จ่าย		6,704,616.48	6,722,483.50
รายได้สุทธิ		4,876,834.39	5,817,251.85
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,468,329.03	48,853,410.81
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(44,005,579.68)	(23,461,830.36)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(42,537,250.65)	25,391,580.45
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หัก ภาษีเงินได้		(37,660,416.26)	31,208,832.30
หัก ภาษีเงินได้	3	(6,988.21)	(3,870.61)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(37,667,404.47)	31,204,961.69

กองทุนเปิดชนชาติฟันดาเมนทอล พลัส  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(37,667,404.47)	31,204,961.69
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	5,684,158.49	67,458,455.78
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(18,302,420.56)	(98,105,888.05)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(50,285,666.54)	557,529.42
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	525,952,699.83	525,395,170.41
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	475,667,033.29	525,952,699.83

	หน่วย	
	2566	2565
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	12,689,407.3241	13,512,142.3130
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	136,058.9906	1,683,701.0740
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(448,214.7302)	(2,506,436.0629)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	12,377,251.5845	12,689,407.3241

## กองทุนเปิดชนชาติพื้นคาเมนทอล พลัส

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดชนชาติพื้นคาเมนทอล พลัส (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2547 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน (เดิม บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนชาติ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน จนถึงวันที่ 10 กรกฎาคม 2565) และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศ ก.ล.ต. หรือที่ ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

#### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นโดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

##### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

#### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

#### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	854,176,099.48	955,925,334.50
ขายเงินลงทุน	846,926,022.23	958,609,373.65

#### 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,178,940.38	5,991,630.39	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	86,655.35	440,401.14	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,817,161.08	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	354,074.40	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน



	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	7,607,785.00	10,462,413.39	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	8,138,022.57	4,793,458.80	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	119,140.00	155,268.00	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนชาติ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	511,796.39
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	-	37,618.43
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	471,851.46	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	34,682.34	-
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	4,802,727.80	5,326,101.00

## 6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- 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	466,498,457.95	844,119.00	946,146.00	468,288,722.95

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	503,561,595.35	14,301.00	-	503,575,896.35

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารทุนที่อยู่ระหว่างการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก

ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ โดยนำราคาที่แต่ละบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนคำนวณได้ตามสมมติฐานของแต่ละแห่ง จำนวน 5 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนมาถ่วงเฉลี่ยเป็นราคาเดียว

ในระหว่างปี 2566 มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมจากระดับที่ 1 เป็น ระดับที่ 3 เนื่องจากหลักทรัพย์จดทะเบียนดังกล่าวห้ามซื้อขายเป็นการชั่วคราว

ในระหว่างปี 2566 และ 2565 มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมจากระดับที่ 2 เป็น ระดับที่ 1 เนื่องจากตราสารทุนได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	468,288,722.95	468,288,722.95
เงินฝากธนาคาร	5,235,525.73	-	-	5,235,525.73
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,742,908.35	2,742,908.35
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	577,804.51	577,804.51
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,538.79	4,538.79
หนี้สินอื่น	-	-	17,833.90	17,833.90

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	503,575,896.35	503,575,896.35
เงินฝากธนาคาร	22,202,416.68	-	-	22,202,416.68
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,883,063.05	2,883,063.05
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	8,277,702.52	8,277,702.52
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	10,340,539.86	10,340,539.86
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	622,062.97	622,062.97
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,096.49	1,096.49
หนี้สินอื่น	-	-	22,679.45	22,679.45

### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## 7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2566