

กองทุนเปิดธนาชาติ Prime Low Beta

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2566

สิ้นสุดวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

วันที่ 20 มีนาคม 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย)) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ตั้งแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 1 กุมภาพันธ์ 2567 ของกองทุนเปิดรสนชาติ Prime Low Beta มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

เศรษฐกิจไทยปี 2566 ขยายตัวร้อยละ 1.9 ชะลอลงจากการขยายตัวร้อยละ 2.5 ในปี 2565 ปัจจัยสนับสนุนยังคงเป็นการส่งออกบริการที่ขยายตัวได้ร้อยละ 38.3 แม้จะชะลอลงจากที่ขยายตัวถึงร้อยละ 59.9 ในปี 2565 การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวในเกณฑ์สูงร้อยละ 7.1 เติบโตจากร้อยละ 6.2 ในปี 2565 และการลงทุนภาคเอกชนที่ขยายตัวร้อยละ 3.2 เทียบกับร้อยละ 4.7 ในปี 2565 ขณะที่การส่งออกสินค้าลดลงร้อยละ 1.7 จากที่ขยายตัวร้อยละ 5.4 ในปี 2565 การลงทุนภาครัฐลดลงร้อยละ 4.6 เทียบกับการลดลงร้อยละ 3.9 ในปี 2565 การนำเข้าสินค้าลดลงร้อยละ 3.1 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 14 ในปี 2565 และการผลิตสินค้าอุตสาหกรรมลดลงร้อยละ 3.2 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 0.7 ในปี 2565 ในส่วนของอัตราการว่างงานอยู่ที่ร้อยละ 0.98 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 1.2 ลดลงอย่างมากจากร้อยละ 6.1 ในปี 2565 ดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 1.3 ของ GDP รวมทั้งปี 2566 ผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) อยู่ที่ 17.9 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 17.4 ล้านล้านบาท ในปี 2565 สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2567 คาดว่าจะขยายตัวในช่วงร้อยละ 2.2 - 3.2 และอัตราเงินเฟ้อทั่วไปคาดว่าจะปรับตัวเพิ่มขึ้นอยู่ในช่วงร้อยละ 0.9 - 1.9

สำหรับตลาดหุ้นไทยนั้น มีแนวโน้มที่จะผันผวนตามแรงเท็งกำไร จากการคาดการณ์ปรับลดอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐ รวมถึงไทย นอกจากนี้ยังคาดว่าอัตราการเติบโตของกำไรตลาดโดยรวมมีโอกาสที่จะปรับเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโดยรวม โดยเฉพาะแรงหนุนจากการใช้จ่ายภาครัฐ และมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลที่คาดว่าจะเร่งตัวขึ้นในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2567

สำหรับกองทุนเปิดรสนชาติ Prime Low Beta ในรอบปีที่ผ่านมาก กองทุนยังคงรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุน โดยน้ำหนักการลงทุนส่วนมากอยู่ใน กลุ่มสื่อสาร กลุ่มโรงพยาบาล และ กลุ่มพาณิชย์

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสสปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดรสนชาติ Prime Low Beta

ภาพรวมเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในช่วงท้ายของปี 2566 ขยายตัวชะลอลงกว่าคาด จากการส่งออกสินค้าและการผลิตที่ฟื้นตัวช้า ตามภาวะการค้าโลกและสินค้าคงคลังที่อยู่ในระดับสูง การเปลี่ยนพฤติกรรมของนักท่องเที่ยวต่างชาติที่ทำให้รายรับต่อคน น้อยกว่าในอดีต และการลงทุนภาครัฐที่ลดลงในช่วงที่งบประมาณรายจ่ายประจำปีล่าช้า ส่งผลให้รวมทั้งปี 2566 เศรษฐกิจไทย ขยายตัวร้อยละ 1.9 ชะลอลงจากการขยายตัวร้อยละ 2.5 ในปี 2565 ปัจจัยสนับสนุนยังคงเป็นการส่งออกบริการที่ขยายตัวได้ ร้อยละ 38.3 แม้จะชะลอลงจากที่ขยายตัวถึงร้อยละ 59.9 ในปี 2565 การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวในเกณฑ์สูง ร้อยละ 7.1 เติบโตจากร้อยละ 6.2 ในปี 2565 และการลงทุนภาคเอกชนที่ขยายตัวร้อยละ 3.2 ชะลอจากร้อยละ 4.7 ในปี 2565 ขณะที่การส่งออกสินค้าลดลงร้อยละ 1.7 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 5.4 ในปี 2565 การลงทุนภาครัฐลดลงร้อยละ 4.6 เทียบกับการลดลงร้อยละ 3.9 ในปี 2565 การนำเข้าสินค้าลดลงร้อยละ 3.1 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 14 ในปี 2565 และการผลิตสินค้าอุตสาหกรรมลดลงร้อยละ 3.2 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 0.7 ในปี 2565 ในส่วนของอัตราการว่างงานอยู่ที่ ร้อยละ 0.98 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 1.2 ลดลงอย่างมากจากร้อยละ 6.1 ในปี 2565 ดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุล ร้อยละ 1.3 ของ GDP รวมทั้งปี 2566 ผลิตภัณฑมวลรวมในประเทศ (GDP) อยู่ที่ 17.9 ล้านล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 17.4 ล้านล้านบาท ในปี 2565

แรงส่งทางเศรษฐกิจที่ลดลงในช่วงท้ายของปี 2566 ส่งผลให้คาดการณ์การขยายตัวของเศรษฐกิจไทยทั้งปี 2567 จะอยู่ในช่วงร้อยละ 2.2 - 3.2 โดยการบริโภคภาคเอกชนและภาคการท่องเที่ยวยังเป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญ ขณะที่การส่งออกและการผลิตมีแนวโน้มการขยายตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ส่วนหนึ่งจากอุปสงค์โลกและวัฏจักรสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ไทยที่ฟื้นตัว ช้ากว่าคาด ในส่วนของอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในปี 2567 มีแนวโน้มทรงตัวในระดับต่ำในช่วงร้อยละ 0.9 - 1.9 ก่อนที่จะทยอยเพิ่มขึ้น ในปีถัดไป ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานมีแนวโน้มทรงตัวใกล้เคียงเดิม ทั้งนี้ ยังต้องติดตามความขัดแย้งในตะวันออกกลางที่อาจ ส่งผลต่อราคาพลังงาน ผลกระทบต่อราคาสินค้าเกษตรจากการเปลี่ยนแปลงภูมิอากาศ และมาตรการช่วยเหลือค่าครองชีพของ ภาครัฐ ในส่วนของอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยที่ปัจจุบันอยู่ที่ระดับร้อยละ 2.50 ต่อปี นั้น หากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยมี ความล่าช้ากว่าคาด ทำให้มีความเป็นไปได้ที่จะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงบ้างในปี

ภาวะการลงทุน

ในส่วนของภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นไทย เริ่มเห็นสัญญาณฟื้นตัวได้บ้าง หลังตลาดหุ้นไทยในช่วงไตรมาส 1/2567 ได้รับแรงกดดันจากผลประกอบการที่ต่ำกว่าที่คาดไว้ นอกจากนี้ยังผันผวนตามกระแสเงินทุนต่างชาติที่เก็งกำไรการปรับลดอัตรา ดอกเบี้ยจากเฟดสหรัฐฯ อย่างไรก็ตาม ตลาดยังคงคาดว่าจ้างจ่ายภาครัฐที่ หากมีการอนุมัติ พ.ร.บ. งบประมาณ ประจำปี 2567 ในช่วงต้นเดือนเมษายน 2567

ความเห็นของบริหารจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่ วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 1 กุมภาพันธ์ 2567

สำหรับกองทุนเปิดรสนชาติ Prime Low Beta ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังคงรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุน โดยน้ำหนักการลงทุนส่วนมากอยู่ใน กลุ่มสื่อสาร กลุ่มโรงพยาบาล และ กลุ่มพาณิชย์

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้แห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
T-PrimeLowBeta	-1.81	1.29	-5.16	-18.23	1.69	-2.20	-	1.01
Benchmark	-3.37	-0.69	-11.16	-16.50	0.26	-0.77	-	3.91
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	9.70	9.39	10.02	11.63	11.11	14.09	-	12.22
ความผันผวนของ Benchmark	11.44	11.48	11.76	11.97	11.41	16.66	-	14.77

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%

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลุ่ม ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดธนาชาติ Prime Low Beta

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดธนาชาติ Prime Low Beta ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 แล้ว

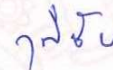
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดธนาชาติ Prime Low Beta เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 5 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดตราสาร Prime Low Beta

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดตราสาร Prime Low Beta (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดตราสาร Prime Low Beta ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชี สำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 22 มีนาคม 2567

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3	526,937,821.00	779,948,916.00
เงินฝากธนาคาร	5	7,171,209.08	8,751,470.41
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		60,212.53	8,734.63
จากการขายเงินลงทุน		4,268,270.10	19,968,612.33
สินทรัพย์อื่น		-	522.56
รวมสินทรัพย์		538,437,512.71	808,678,255.93
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		1,628,678.88	12,243,546.57
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		326,174.44	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	963,394.96	1,311,969.69
หนี้สินอื่น		21,610.10	44,221.61
รวมหนี้สิน		2,939,858.38	13,599,737.87
สินทรัพย์สุทธิ		535,497,654.33	795,078,518.06
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		494,055,861.28	599,819,743.96
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3	(122,371,432.47)	(103,742,421.61)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		163,813,225.52	299,001,195.71
สินทรัพย์สุทธิ		535,497,654.33	795,078,518.06
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.8388	13.2552
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		49,405,586.1281	59,981,974.3955

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนเงินต้นหรือ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มธุรกิจการเกษตร			
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	468,600	5,435,760.00	1.03
รวมกลุ่มธุรกิจการเกษตร		5,435,760.00	1.03
กลุ่มธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	85,900	12,026,000.00	2.28
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	883,200	14,042,880.00	2.67
บริษัท ทูมธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	52,300	2,641,150.00	0.50
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	41,400	4,108,950.00	0.78
รวมกลุ่มธนาคาร		32,818,980.00	6.23
กลุ่มวัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ไดนาสตีเซรามิก จำกัด (มหาชน)	427,300	687,953.00	0.13
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	55,100	15,042,300.00	2.86
บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	249,500	5,289,400.00	1.00
รวมกลุ่มวัสดุก่อสร้าง		21,019,653.00	3.99
กลุ่มพาณิชย์			
บริษัท ซี.พี. ออลล์ จำกัด (มหาชน)	469,200	24,750,300.00	4.70
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	149,600	4,899,400.00	0.93
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	130,200	1,640,520.00	0.31
บริษัท เมก้าไลฟ์ไอเชอင်းซ์ จำกัด (มหาชน)	93,200	3,937,700.00	0.75
รวมกลุ่มพาณิชย์		35,227,920.00	6.69
กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	239,500	52,690,000.00	10.00
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	677,700	49,641,525.00	9.42
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,010,200	10,910,160.00	2.07
บริษัท ทูม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,449,700	8,843,170.00	1.68
รวมกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		122,084,855.00	23.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนเงินต้นหรือ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	189,500	28,425,000.00	5.39
รวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค		28,425,000.00	5.39
กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนลินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	18,400	2,750,800.00	0.52
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	95,300	4,074,075.00	0.77
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	95,900	2,071,440.00	0.39
รวมกลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์		8,896,315.00	1.68
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	138,200	5,009,750.00	0.95
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	109,500	2,255,700.00	0.43
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		7,265,450.00	1.38
กลุ่มการแพทย์			
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	481,000	10,870,600.00	2.06
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	1,287,800	35,414,500.00	6.72
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	41,200	9,888,000.00	1.88
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	10,492,900	31,688,558.00	6.01
บริษัท เอกชัยการแพทย์ จำกัด (มหาชน)	590,100	4,396,245.00	0.83
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	411,600	7,203,000.00	1.37
รวมกลุ่มการแพทย์		99,460,903.00	18.87
กลุ่มท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท เอส โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	405,100	972,240.00	0.18
บริษัท วีรันดา รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	535,600	2,656,576.00	0.50
รวมกลุ่มท่องเที่ยวและสันทนาการ		3,628,816.00	0.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนเงินต้นหรือ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มประกันชีวิตและประกันภัย			
บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา จำกัด (มหาชน)	137,900	3,999,100.00	0.76
รวมกลุ่มประกันชีวิตและประกันภัย		3,999,100.00	0.76
กลุ่มบรรจุกัญชา			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	310,600	9,783,900.00	1.86
รวมกลุ่มบรรจุกัญชา		9,783,900.00	1.86
กลุ่มกระดาษและวัสดุการพิมพ์			
บริษัท ยูนิเท็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)	2,387,100	28,167,780.00	5.35
รวมกลุ่มกระดาษและวัสดุการพิมพ์		28,167,780.00	5.35
กลุ่มบริการเฉพาะกิจ			
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	97,600	3,684,400.00	0.70
รวมกลุ่มบริการเฉพาะกิจ		3,684,400.00	0.70
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1,021,000	10,924,700.00	2.07
บริษัท ลลิต พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	537,200	4,270,740.00	0.81
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	433,000	1,402,920.00	0.27
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	1,210,200	23,477,880.00	4.46
รวมกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		40,076,240.00	7.61
กลุ่มแฟชั่น			
บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน)	210,700	5,899,600.00	1.12
รวมกลุ่มแฟชั่น		5,899,600.00	1.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนเงินต้นหรือ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	734,600	1,645,504.00	0.31
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	150,700	9,305,725.00	1.77
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,818,200	35,413,770.00	6.72
รวมกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์		46,364,999.00	8.80
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ใหม่			
กลุ่มเทคโนโลยี			
บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)	718,400	17,026,080.00	3.23
รวมกลุ่มเทคโนโลยี		17,026,080.00	3.23
กลุ่มบริการ			
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	604,100	7,672,070.00	1.46
รวมกลุ่มบริการ		7,672,070.00	1.46
รวมหุ้นสามัญ		526,937,821.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 576,248,214.36 บาท)		526,937,821.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนเงินต้นหรือ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มธุรกิจการเกษตร			
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	613,000	8,336,800.00	1.07
รวมกลุ่มธุรกิจการเกษตร		8,336,800.00	1.07
กลุ่มวัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ทีโอเอ เฟ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,476,400	50,935,800.00	6.53
รวมกลุ่มวัสดุก่อสร้าง		50,935,800.00	6.53
กลุ่มปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	722,200	36,110,000.00	4.63
รวมกลุ่มปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		36,110,000.00	4.63
กลุ่มพาณิชย์			
บริษัท ซี.พี. ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,046,200	70,356,950.00	9.02
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	1,670,100	70,144,200.00	8.99
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	2,117,100	35,355,570.00	4.53
รวมกลุ่มพาณิชย์		175,856,720.00	22.54
กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	258,600	51,202,800.00	6.56
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	315,200	23,246,000.00	2.98
บริษัท อินเทอร์เน็ต เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	515,200	1,906,240.00	0.24
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	986,500	16,079,950.00	2.06
รวมกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		92,434,990.00	11.84
กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	127,700	4,724,900.00	0.61
บริษัท พีทีที เอนเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	272,700	3,708,720.00	0.48
รวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค		8,433,620.00	1.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนเงินต้นหรือ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท วิจิไอ จำกัด (มหาชน)	1,023,200	5,116,000.00	0.66
รวมกลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์		5,116,000.00	0.66
กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	72,800	4,076,800.00	0.52
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	137,900	3,895,675.00	0.50
รวมกลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์		7,972,475.00	1.02
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เชื้อปเป้ จำกัด (มหาชน)	367,600	17,185,300.00	2.20
บริษัท ไทยอีสเทิร์น กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	758,200	4,397,560.00	0.57
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		21,582,860.00	2.77
กลุ่มการแพทย์			
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	14,818,400	59,273,600.00	7.60
บริษัท เอกชัยการแพทย์ จำกัด (มหาชน)	891,900	7,982,505.00	1.03
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	1,345,600	27,315,680.00	3.50
รวมกลุ่มการแพทย์		94,571,785.00	12.13
กลุ่มท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท วีรันดา รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	555,200	4,413,840.00	0.57
รวมกลุ่มท่องเที่ยวและสันทนาการ		4,413,840.00	0.57
กลุ่มบรรจุภัณฑ์			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1,179,800	63,119,300.00	8.09
รวมกลุ่มบรรจุภัณฑ์		63,119,300.00	8.09
กลุ่มกระดาษและวัสดุการพิมพ์			
บริษัท ยูไนเต็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)	3,056,400	47,068,560.00	6.03
รวมกลุ่มกระดาษและวัสดุการพิมพ์		47,068,560.00	6.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนเงินต้นหรือ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท ลลิต พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	906,900	8,524,860.00	1.09
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,463,300	39,946,776.00	5.12
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	1,242,000	29,932,200.00	3.84
รวมกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		78,403,836.00	10.05
กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ทริฟเฟิล ไอ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	1,009,700	15,044,530.00	1.93
รวมกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์		15,044,530.00	1.93
กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	431,000	26,075,500.00	3.35
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	176,000	9,768,000.00	1.25
รวมกลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		35,843,500.00	4.60
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ใหม่			
กลุ่มเทคโนโลยี			
บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)	1,196,700	34,704,300.00	4.45
รวมกลุ่มเทคโนโลยี		34,704,300.00	4.45
รวมหุ้นสามัญ		779,948,916.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 737,927,300.58 บาท)		779,948,916.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

	หมายเหตุ	2567	2566
(หน่วย : บาท)			
รายได้	3		
รายได้จากเงินปันผล		19,689,198.29	28,387,219.63
รายได้จากดอกเบี้ย		62,388.23	34,896.78
รวมรายได้		19,751,586.52	28,422,116.41
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,7	9,844,310.94	13,031,112.48
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	131,257.48	173,748.19
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6,7	820,359.23	1,085,926.03
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		45,300.00	45,300.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	7,055.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		622.56	46,369.06
รวมค่าใช้จ่าย		10,841,850.21	14,389,510.76
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		8,909,736.31	14,032,605.65
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(52,756,339.48)	32,599,305.35
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(91,332,008.78)	12,319,616.93
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(144,088,348.26)	44,918,922.28
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(135,178,611.95)	58,951,527.93
หัก ภาษีเงินได้	3	(9,358.24)	(5,234.50)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(135,187,970.19)	58,946,293.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Prime Low Beta
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(135,187,970.19)	58,946,293.43
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	19,625,531.23	87,680,748.46
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(144,018,424.77)	(245,510,629.54)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(259,580,863.73)	(98,883,587.65)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	795,078,518.06	893,962,105.71
สินทรัพย์สุทธิ ณ ปลายปี	535,497,654.33	795,078,518.06
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		หน่วย
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	59,981,974.3955	72,772,168.5764
บวก หน่วยลงทุนที่ขายระหว่างปี	1,650,371.5127	7,038,822.4827
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนระหว่างปี	(12,226,759.7801)	(19,829,016.6636)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	49,405,586.1281	59,981,974.3955

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนชาติ Prime Low Beta

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดชนชาติ Prime Low Beta

กองทุนเปิดชนชาติ Prime Low Beta (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมประเภทโครงการเปิด ไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับการอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิดและจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการ เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2559 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 3,500 ล้านบาท แบ่งเป็น 350 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท ในระหว่างระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก บริษัทจัดการอาจเสนอขายหน่วยลงทุนเกินจำนวนเงินทุนของโครงการได้ไม่เกิน 300 ล้านบาท จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป (เดิมจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนชาติ จำกัด)

เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2565 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนชาติ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด ได้ดำเนินการควบรวมกิจการเข้าด้วยกัน ซึ่งภายหลังจากการควบรวมกิจการ จะดำเนินการภายใต้ชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

กองทุนเปิดชนชาติ Prime Low Beta เป็นกองทุนรวมพิเศษ โดยมีกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ซึ่งมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุนที่เป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ มีการเคลื่อนไหวของราคาเมื่อเทียบกับดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ค่อนข้างต่ำ (Low correlation to the SET Index (low beta)) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ และ/หรือเงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หน่วยลงทุนกอง โครงสร้างพื้นฐาน และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการออกและเสนอขายหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หน่วยลงทุนกอง โครงสร้างพื้นฐาน และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน ในกรณีหลักทรัพย์ปรับตัวลดลงโดยไม่ลงทุนในหรือมีไว้ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured Note) และรวมถึงตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Security) และตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unrated Security) ยกเว้นในกรณีขณะที่เริ่มลงทุน ตราสารดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) หรือเป็นตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Listed Securities) แต่ต่อมาถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือลงต่ำกว่า Investment grade หรือยกเลิกการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือเพิกถอนจากการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Delisted) กองทุนจะมีไว้ซึ่งตราสารดังกล่าวต่อไปได้ รวมทั้งมีเวลาในการปรับลดอัตราส่วนให้เป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด หรือเห็นชอบให้ดำเนินการได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของข้อมูลทางการเงิน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม อย่างไรก็ตามสำหรับลูกหนี้ กรณีไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การวัดมูลค่าภายหลัง

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนในประเทศไทยวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การคิดค้นชำระ

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้คิดค้นชำระหนี้ กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับโดยนำไปลดรายได้ดอกเบี้ยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่กิจการจะไม่ได้รับดอกเบี้ยและเมื่อจำนวนดอกเบี้ยที่จะไม่ได้รับสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล หากดอกเบี้ยค้างรับที่ต้องตัดบัญชีเป็นดอกเบี้ยที่กองทุนซื้อมาพร้อมกับเงินลงทุน กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวโดยนำไปเพิ่มต้นทุนของเงินลงทุนที่ซื้อมา

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกำไรขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุน

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่มามีสิทธิจะได้รับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักจ่าย

3.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่กำหนดในแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณการรายการบัญชีบางรายการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเพื่อทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 กุมภาพันธ์	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	674,885,412.68	1,830,841,052.00
ขายเงินลงทุน	783,808,159.42	1,966,361,755.53

5. เงินฝากธนาคาร

	ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567		ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
ออมทรัพย์				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.75	7,171,209.08	0.45	8,751,470.41
รวม		7,171,209.08		8,751,470.41

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป (เดิม บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน จนถึงวันที่ 10 กรกฎาคม 2565) โดยมี ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนที่กองทุนถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.140 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.064 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.134 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวัน ทั้งนี้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุนหักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมดของกองทุน ณ วันที่คำนวณ ทั้งนี้ โดยยังไม่ได้หักรายการต่อไปนี้ ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนที่ยังไม่ได้มีการคำนวณและ/หรือยังไม่ได้มีการบันทึกเป็นหนี้สินจนถึงวันที่คำนวณ

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุนไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุน

กองทุนมีความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน (ตั้งแต่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน (จนถึง 10 กรกฎาคม 2565)
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ : ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน))	เป็นบริษัทใหญ่ของธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) และ ตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป เปลี่ยนเป็นผู้ถือหุ้น ของบริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน และได้ร่วมกับ ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2564

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวมีดังนี้

7.1 รายการระหว่างกัน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 กุมภาพันธ์		
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	5,890,346.05	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	-	490,862.14	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9,844,310.94	7,140,766.43	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	820,359.23	595,063.89	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	6,341,920.32	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	7,319,495.53	-	ราคาตลาด

7.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	836,626.93	1,154,096.84
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	69,718.89	96,174.75

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์จากแหล่งที่น่าเชื่อถือ เช่น วิธีคิดลดกระแสเงินสด และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารทุน	526,937,821.00	-	-	526,937,821.00

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารทุน	779,948,916.00	-	-	779,948,916.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลง โดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้นั้นก็มีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	7,171,209.08	-	-	7,171,209.08
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	526,937,821.00	526,937,821.00

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	8,751,470.41	-	-	8,751,470.41
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	779,948,916.00	779,948,916.00

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ที่ครบกำหนดนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567					รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินฝากธนาคาร	7,171,209.08	-	-	-	-	7,171,209.08
หลักทรัพย์ จดทะเบียน	-	-	-	-	526,937,821.00	526,937,821.00

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566					รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	8,751,470.41	-	-	-	-	8,751,470.41
หลักทรัพย์						
จดทะเบียน	-	-	-	-	779,948,916.00	779,948,916.00

8.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนหรือผลตอบแทนดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

8.7 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่ลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2567

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (พันบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทาย หรือผู้ค้ำประกัน	7,177.17	1.34%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทาย หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทาย หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

กองทุนเปิดธนาชาติ Prime Low Beta
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน่วย (ล้านบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
หุ้นสามัญ							526,937.82	100.00	526,937.82	98.39	
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย							502,239.67	95.31	502,239.67	93.78	
ธุรกิจการเกษตร							5,435.76	1.03	5,435.76	1.02	
GFPT	บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)					468.60	5,435.76	1.03	5,435.76	1.02	
ธนาคาร							32,818.98	6.23	32,818.98	6.13	
KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					883.20	14,042.88	2.66	14,042.88	2.62	
BBL	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					85.90	12,026.00	2.28	12,026.00	2.25	
TISCO	บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					41.40	4,108.95	0.78	4,108.95	0.77	
TCAP	บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)					52.30	2,641.15	0.50	2,641.15	0.49	
วัสดุก่อสร้าง							21,019.65	3.99	21,019.65	3.93	
SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)					55.10	15,042.30	2.85	15,042.30	2.81	
TOA	บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					249.50	5,289.40	1.00	5,289.40	0.99	
DCC	บริษัท โดนาสดีเซรามิก จำกัด (มหาชน)					427.30	687.95	0.13	687.95	0.13	
พาณิชย์							35,227.92	6.69	35,227.92	6.58	
CPALL	บริษัท ซี.พี. ออลล์ จำกัด (มหาชน)					469.20	24,750.30	4.70	24,750.30	4.62	
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					149.60	4,899.40	0.93	4,899.40	0.91	
MEGA	บริษัท เมก้า โลฟโซเนียนซ์ จำกัด (มหาชน)					93.20	3,937.70	0.75	3,937.70	0.74	
MC	บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					130.20	1,640.52	0.31	1,640.52	0.31	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร							122,084.86	23.17	122,084.86	22.76	
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)					239.50	52,690.00	10.00	52,690.00	9.80	
INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)					677.70	49,641.53	9.42	49,641.53	9.27	
SYNEX	บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					1,010.20	10,910.16	2.07	10,910.16	2.04	
TRUE	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					1,449.70	8,843.17	1.68	8,843.17	1.65	
พลังงานและสาธารณูปโภค							28,425.00	5.39	28,425.00	5.31	
PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)					189.50	28,425.00	5.39	28,425.00	5.31	
เงินทุนและหลักทรัพย์							8,896.32	1.69	8,896.32	1.66	
MTC	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)					95.30	4,074.08	0.77	4,074.08	0.76	
AEONTS	บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					18.40	2,750.80	0.52	2,750.80	0.51	
TIDLOR	บริษัท เงินดีดี จำกัด (มหาชน)					95.90	2,071.44	0.39	2,071.44	0.39	
อาหารและเครื่องดื่ม							7,265.45	1.38	7,265.45	1.36	
M	บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					138.20	5,009.75	0.95	5,009.75	0.94	
OSP	บริษัท โอสดิส จำกัด (มหาชน)					109.50	2,255.70	0.43	2,255.70	0.42	
การแพทย์							99,460.90	18.88	99,460.90	18.58	

กองทุนเปิดธนาชาติ Prime Low Beta
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

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						
BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวช การ จำกัด (มหาชน)					1,287.80	35,414.50	6.72	35,414.50	6.61	
CHG	บริษัท โรงพยาบาลจุฬา รัตน์ จำกัด (มหาชน)					10,492.90	31,688.56	6.01	31,688.56	5.92	
BCH	บริษัท บางกอก เซ็น ฮอส ปิทอล จำกัด (มหาชน)					481.00	10,870.60	2.06	10,870.60	2.03	
BH	บริษัท โรงพยาบาล ปรากฏ ราษฎร์ จำกัด (มหาชน)					41.20	9,888.00	1.88	9,888.00	1.85	
PR9	บริษัท โรงพยาบาลพระ รามเกล้า จำกัด (มหาชน)					411.60	7,203.00	1.37	7,203.00	1.35	
EKH	บริษัท เอกชัยการแพทย์ จำกัด (มหาชน)					590.10	4,396.25	0.83	4,396.25	0.82	
การท่องเที่ยวและสันทนาการ							3,628.82	0.69	3,628.82	0.68	
VRANDA	บริษัท วีรันดา รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)					535.60	2,656.58	0.50	2,656.58	0.50	
SHR	บริษัท เอส โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)					405.10	972.24	0.18	972.24	0.18	
ประกันชีวิตและประกันภัย							3,999.10	0.76	3,999.10	0.75	
TQM	บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา จำกัด (มหาชน)					137.90	3,999.10	0.76	3,999.10	0.75	
บรรจุกิจภัณฑ์							9,783.90	1.86	9,783.90	1.83	
SCGP	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)					310.60	9,783.90	1.86	9,783.90	1.83	
กระดาษและวัสดุการพิมพ์							28,167.78	5.35	28,167.78	5.26	
UTP	บริษัท ยูไนเต็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)					2,387.10	28,167.78	5.35	28,167.78	5.26	
บริการเฉพาะกิจ							3,684.40	0.70	3,684.40	0.69	
SISB	บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)					97.60	3,684.40	0.70	3,684.40	0.69	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์							40,076.24	7.61	40,076.24	7.48	
SPALI	บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)					1,210.20	23,477.88	4.46	23,477.88	4.38	
AP	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					1,021.00	10,924.70	2.07	10,924.70	2.04	
LALIN	บริษัท ลลิส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)					537.20	4,270.74	0.81	4,270.74	0.80	
SC	บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					433.00	1,402.92	0.27	1,402.92	0.26	
แฟชั่น							5,899.60	1.12	5,899.60	1.10	
SABINA	บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน)					210.70	5,899.60	1.12	5,899.60	1.10	
ขนส่งและโลจิสติกส์							46,365.00	8.80	46,365.00	8.66	
BEM	บริษัท ทางด่วนและ รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					4,818.20	35,413.77	6.72	35,413.77	6.61	
AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)					150.70	9,305.73	1.77	9,305.73	1.74	
AAV	บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)					734.60	1,645.50	0.31	1,645.50	0.31	
ทั้งหมดเป็นในตลาดหลักทรัพย์ใหม่							24,698.15	4.69	24,698.15	4.61	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร							17,026.08	3.23	17,026.08	3.18	
NETBAY	บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)					718.40	17,026.08	3.23	17,026.08	3.18	
อื่น ๆ							7,672.07	1.46	7,672.07	1.43	
SPA	บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					604.10	7,672.07	1.46	7,672.07	1.43	
เงินฝากธนาคาร									7,177.17	1.34	
ประเภทออมทรัพย์									7,177.17	1.34	

กองทุนเปิดธนาชาติ Prime Low Beta
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

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						
KBANK - S/A ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)						7,171.21			7,177.17	1.34	
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น									1,382.66	0.27	
สินทรัพย์อื่น									4,322.52	0.81	
หนี้สินอื่น									(2,939.86)	(0.54)	
									526,937.82	100.00	
									535,497.65	100.00	

หมายเหตุ * อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 02 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 01 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	9,844,310.94	1.603%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	820,359.23	0.134%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	131,257.48	0.021%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	2,456,066.61	0.400%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	45,922.56	0.008%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	13,297,916.82	2.166%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 1.14%

กองทุนเปิดธนาชาติ Prime Low Beta

สำหรับรอบบัญชี 02 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 01 กุมภาพันธ์ 2567

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	511.67	20.83%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	480.70	19.57%
3	บริษัท หลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	333.73	13.59%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	253.58	10.32%
5	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	154.25	6.28%
6	บริษัท หลักทรัพย์ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	150.73	6.14%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	142.01	5.78%
8	บริษัท หลักทรัพย์ซิดด์คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	136.71	5.57%
9	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	116.21	4.73%
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	65.69	2.67%
11	บริษัท หลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	31.11	1.27%
12	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	28.91	1.18%
13	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	23.47	0.96%
14	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	14.07	0.57%
15	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	7.39	0.30%
16	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	5.84	0.24%
รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์		2,456.07	100.00%

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดรสนชาติ Prime Low Beta

สำหรับรอบปีบัญชี 2566/2567 (ตั้งแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2566 - 1 กุมภาพันธ์ 2567)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของ บลจ.ที่ <https://www.eastspring.co.th/about-us/corporate-governance> หรือที่ <https://www.eastspring.co.th> เลือกหัวข้อ > การกำกับดูแลกิจการ > รายงานการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <https://www.sec.or.th>

รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกองทุน ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ website ของ บลจ.ที่ www.eastspring.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	คุณธีระศักดิ์ ฤทธิยะไพรัช
2	คุณวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
3	คุณวิภาสริ เกษมศุภ
4	คุณรัชนิกา พรรคพานิช
5	คุณสุวัลลี ศิริสมบัติยืนยง
6	คุณสิทธี ธีรกุลชน
7	คุณธารดร เพ็ญมีส่วน
8	คุณพัชรากา มหัทธนกุล
9	คุณสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร
10	คุณวีรชัย จันเป็ง
11	คุณศตวรรษ กัณ
12	คุณเขาวนีย์ แก้วมณีเอี่ยม
13	คุณนันทรา ลายจุด
14	คุณธีระศักดิ์ ฤทธิยะไพรัช (เพื่อบริหารเงิน)
15	คุณธีรบุษ ธรรมภินุญวัฒนา
16	คุณรุจิรา เข็มเพชร
17	คุณวัชรพงศ์ รัตนมังคลานนท์
18	คุณปริพนธ์ ศรีบุญ
19	คุณดาราวรรณ ประกายทิพย์
20	คุณกมลวรรณ ชัยรักษ์วัฒนา
21	คุณธีระศักดิ์ ฤทธิยะไพรัช
22	คุณวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
23	คุณพัชรากา มหัทธนกุล
24	คุณสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร
25	คุณวีรชัย จันเป็ง
26	คุณเขาวนีย์ แก้วมณีเอี่ยม
27	คุณดาราวรรณ ประกายทิพย์
28	คุณวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
29	คุณธารดร เพ็ญมีส่วน

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
111	TMBTHANACHART BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
112	UBS AG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
113	UNITED OVERSEAS BANK LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
114	UOB KAY HIAN PTE LTD. (SINGAPORE)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
115	UOB KAY HIAN SECURITIES (THAILAND) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
116	UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
117	WESTPAC BANKING CORPORATION	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
118	WESTPAC BANKING CORP - AUSTRALIA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
119	YUANTA SECURITIES (THAILAND)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
120	MIZUHO SECURITIES (SNG) PTE LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
121	JANE STREET FINANCIAL LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
122	CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) CO.,LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
123	FLOW TRADERS B.V.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
124	HSBC BANK PLC - UK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
125	ING BANK NV	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
126	JPMORGAN CHASE BANK, N.A.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
127	KB SECURITIES CO LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถค้นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัทจัดการที่กองทุน
ถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ที่ <https://www.eastspring.co.th>
ในเมนูหัวข้อ “เกี่ยวกับเรา > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายการใช้สิทธิออกเสียง”