

รายงานรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดชนิด SET50 สะสมมูลค่า
(T-SET50Acc)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 24 พฤษภาคม 2565 ถึง วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

สำเนาจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย)) ขอรายงานการดำเนินงานของกองทุนเปิดธนชาต SET50 สะสมมูลค่า สำหรับรอบระยะเวลาระหว่างวันที่ 24 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 23 พฤษภาคม 2566 ให้ท่านผู้ถือหุ้นลงทุนได้ทราบดังนี้

เศรษฐกิจไทยปี 2565 ขยายตัวได้ร้อยละ 2.6 เร่งตัวจากปีก่อนที่ร้อยละ 1.6 อย่างไรก็ตามภาวะตลาดการเงินและเศรษฐกิจโลกปี 2565 เผชิญความท้าทายอย่างมาก โดยธนาคารกลางประเทศต่างๆ โดยเฉพาะสหรัฐอเมริกา เริ่มใช้นโยบายทางการเงินแบบเข้มงวดและส่งสัญญาณการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยที่เร็วและแรงกว่าที่ตลาดคาด เพื่อรับมืออัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัว ซึ่งเกิดจากทั้งปัจจัยด้านอุปสงค์ทั่วโลกที่เพิ่มมากขึ้นจากการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจโลกตั้งแต่ช่วงปีก่อนหน้า ขณะที่ด้านอุปทานเผชิญปัญหาหระหว่งห่วงโซ่การผลิตและความขัดแย้งเชิงภูมิศาสตร์การเมือง โดยเฉพาะสงครามระหว่าง รัสเซีย - ยูเครน จากประเด็นข้างต้น ส่งผลให้สภาพคล่องในระบบการเงินโลกเริ่มลดลงและเศรษฐกิจโลกเริ่มส่งสัญญาณชะลอตัวและนำไปสู่การหดตัวของภาคการส่งออกในช่วงไตรมาส 4/65 โดยมูลค่าส่งออกหดตัวร้อยละ 7.5 ในช่วงไตรมาสดังกล่าว ส่งผลให้การปรับขึ้นของตลาดหุ้นเป็นไปได้อย่างจำกัด ทำให้ SET index ปิดสิ้นปีที่ 1668.66 จุด ปรับตัวขึ้นเพียง 11.46 จุดหรือร้อยละ 0.69 เมื่อเทียบกับปีก่อน ขณะที่ระหว่างปีสามารถทำจุดสูงสุดได้ที่ 1711.58 จุด

แนวโน้มเศรษฐกิจปี 2566 นั้น การเติบโตทางเศรษฐกิจโลกคาดว่าจะยังชะลอตัวและมีแนวโน้มเข้าสู่ภาวะถดถอยในช่วงปลายปี 2566 - ต้นปี 2567 อันเป็นผลกระทบจากนโยบายการเงินแบบเข้มงวดแบบต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามยังมีมุมมองเชิงบวกต่อเศรษฐกิจไทยเมื่อเทียบกับเศรษฐกิจโลก นำโดยการฟื้นตัวจากภาคการท่องเที่ยวอย่างต่อเนื่องและการส่งออกไตรมาสแรกของปีจะหดตัวร้อยละ 6.4 ลงเมื่อเทียบกับปีก่อน แต่ก็คาดว่าจะเริ่มฟื้นตัวในช่วงไตรมาส 4/66 และทั้งปีคาดว่า การส่งออกจะเปลี่ยนแปลงเพียงร้อยละ -0.1 เมื่อเทียบกับปีก่อน ทั้งนี้แม้ว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะปรับลดประมาณการการเติบโตทางเศรษฐกิจไทยในปี 2566 อยู่ที่ร้อยละ 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 อย่างไรก็ตาม ทางการกลางทั้ง Fed และ SNB (Swiss National Bank) ต่างออกมาตรการรับมือช่วยเหลืออย่างเด็ดขาดและรวดเร็ว ช่วยสร้างความมั่นใจให้กับตลาดอีกครั้ง

สำหรับตลาดหุ้นไทยนั้น มีการปรับตัวลดลงต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงต้นปี 2566 ตามการปรับประมาณการกำไรตลาดปี 2566 ลงอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่การประกาศผลประกอบการไตรมาส 4/65 ตลอดจนผลประกอบการ 1/66 ที่ออกมาต่ำกว่าคาดและส่งสัญญาณอ่อนแออย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะผลจากการปรับตัวลงของราคาสินค้าโภคภัณฑ์ เช่น ราคาน้ำมันดิบ รวมถึงราคาพืชผลเกษตร นอกจากนี้ผลการเลือกตั้งทั่วไปอย่างไม่เป็นทางการในวันที่ 14 พ.ค. 2566 ที่ผ่านมา พรรคก้าวไกลมีโอกาสได้จำนวน สส. มากที่สุด จึงมีสิทธิ์เป็นผู้นำพรรคแรกในการจัดตั้งรัฐบาล ซึ่งผลดังกล่าวสร้างความประหลาดใจและผิดหวังที่หลายฝ่ายคาดไว้ในตอนแรก ส่งผลให้นักลงทุน โดยเฉพาะนักลงทุนต่างชาติมีความกังวลต่อความเสี่ยงทางการเมืองที่อาจเพิ่มสูงขึ้น ทั้งความไม่แน่นอนในการจัดตั้งรัฐบาล ความไม่แน่นอนจากประเด็นเชิงนโยบายที่อาจจะเกิดขึ้นตามมา อย่างไรก็ตาม ประเมินว่าประเด็นดังกล่าวเป็นแค่ความกังวลในระยะสั้นและคาดว่าตลาดหุ้นไทยยังสามารถฟื้นตัวได้ตามการฟื้นตัวเศรษฐกิจทั้งการท่องเที่ยวและส่งออกในช่วงครึ่งปีหลัง

สำหรับกองทุนเปิดธนชาต SET50 สะสมมูลค่า ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังคงรักษาการลงทุนตามนโยบายสร้างผลตอบแทนตามการเคลื่อนไหวของดัชนี SET50

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นลงทุนทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	ตั้งแต่ ต้นปี 30 ธ.ค. 65 ถึง 23 พ.ค. 66	ย้อนหลัง 3 เดือน 23 ก.พ. 66 ถึง 23 พ.ค. 66	ย้อนหลัง 6 เดือน 23 พ.ย. 65 ถึง 23 พ.ค. 66	ย้อนหลัง 1 ปี ¹ 23 พ.ค. 65 ถึง 23 พ.ค. 66	ย้อนหลัง 3 ปี ¹ 23 พ.ค. 63 ถึง 23 พ.ค. 66	ย้อนหลัง 5 ปี ¹ - ถึง 23 พ.ค. 66	ย้อนหลัง 10 ปี ¹ - ถึง 23 พ.ค. 66	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ¹ 24 พ.ค. 62 ถึง 23 พ.ค. 66
T-SET50Acc	-6.21	-4.63	-3.84	-2.88	4.76	-	-	-1.43
Benchmark	-6.04	-4.59	-4.36	-3.18	4.96	-	-	-0.85
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	12.51	14.85	11.75	11.04	14.98	-	-	19.82
ความผันผวนของ Benchmark	12.81	15.21	12.02	11.23	15.23	-	-	20.14

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1 ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2 Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง Benchmark
คำนวณจาก

1. ดัชนีผลตอบแทนรวม SET 50 (SET50 TRI) สัดส่วน 100%

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : "PTR") เท่ากับ 0.27 รอบของ
กองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

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

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอ
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 24 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 23 พฤษภาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	202,442.14	0.428%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	63,263.28	0.134%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	10,122.05	0.021%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	35,300.00	0.075%
ค่าธรรมเนียมการอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าและดัชนี	30,366.33	0.064%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	3,423.53	0.008%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	344,917.33	0.730%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมด ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าว ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า

สำหรับรอบบัญชี 24 พฤษภาคม 2565 ถึง 23 พฤษภาคม 2566

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	6.97	30.07%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	5.83	25.15%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	3.78	16.31%
4	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	3.34	14.39%
5	บริษัท หลักทรัพย์ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2.17	9.37%
6	บริษัท หลักทรัพย์เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0.42	1.81%
7	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	0.32	1.39%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0.18	0.79%
9	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ จำกัด (มหาชน)	0.18	0.72%
รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์		23.19	100.00%

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 24 พฤษภาคม 2565 ถึง วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม

กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	นายสวัสดิ์ จีรวิษณุ	24 พฤษภาคม 2562

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) (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

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 24 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 23 พฤษภาคม 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรัชญาณ์ศรีชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 2 มิถุนายน 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>ธนาคารคอยซ์แบงก์</p> <p>ธนาคารเดอะรอยัลแบงก์ออสเตรีย จำกัด เอ็น.วี.</p> <p>ธนาคารทหารไทยธนชาต 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 ธนชาต 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 23 พฤษภาคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	304.61	0.55%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน่วย (ล้านบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
หุ้นสามัญ								55,417.73	100.00	55,417.73	99.66
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย								55,417.73	100.00	55,417.73	99.66
ธนาคาร								6,550.28	11.82	6,550.28	11.78
SCB	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)					15.00	1,552.50	2.80	1,552.50	2.79	
KBANK	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					10.50	1,412.25	2.55	1,412.25	2.54	
BBL	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					8.50	1,368.50	2.47	1,368.50	2.46	
KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					62.20	1,200.46	2.17	1,200.46	2.16	
TTB	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)					434.60	682.32	1.23	682.32	1.23	
TISCO	บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					3.50	334.25	0.60	334.25	0.60	
วิศกก่อสร้าง								1,786.10	3.22	1,786.10	3.21
SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)					5.30	1,786.10	3.22	1,786.10	3.21	
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์								1,574.48	2.84	1,574.48	2.83
IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)					24.80	830.80	1.50	830.80	1.49	
PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)					19.70	743.68	1.34	743.68	1.34	
พาณิชย์								5,170.42	9.33	5,170.42	9.29
CPALL	บริษัท ซี.พี. ออลล์ จำกัด (มหาชน)					39.90	2,483.78	4.48	2,483.78	4.47	
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					26.90	1,156.70	2.09	1,156.70	2.08	
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)					58.10	825.02	1.49	825.02	1.48	
GLOBAL	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)					21.83	419.10	0.76	419.10	0.75	
COM7	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)					10.30	285.83	0.52	285.83	0.51	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร								5,016.42	9.05	5,016.42	9.03
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)					13.20	2,811.60	5.07	2,811.60	5.06	
TRUE	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					152.54	1,044.90	1.89	1,044.90	1.88	
INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)					14.20	1,040.15	1.88	1,040.15	1.87	
JMART	บริษัท เจ มาร์เก็ต จำกัด (มหาชน)					5.90	119.77	0.22	119.77	0.22	
พลังงานและสาธารณูปโภค								13,983.74	25.23	13,983.74	25.16
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)					127.10	4,003.65	7.22	4,003.65	7.20	
PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)					17.70	2,628.45	4.74	2,628.45	4.73	
GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)					52.05	2,524.43	4.56	2,524.43	4.54	
OR	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)					53.12	1,120.79	2.02	1,120.79	2.02	
EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)					16.50	1,089.00	1.97	1,089.00	1.96	
GPSC	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)					12.51	744.29	1.34	744.29	1.34	

กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/มูลค่าหน่วย (ล้านบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวมดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)					9.82	451.72	0.82	451.72	0.81	
BGRIM	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)					11.40	427.50	0.77	427.50	0.77	
RATCH	บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					9.70	356.48	0.64	356.48	0.64	
EGCO	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)					2.30	333.50	0.60	333.50	0.60	
BANPU	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)					36.40	303.94	0.55	303.94	0.55	
เงินทุนและหลักทรัพย์							1,915.58	3.46	1,915.58	3.44	
KTC	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					11.50	635.38	1.15	635.38	1.14	
MTC	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)					9.20	365.70	0.66	365.70	0.66	
SAWAD	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					6.00	327.00	0.59	327.00	0.59	
TIDLOR	บริษัท เงินดีดี จำกัด (มหาชน)					12.43	313.91	0.57	313.91	0.56	
JMT	บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)					6.40	273.60	0.49	273.60	0.49	
อาหารและเครื่องดื่ม							2,603.88	4.70	2,603.88	4.68	
MINT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)					23.86	805.28	1.45	805.28	1.45	
CPF	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)					38.30	769.83	1.39	769.83	1.38	
OSP	บริษัท โอเอสสุภา จำกัด (มหาชน)					13.30	402.33	0.73	402.33	0.72	
TU	บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					21.00	327.60	0.59	327.60	0.59	
CBG	บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					4.30	298.85	0.54	298.85	0.54	
การแพทย์							2,819.10	5.09	2,819.10	5.07	
BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)					70.80	2,000.10	3.61	2,000.10	3.60	
BH	บริษัท โรงพยาบาล บำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)					3.50	819.00	1.48	819.00	1.47	
การท่องเที่ยวและสันทนาการ							290.00	0.52	290.00	0.52	
CENTEL	บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน)					5.80	290.00	0.52	290.00	0.52	
บรรจุกิจภัณฑ์							814.34	1.47	814.34	1.46	
SCGP	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)					19.16	814.34	1.47	814.34	1.46	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์							2,573.66	4.64	2,573.66	4.62	
CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)					19.90	1,363.15	2.46	1,363.15	2.45	
AWC	บริษัท แอสเสท เวิร์ดคอร์ป จำกัด (มหาชน)					141.40	742.35	1.34	742.35	1.33	
LH	บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)					53.20	468.16	0.84	468.16	0.84	
ขนส่งและโลจิสติกส์							5,491.24	9.91	5,491.24	9.87	
AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)					63.60	4,483.80	8.09	4,483.80	8.06	
BEM	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					67.20	557.76	1.01	557.76	1.00	
BTS	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)					58.40	449.68	0.81	449.68	0.81	
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์							4,828.50	8.71	4,828.50	8.70	

กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน้าตั๋ว (ล้านบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
DELTA	บริษัท เสดต้า อีเลคโทร นิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					55.50	4,828.50	8.71	4,828.50	8.70	
เงินฝากธนาคาร									304.61	0.54	
ประเภทออมทรัพย์									302.61	0.54	
BAY - S/A	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)					301.47			302.61	0.54	
ประเภทกระแสรายวัน									2.00	0.00	
BAY - C/A	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)					2.00			2.00	0.00	
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น									(114.18)	(0.20)	
สินทรัพย์อื่น									36.39	0.07	
หนี้สินอื่น									(150.57)	(0.27)	
								55,417.73	100.00	55,608.16	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					



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่มิพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 25 กรกฎาคม 2566

กองทุนเปิดชนิดชนชาติ SET50 สะสมมูลค่า

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3	55,417,734.40	41,426,746.55
เงินฝากธนาคาร	5	303,467.65	635,438.09
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		37,518.07	20,506.91
สินทรัพย์อื่น		13.02	-
รวมสินทรัพย์		55,758,733.14	42,082,691.55
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		75,517.30	144,750.44
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		11,474.67	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	62,641.60	54,443.72
หนี้สินอื่น		938.51	558.71
รวมหนี้สิน		150,572.08	199,752.87
สินทรัพย์สุทธิ		55,608,161.06	41,882,938.68
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		58,899,915.44	43,086,340.44
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3	(4,294,526.50)	(3,355,430.90)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		1,002,772.12	2,152,029.14
สินทรัพย์สุทธิ		55,608,161.06	41,882,938.68
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.4411	9.7207
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		5,889,991.5442	4,308,634.0438

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด SET50 สะสมมูลค่า
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	8,500	1,368,500.00	2.47
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	10,500	1,412,250.00	2.55
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	62,200	1,200,460.00	2.17
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	15,000	1,552,500.00	2.80
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,500	334,250.00	0.60
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	434,600	682,322.00	1.23
รวมกลุ่มธนาคาร		6,550,282.00	11.82
กลุ่มวัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	5,300	1,786,100.00	3.22
รวมกลุ่มวัสดุก่อสร้าง		1,786,100.00	3.22
กลุ่มปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	24,800	830,800.00	1.50
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	19,700	743,675.00	1.34
รวมกลุ่มปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		1,574,475.00	2.84
กลุ่มพาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	10,300	285,825.00	0.52
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	39,900	2,483,775.00	4.48
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	26,900	1,156,700.00	2.09
บริษัท สยาม โกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	21,828	419,097.60	0.76
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	58,100	825,020.00	1.49
รวมกลุ่มพาณิชย์		5,170,417.60	9.34

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด SET50 สะสมมูลค่า
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	13,200	2,811,600.00	5.06
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	14,200	1,040,150.00	1.88
บริษัท เจมาร์ท กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	5,900	119,770.00	0.22
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	152,540	1,044,899.00	1.89
รวมกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		5,016,419.00	9.05
กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	36,400	303,940.00	0.55
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	11,400	427,500.00	0.77
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	16,500	1,089,000.00	1.97
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	2,300	333,500.00	0.60
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	12,509	744,285.50	1.34
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	52,050	2,524,425.00	4.56
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	53,118	1,120,789.80	2.02
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	127,100	4,003,650.00	7.22
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	17,700	2,628,450.00	4.74
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	9,700	356,475.00	0.64
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	9,820	451,720.00	0.82
รวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค		13,983,735.30	25.23
กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเช็ส จำกัด (มหาชน)	6,400	273,600.00	0.49
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	11,500	635,375.00	1.15
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	9,200	365,700.00	0.66
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	6,000	327,000.00	0.59
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	12,432	313,908.00	0.57
รวมกลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์		1,915,583.00	3.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิดขนาด SET50 สะสมมูลค่า
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	4,300	298,850.00	0.54
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	38,300	769,830.00	1.39
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	23,860	805,275.00	1.45
บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน)	13,300	402,325.00	0.73
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	21,000	327,600.00	0.59
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		2,603,880.00	4.70
กลุ่มการแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)	70,800	2,000,100.00	3.61
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	3,500	819,000.00	1.48
รวมกลุ่มการแพทย์		2,819,100.00	5.09
กลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน)	5,800	290,000.00	0.52
รวมกลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ		290,000.00	0.52
กลุ่มบรรจุภัณฑ์			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	19,161	814,342.50	1.47
รวมกลุ่มบรรจุภัณฑ์		814,342.50	1.47
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	141,400	742,350.00	1.34
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	19,900	1,363,150.00	2.46
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	53,200	468,160.00	0.84
รวมกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		2,573,660.00	4.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด SET50 สะสมมูลค่า
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	63,600	4,483,800.00	8.09
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	67,200	557,760.00	1.01
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	58,400	449,680.00	0.81
รวมกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์		5,491,240.00	9.91
กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เสดต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	55,500	4,828,500.00	8.71
รวมกลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		4,828,500.00	8.71
รวมหุ้นสามัญ		55,417,734.40	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 56,078,767.95 บาท)		55,417,734.40	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	6,700	860,950.00	2.08
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	8,400	1,222,200.00	2.95
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	48,100	716,690.00	1.73
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	11,700	1,345,500.00	3.24
บริษัท ทีเอสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,400	216,000.00	0.52
ธนาคารทหารไทยธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	333,400	416,750.00	1.01
รวมกลุ่มธนาคาร		4,778,090.00	11.53
กลุ่มวัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	3,900	1,423,500.00	3.44
รวมกลุ่มวัสดุก่อสร้าง		1,423,500.00	3.44
กลุ่มปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	19,000	935,750.00	2.26
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	15,500	736,250.00	1.78
รวมกลุ่มปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		1,672,000.00	4.04
กลุ่มพาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	3,600	135,900.00	0.33
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	31,700	2,068,425.00	4.99
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	21,000	782,250.00	1.89
บริษัท สยาม โกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	15,775	339,162.50	0.82
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	46,300	685,240.00	1.65
รวมกลุ่มพาณิชย์		4,010,977.50	9.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด SET50 สะสมมูลค่า
 งบประมาณรายละเยียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	10,400	2,288,000.00	5.52
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	8,000	352,000.00	0.85
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	11,200	820,400.00	1.98
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	116,600	522,368.00	1.26
รวมกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		3,982,768.00	9.61
กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	22,200	270,840.00	0.65
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	8,400	279,300.00	0.67
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	12,800	1,120,000.00	2.70
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	1,600	283,200.00	0.68
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	9,509	599,067.00	1.45
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	41,450	1,958,512.50	4.73
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	69,000	230,460.00	0.56
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	42,118	1,126,656.50	2.72
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	101,400	3,802,500.00	9.18
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	13,700	2,150,900.00	5.19
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	4,300	173,075.00	0.42
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	6,800	392,700.00	0.95
รวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค		12,387,211.00	29.90
กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	8,400	501,900.00	1.21
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	7,300	326,675.00	0.79
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,200	213,150.00	0.51
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	8,384	280,864.00	0.68
รวมกลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์		1,322,589.00	3.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,200	347,200.00	0.84
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	29,900	754,975.00	1.82
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	18,160	621,980.00	1.50
บริษัท โอสดิสกา จำกัด (มหาชน)	10,400	364,000.00	0.88
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	15,900	263,940.00	0.64
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		2,352,095.00	5.68
กลุ่มการแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	56,400	1,522,800.00	3.67
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	2,600	455,000.00	1.10
รวมกลุ่มการแพทย์		1,977,800.00	4.77
กลุ่มบรรจุภัณฑ์			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	14,561	804,495.25	1.94
รวมกลุ่มบรรจุภัณฑ์		804,495.25	1.94
กลุ่มของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์			
บริษัท ศรีตรัง โกลด์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	9,500	190,000.00	0.46
รวมกลุ่มของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		190,000.00	0.46
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท แอสเสท เวิรด์ คอร์ป จำกัด (มหาชน)	111,000	541,680.00	1.31
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	15,500	976,500.00	2.36
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	40,400	359,560.00	0.87
รวมกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		1,877,740.00	4.54
กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	51,000	3,544,500.00	8.56
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	53,300	482,365.00	1.16
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	44,900	392,875.00	0.95
รวมกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์		4,419,740.00	10.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ SET50 สะสมมูลค่า
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	3,600	226,800.00	0.55
รวมกลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		226,800.00	0.55
รวมหุ้นสามัญ		41,425,805.75	100.00
ใบสำคัญแสดงสิทธิ			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มธนาคาร			
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) (TTB-W1)	3,136	940.80	-
รวมกลุ่มธนาคาร		940.80	-
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		940.80	-
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 40,005,131.60 บาท)		41,426,746.55	100.00

กองทุนเปิดชนิด SET50 สะสมมูลค่า
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 23 พฤษภาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล	7	1,350,958.98	1,232,349.83
รายได้ดอกเบี้ย		1,940.94	1,125.36
รายได้อื่น		52,151.05	69,664.87
รวมรายได้		1,405,050.97	1,303,140.06
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	202,442.14	204,839.27
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	10,122.05	10,242.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	63,263.28	64,012.30
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		35,300.00	35,300.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		180.00	1,390.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		33,609.86	46,648.38
รวมค่าใช้จ่าย		344,917.33	362,432.06
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		1,060,133.64	940,708.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(126,451.02)	(285,443.43)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(2,082,648.50)	3,272,982.03
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(2,209,099.52)	2,987,538.60
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(1,148,965.88)	3,928,246.60
หัก ภาษีเงินได้	3	(291.14)	(168.82)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(1,149,257.02)	3,928,077.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด SET50 สะสมมูลค่า
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 23 พฤษภาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(1,149,257.02)	3,928,077.78
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	24,821,880.07	18,624,188.01
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(9,947,400.67)	(27,783,138.85)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	13,725,222.38	(5,230,873.06)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	41,882,938.68	47,113,811.74
สินทรัพย์สุทธิ ณ ปลายปี	55,608,161.06	41,882,938.68
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		หน่วย
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนต้นปี	4,308,634.0438	5,276,373.9149
บวก หน่วยลงทุนที่ขายระหว่างปี	2,604,629.9235	1,960,546.0746
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนระหว่างปี	(1,023,272.4231)	(2,928,285.9457)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	5,889,991.5442	4,308,634.0438

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนชาติ SET50 สะสมมูลค่า

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 23 พฤษภาคม 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดชนชาติ SET50 สะสมมูลค่า

กองทุนเปิดชนชาติ SET50 สะสมมูลค่า (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมประเภทกองทุนเปิด ไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับการอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิด และจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการ เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2562 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000 หน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ในระหว่างระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก บริษัทจัดการอาจเสนอขายหน่วยลงทุนเกินจำนวนเงินทุนของโครงการได้ไม่เกิน 300 ล้านบาท จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป (เดิมจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด)

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

กองทุนเปิดชนชาติ SET50 สะสมมูลค่า เป็นกองทุนรวมดัชนีตราสารทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และเป็นกองทุนรวมที่มีนโยบายมุ่งเน้นลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 เป็นหลัก โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนเป็นกองทุนรวมดัชนี (Index Fund) ที่มีนโยบายสร้างผลตอบแทนตามการเคลื่อนไหวของดัชนี SET50 (SET50 Index) กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารเชิงรับ (Passive management strategy) เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี SET50 โดยกองทุนไม่ได้มีวัตถุประสงค์ที่จะเอาชนะดัชนี SET50 อย่างไรก็ตาม ในขณะใดขณะหนึ่งกองทุนอาจไม่ได้ลงทุนในตราสารแห่งทุนที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET50 ทุกหลักทรัพย์ ทั้งนี้ กองทุนมีค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการกองทุนที่ต้องหักออกจากกองทุน รวมทั้งการลงทุนในส่วนของสภาพคล่อง บัญชีเหล่านี้มีส่วนทำให้มูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนอาจไม่ได้เคลื่อนไหวขึ้นลงตามดัชนี SET50 ที่กองทุนใช้เป็นดัชนีมาตรฐาน (Benchmark) อย่างสมบูรณ์

บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์เปลี่ยนดัชนีที่ใช้อ้างอิงข้างต้น ในกรณีดัชนีดังกล่าวถูกยกเลิกหรือกรณีอื่นใดที่เป็นเหตุให้ไม่มี การคำนวณดัชนีดังกล่าวอีกต่อไปหรือมีการเปลี่ยนแปลงจนไม่เหมาะสมในทางปฏิบัติ โดยดัชนีที่จะนำมาใช้ทดแทนจะต้องเป็น ดัชนีที่มีลักษณะใกล้เคียงกับดัชนีที่วัดผลตอบแทนของการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยรวม โดยจะขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เพื่อแก้ไขเพิ่มเติม โครงการให้สอดคล้องกับดัชนีที่ใช้อ้างอิงและถือว่าได้รับความ เห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ และ/หรือเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงาน คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนจะไม่ลงทุนหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แฝง (Structured Note) รวมถึงตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) และตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) และตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์ (unlisted securities) ยกเว้นในกรณีขณะที่เริ่มลงทุน ตราสารดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของ ตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) แต่ต่อมาถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือลงต่ำกว่า Investment grade กองทุนจะมีไว้ซึ่งตราสารดังกล่าวต่อไปได้ รวมทั้งมีเวลาในการปรับลดอัตราส่วนให้เป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด หรือ เห็นชอบให้ดำเนินการได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของข้อมูลทางการเงิน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้ กรณีไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การวัดมูลค่าภายหลัง

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนในประเทศไทยวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การผิคนัดชำระ

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้ผิคนัดชำระหนี้ กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับโดยนำไปลดรายได้ดอกเบี้ยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะไม่ได้รับดอกเบี้ยและเมื่อจำนวนดอกเบี้ยที่จะไม่ได้รับสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล หากดอกเบี้ยค้างรับที่ต้องตัดบัญชีเป็นดอกเบี้ยที่กองทุนซื้อมาพร้อมกับเงินลงทุน กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวโดยนำไปเพิ่มต้นทุนของเงินลงทุนที่ซื้อมา

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกำไรขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุน

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่มิสิทธิจะได้รับ

รายได้และค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

3.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่กำหนดในแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุน เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 23 พฤษภาคม	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	29,191,195.32	23,413,315.59
ขายเงินลงทุน	13,117,558.97	31,760,055.24

5. เงินฝากธนาคาร

	ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566		ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2565	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
ออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	0.55	301,467.65	0.20	633,438.09
กระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	2,000.00	-	2,000.00
รวม		303,467.65		635,438.09

6. ค่าใช้จ่าย

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

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนที่กองทุนถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

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

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวัน ทั้งนี้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งสิ้นหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งสิ้น ยกเว้นค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ณ วันที่คำนวณ

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุน ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม 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) และตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป เปลี่ยนเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน และได้ร่วมกับธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2564

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวมีดังนี้

7.1 รายการระหว่างกัน มีดังนี้

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 23 พฤษภาคม		นโยบายการกำหนดราคา (หน่วย : บาท)
	2566	2565	
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	22,450.75	204,839.27	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7,015.89	64,012.30	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	179,991.39	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	56,247.39	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)</u>			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	249,264.65	214,611.76	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	122,619.76	286,084.82	ราคาตลาด
เงินปันผลรับ	29,438.90	11,916.80	ราคาตลาด

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

7.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 23 พฤษภาคม	
	2566	2565
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	-	11,437.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	-	3,574.07
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	16,351.84	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	5,109.96	-
<u>ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)</u>		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	416,750.00	416,750.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	2,977.59

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์จากแหล่งที่น่าเชื่อถือ เช่น วิเคราะห์กระแสเงินสด และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</u>				
ตราสารทุน	55,417,734.40	-	-	55,417,734.40

8.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2565			รวม
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารทุน	41,426,746.55	-	-	41,426,746.55

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	301,467.65	-	2,000.00	303,467.65
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	55,417,734.40	55,417,734.40

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2565			รวม
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	633,438.09	-	2,000.00	635,438.09
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	41,426,746.55	41,426,746.55

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ที่ครบกำหนดนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2566					รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	303,467.65	-	-	-	-	303,467.65
หลักทรัพย์						
จดทะเบียน	-	-	-	-	55,417,734.40	55,417,734.40

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2565					รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	635,438.09	-	-	-	-	635,438.09
หลักทรัพย์						
จดทะเบียน	-	-	-	-	41,426,746.55	41,426,746.55

21

8.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุน ไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

8.7 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่ลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2566