

กองทุนเปิดรสนชาติ Small Medium Cap หุ้ระยะยาว

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2565

สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2566

วันที่ 15 มีนาคม 2566

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย)) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2565 ถึง 20 ธันวาคม 2566 ของกองทุนเปิดรสนชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ของปี 2566 ขยายตัวร้อยละ 1.5 ชะลอลงจากร้อยละ 1.8 ในไตรมาสที่ 2 เป็นผลจากการส่งออกรวมชะลอลง เนื่องจากการส่งออกสินค้าที่ลดลง ขณะที่การส่งออกบริการยังขยายตัวได้ดีต่อเนื่องจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น ในส่วนของการใช้จ่ายรัฐบาลปรับตัวลดลง ปัจจัยหลักมาจากการลดลงของการใช้จ่ายด้านสาธารณสุขที่เกี่ยวข้องกับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ลดลง อย่างไรก็ตาม การอุปโภคบริโภคของครัวเรือนขยายตัวต่อเนื่อง และการลงทุนของภาคเอกชนที่เร่งขึ้น ส่งผลให้ 9 เดือนแรกปี 2566 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 1.9 แนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2566 คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 2.5 ต่อเนื่องจากการขยายตัวร้อยละ 2.6 ในปี 2565 โดยอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปี 2566 ปรับตัวสูงขึ้นร้อยละ 1.23 สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2567 คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 3.2 และอัตราเงินเฟ้อทั่วไปคาดว่าจะปรับตัวอยู่ในช่วงร้อยละ (-0.3) – 1.7

สำหรับตลาดหุ้นไทยนั้น มีแนวโน้มที่จะปรับเพิ่มขึ้นได้ ตามแรงหนุนจากการคาดการณ์ปรับลดอัตราดอกเบี้ยของสหรัฐ นอกจากนี้ยังคาดว่าอัตราดอกเบี้ยของท่าเรือตลาดโดยรวมมีโอกาสที่จะปรับเพิ่มขึ้น ตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโดยรวม โดยเฉพาะแรงหนุนจากการใช้จ่ายภาครัฐ และมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลที่คาดว่าจะเร่งตัวขึ้นในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2567

สำหรับกองทุนเปิดรสนชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังคงรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุน โดยน้ำหนักการลงทุนส่วนมากอยู่ใน กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และ กลุ่มพาณิชย์

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

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสสปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดรชนชาติ Small Medium Cap หุ่นระยะยาว

ภาพรวมเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ของปี 2566 ขยายตัวร้อยละ 1.5 ชะลอลงจากการขยายตัวร้อยละ 1.8 ในไตรมาสที่ 2 รวม 9 เดือนแรกของปี 2566 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 1.9 โดยการอุปโภคบริโภคภาคเอกชนขยายตัวในเกณฑ์สูง การลงทุนภาคเอกชนขยายตัวต่อเนื่อง ส่วนการส่งออกสินค้า การอุปโภคของรัฐบาล และการลงทุนภาครัฐยังปรับตัวลดลง

ในไตรมาสที่ 3 การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนขยายตัวในเกณฑ์สูงต่อเนื่องร้อยละ 8.1 เติบโตจากร้อยละ 7.8 ในไตรมาสที่ 2 และเป็น การขยายตัวสูงสุดในรอบ 4 ไตรมาส ตามการขยายตัวดีขึ้นของการใช้จ่ายในเกือบทุกหมวด สอดคล้องกับการปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องของการจ้างงานและความเชื่อมั่นผู้บริโภคที่เพิ่มสูงขึ้น โดยเฉพาะการใช้จ่ายหมวดบริการขยายตัวในเกณฑ์สูงร้อยละ 15.5 ต่อเนื่องจากร้อยละ 13.9 ในไตรมาสที่ 2 ตามการขยายตัวต่อเนื่องของการใช้จ่ายในกลุ่มโรงแรมและภัตตาคาร ขณะที่การใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคของรัฐบาลลดลงร้อยละ 4.9 ต่อเนื่องเป็นไตรมาสที่ 5 ตามการลดลงของรายจ่ายการโอนเพื่อสวัสดิการทางสังคมที่ไม่เป็นตัวเงิน รวม 9 เดือนแรกของปี 2566 การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 7.3 ขณะที่การใช้จ่ายเพื่อการอุปโภครัฐบาลลดลงร้อยละ 5.2 ในส่วนของการลงทุนภาคเอกชนในไตรมาสที่ 3 เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.1 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 1.0 ในไตรมาสที่ 2 ขณะที่การลงทุนภาครัฐลดลงร้อยละ 2.6 เทียบกับการลดลงร้อยละ 1.1 ในไตรมาสที่ 2 รวม 9 เดือนแรกของปี 2566 การลงทุนรวมขยายตัวร้อยละ 1.7 โดยการลงทุนภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 2.2 ขณะที่การลงทุนภาครัฐขยายตัวร้อยละ 0.3 เทียบกับการลดลงร้อยละ 6.5 ในช่วงเดียวกันของปีก่อน ด้านการค้าระหว่างประเทศ การส่งออกสินค้าในไตรมาสที่ 3 ลดลงร้อยละ 2.0 เทียบกับการลดลงร้อยละ 5.6 ในไตรมาสที่ 2 โดยปริมาณส่งออกลดลงร้อยละ 3.1 ขณะที่ราคาส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.1 ส่วนการนำเข้าสินค้าลดลงร้อยละ 10.7 ต่อเนื่องจากการลดลงร้อยละ 5.0 ในไตรมาสที่ 2 สอดคล้องกับการลดลงของการผลิตสาขาอุตสาหกรรมและการส่งออก รวม 9 เดือนแรกของปี 2566 การส่งออกสินค้าลดลงร้อยละ 4.1 ส่วนการนำเข้าลดลงร้อยละ 4.8 สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยในช่วง 11 เดือนแรกของปี 2566 ชะลอการปรับตัวสูงขึ้น โดยปรับตัวเพิ่มขึ้นอยู่ที่ร้อยละ 1.41 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักจากมาตรการภาครัฐด้านพลังงาน ที่ทำให้ราคาสินค้าในกลุ่มพลังงานปรับลดลง

แนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2566 คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 2.5 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 2.6 ในปี 2565 และอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปี 2566 ปรับตัวสูงขึ้นร้อยละ 1.23 สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2567 คาดว่าจะขยายตัวในช่วงร้อยละ 2.7-3.7 โดยมีค่ากลางที่ร้อยละ 3.2 ปัจจัยสนับสนุนสำคัญ ได้แก่ 1) การกลับมาขยายตัวของ การส่งออก 2) การขยายตัวในเกณฑ์ดีของการอุปโภคบริโภคและการลงทุนภาคเอกชน และ 3) การฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยว ขณะที่อัตราเงินเฟ้อทั่วไป คาดว่าจะปรับตัวอยู่ในช่วงร้อยละ (-0.3) – 1.7 ในส่วนของอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยที่ปรับขึ้นมาอยู่ที่ระดับร้อยละ 2.5 ต่อไปแล้วนั้น คาดว่าน่าจะเป็นระดับที่เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอย่างมีเสถียรภาพในระยะยาวแล้ว

ภาวะการลงทุน

ในส่วนของภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นไทย เริ่มเห็นสัญญาณฟื้นตัวได้บ้าง หลังตลาดหุ้นปรับตัวลดลงตาม การชะลอตัวต่อเนื่อง โดยคาดว่าจะการส่งออกของไทยจะทยอยฟื้นตัว เช่นเดียวกับภาคการท่องเที่ยว ในขณะที่ด้านการบริโภค คาดว่าจะได้แรงหนุนจากมาตรการภาครัฐ นอกจากนี้ยังมีการใช้จ่ายภาครัฐที่คาดว่าจะเริ่มเร่งตัวในครึ่งปีหลัง หากมีการอนุมัติ พ.ร.บ.งบประมาณประจำปี 2567 ที่ล่าช้าตามความล่าช้าในการจัดตั้งรัฐบาล ในปีที่ผ่านมา ส่งผลให้เห็นการหดตัวของค่าใช้จ่ายภาครัฐ

ด้านปัจจัยพื้นฐานของตลาดหุ้นนั้น ยังคงอยู่ในเชิงบวกตามการฟื้นตัวตามภาวะเศรษฐกิจโดยรวม โดย Consensus คาดว่าจะเติบโตได้ในอัตรา 10 – 13% จากปีก่อนหน้า ขณะที่กระแสเงินทุนภูมิภาคและไทย มีแรงกดดันน้อยลง หลังจากเฟดสหรัฐฯ มีโอกาสปรับลดอัตราดอกเบี้ย ในช่วงปี 2567 อย่างไรก็ตามการดีดตลาดให้น้ำหนักปัจจัยดังกล่าวไปบ้างแล้ว ทำให้ความผันผวนของตลาดยังคงมีแนวโน้มสูงขึ้น หากการปรับลดของอัตราดอกเบี้ยของเฟดนั้น ไม่ได้เป็นไปตามที่คาดไว้

ความเห็นของบริหารจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2565 ถึง 20 ธันวาคม 2566

สำหรับกองทุนเปิดรสนชาติ Small Medium Cap หุ่นระยะยาว ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังคงรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุน โดยน้ำหนักการลงทุนส่วนมากอยู่ใน กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และ กลุ่มพาณิชย์

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
T-SMCapLTF	-12.53	-6.15	-8.06	-10.24	2.77	4.19	-	1.03
Benchmark	-13.62	-6.80	-7.95	-10.16	0.95	0.38	-	1.98
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	15.57	17.35	16.23	15.45	15.32	18.81	-	17.41
ความผันผวนของ Benchmark	11.86	13.55	12.23	11.80	12.32	16.65	-	14.95

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%

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบบีกหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุน
กองทุนเปิดธนาชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดธนาชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2566 นั้น

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรัชญามศรีวิชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 5 มกราคม 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดชนชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดชนชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดชนชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 18 มกราคม 2567

กองทุนเปิดชนชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3	71,691,200.00	98,409,502.12
เงินฝากธนาคาร	5	11,695,692.93	12,301,575.68
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		31,857.38	13,646.19
จากการขายเงินลงทุน		4,210,820.88	599,080.22
สินทรัพย์อื่น		-	564.25
รวมสินทรัพย์		87,629,571.19	111,324,368.46
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		945,028.74	878,345.74
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		106,782.27	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	141,955.36	173,557.82
หนี้สินอื่น		5,751.77	7,550.29
รวมหนี้สิน		1,199,518.14	1,059,453.85
สินทรัพย์สุทธิ		86,430,053.05	110,264,914.61
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		80,448,623.52	92,128,725.54
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3	(4,871,391.81)	(2,514,246.05)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		10,852,821.34	20,650,435.12
สินทรัพย์สุทธิ		86,430,053.05	110,264,914.61
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.7435	11.9685
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		8,044,862.3519	9,212,872.5541

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มธุรกิจการเกษตร			
บริษัท ไทยอีสเทิร์น กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	350,000	854,000.00	1.19
รวมกลุ่มธุรกิจการเกษตร		854,000.00	1.19
กลุ่มธนาคาร			
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	53,000	2,570,500.00	3.59
รวมกลุ่มธนาคาร		2,570,500.00	3.59
กลุ่มพาณิชย์			
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	83,300	982,940.00	1.37
บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)	73,000	1,744,700.00	2.43
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	169,800	2,122,500.00	2.96
บริษัท เมก้า ไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	21,000	834,750.00	1.16
บริษัท โมซิ โมซิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	41,000	2,162,750.00	3.02
บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	82,400	1,104,160.00	1.54
รวมกลุ่มพาณิชย์		8,951,800.00	12.48
กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	57,900	1,030,620.00	1.44
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	66,000	825,000.00	1.15
รวมกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		1,855,620.00	2.59
กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	97,900	4,332,075.00	6.04
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	50,000	430,000.00	0.60
รวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค		4,762,075.00	6.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ซินติทรี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	6,000	936,000.00	1.31
บริษัท ซินเนอร์เจติก ออโต้ เพอร์ฟอร์แมนซ์ จำกัด (มหาชน)	260,400	817,656.00	1.14
บริษัท ศักดิ์สยามลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	226,000	949,200.00	1.32
รวมกลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์		2,702,856.00	3.77
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	13,000	295,100.00	0.41
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	321,000	4,686,600.00	6.54
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	19,300	386,000.00	0.54
บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	101,000	898,900.00	1.25
บริษัท มาลีกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	19,400	207,580.00	0.29
บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน)	32,000	2,688,000.00	3.75
บริษัท ศรีน่านาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	89,800	1,544,560.00	2.15
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	155,500	1,500,575.00	2.09
บริษัท เซ็น คอร์ปอเรชั่น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	100,300	937,805.00	1.31
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		13,145,120.00	18.33
กลุ่มการแพทย์			
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	57,000	855,000.00	1.19
รวมกลุ่มการแพทย์		855,000.00	1.19
กลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท เบาต์ แอนด์ บิชอนด์ จำกัด (มหาชน)	106,800	1,249,560.00	1.74
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	717,000	3,620,850.00	5.05
บริษัท เอส ไฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	340,000	802,400.00	1.12
บริษัท วีรันดา รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	94,600	491,920.00	0.69
รวมกลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ		6,164,730.00	8.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มประกันภัยและประกันชีวิต			
บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา จำกัด (มหาชน)	31,000	883,500.00	1.23
รวมกลุ่มประกันภัยและประกันชีวิต		883,500.00	1.23
กลุ่มบริการเฉพาะกิจ			
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	73,700	2,561,075.00	3.57
รวมกลุ่มบริการเฉพาะกิจ		2,561,075.00	3.57
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	134,000	3,484,000.00	4.86
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	133,600	1,442,880.00	2.01
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	54,000	853,200.00	1.19
บริษัท เดอะ แพลทินัม กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	283,000	849,000.00	1.18
บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)	1,349,500	2,321,140.00	3.24
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	631,700	3,221,670.00	4.49
รวมกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		12,171,890.00	16.97
กลุ่มแฟชั่น			
บริษัท ออโรรา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	28,000	422,800.00	0.59
รวมกลุ่มแฟชั่น		422,800.00	0.59
กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	311,000	4,478,400.00	6.27
บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)	128,900	562,004.00	0.78
บริษัท โทริเซนไทย เอเยนต์ซีส์ จำกัด (มหาชน)	97,800	581,910.00	0.81
รวมกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์		5,622,314.00	7.86
กลุ่มยานยนต์			
บริษัท อาปีโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน)	40,000	1,080,000.00	1.51
รวมกลุ่มยานยนต์		1,080,000.00	1.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ใหม่			
กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร			
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	95,000	864,500.00	1.21
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)	33,000	924,000.00	1.29
รวมกลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		1,788,500.00	2.50
กลุ่มเทคโนโลยี			
บริษัท บลูบิค กิ๊ปป จำกัด (มหาชน)	9,000	841,500.00	1.17
รวมกลุ่มเทคโนโลยี		841,500.00	1.17
กลุ่มบริการ			
บริษัท มาสเตอร์ สไตส์ จำกัด (มหาชน)	16,000	868,000.00	1.21
บริษัท สยามเวลเนสกิ๊ปป จำกัด (มหาชน)	260,000	3,120,000.00	4.35
รวมกลุ่มบริการ		3,988,000.00	5.56
กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค			
บริษัท วอริกซ์ สปอร์ต จำกัด (มหาชน)	71,200	469,920.00	0.66
รวมกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค		469,920.00	0.66
รวมหุ้นสามัญ		71,691,200.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 72,918,369.32 บาท)		71,691,200.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มธุรกิจการเกษตร			
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	190,200	1,131,690.00	1.15
รวมกลุ่มธุรกิจการเกษตร		1,131,690.00	1.15
กลุ่มวัสดุก่อสร้าง			
บริษัท เอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)	555,400	1,133,016.00	1.15
บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	12,000	405,000.00	0.41
รวมกลุ่มวัสดุก่อสร้าง		1,538,016.00	1.56
กลุ่มพาณิชย์			
บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)	308,700	379,701.00	0.39
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	54,600	1,760,850.00	1.79
บริษัท อินเด็คซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)	32,300	584,630.00	0.59
บริษัท เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	37,500	1,678,125.00	1.71
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,600	180,600.00	0.18
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	32,800	511,680.00	0.52
บริษัท ซิงเกอร์ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	49,000	1,433,250.00	1.46
รวมกลุ่มพาณิชย์		6,528,836.00	6.64
กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท อินฟราเซท จำกัด (มหาชน)	155,800	514,140.00	0.52
บริษัท อินเตอร์ลิงค์ เทเลคอม จำกัด (มหาชน)	148,000	529,840.00	0.54
รวมกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		1,043,980.00	1.06
กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	53,400	1,588,650.00	1.61
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	163,000	759,580.00	0.77
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	93,100	1,089,270.00	1.11
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	305,600	1,573,840.00	1.60
รวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค		5,011,340.00	5.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	21,800	215,820.00	0.22
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	57,400	1,084,860.00	1.10
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	203,100	1,665,420.00	1.69
บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	179,600	775,872.00	0.79
รวมกลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์		3,741,972.00	3.80
กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	10,000	1,700,000.00	1.73
บริษัท เอเชียเซิร์มกิจาสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	53,500	1,845,750.00	1.88
บริษัท เสงลิสซิ่ง แอนด์ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	366,000	1,046,760.00	1.06
บริษัท เอสจี แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	29,177	138,882.52	0.14
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	261,600	1,077,792.00	1.10
รวมกลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์		5,809,184.52	5.91
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เอเชียน อะไลอันซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	291,300	1,980,840.00	2.01
บริษัท เอเชียนซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	49,700	680,890.00	0.69
บริษัท เอ็นอาร์ อินสแตนท์ โปรดิวซ์ จำกัด (มหาชน)	178,700	1,125,810.00	1.14
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	87,100	1,158,430.00	1.18
บริษัท เชื้อปเป้ จำกัด (มหาชน)	16,100	623,875.00	0.63
บริษัท ศรีน่านาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	199,500	3,810,450.00	3.87
บริษัท เจ้าแกนน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	353,400	3,887,400.00	3.97
บริษัท เซ็น คอร์ปอเรชั่น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	205,800	3,560,340.00	3.62
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		16,828,035.00	17.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มการแพทย์			
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	303,100	1,072,974.00	1.09
บริษัท โรงพยาบาล ลาดพร้าว จำกัด (มหาชน)	97,800	542,790.00	0.55
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	64,100	1,089,700.00	1.11
บริษัท โรงพยาบาลราชธานี จำกัด (มหาชน)	18,500	550,375.00	0.56
รวมกลุ่มการแพทย์		3,255,839.00	3.31
กลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท วีรันดา รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	224,500	1,582,725.00	1.61
รวมกลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ		1,582,725.00	1.61
กลุ่มประกันภัยและประกันชีวิต			
บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา จำกัด (มหาชน)	19,600	764,400.00	0.78
รวมกลุ่มประกันภัยและประกันชีวิต		764,400.00	0.78
กลุ่มของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์			
บริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน)	124,600	1,040,410.00	1.06
รวมกลุ่มของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		1,040,410.00	1.06
กลุ่มกระดาษและวัสดุการพิมพ์			
บริษัท ยูไนเต็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)	99,600	1,583,640.00	1.61
รวมกลุ่มกระดาษและวัสดุการพิมพ์		1,583,640.00	1.61
กลุ่มบริการเฉพาะกิจ			
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	154,100	3,159,050.00	3.21
รวมกลุ่มบริการเฉพาะกิจ		3,159,050.00	3.21
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	88,800	1,793,760.00	1.82
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)	112,300	797,330.00	0.81
บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,129,700	1,581,580.00	1.61
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	144,300	1,616,160.00	1.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (ต่อ)			
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	36,200	611,780.00	0.62
บริษัท ออร์จีน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	147,700	1,595,160.00	1.62
บริษัท พุกกะยา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	59,900	730,780.00	0.74
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	550,200	2,266,824.00	2.30
บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)	2,310,400	4,043,200.00	4.11
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	25,700	639,930.00	0.65
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	378,400	1,460,624.00	1.48
รวมกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		17,137,128.00	17.40
กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	550,500	1,607,460.00	1.63
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	349,300	4,331,320.00	4.40
บริษัท ทริเพิล ไอ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	96,100	1,316,570.00	1.34
บริษัท เจดับเบิ้ลยูดี อินโฟโลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	25,200	544,320.00	0.55
บริษัท พรีเมียมส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)	74,100	1,141,140.00	1.16
รวมกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์		8,940,810.00	9.08
กลุ่มยานยนต์			
บริษัท อินเตอร์ไฮด์ จำกัด (มหาชน)	357,900	1,166,754.00	1.19
รวมกลุ่มยานยนต์		1,166,754.00	1.19
กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)	329,100	3,159,360.00	3.21
รวมกลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		3,159,360.00	3.21
กลุ่มบริการรับเหมาก่อสร้าง			
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	99,000	2,346,300.00	2.38
บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน)	345,300	1,546,944.00	1.57
บริษัท ซีฟโก้ จำกัด (มหาชน)	540,900	1,958,058.00	1.99
รวมกลุ่มบริการรับเหมาก่อสร้าง		5,851,302.00	5.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ใหม่			
กลุ่มเทคโนโลยี			
บริษัท บลูบิค กู๊ป จำกัด (มหาชน)	14,300	1,880,450.00	1.91
บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)	86,900	2,163,810.00	2.20
รวมกลุ่มเทคโนโลยี		4,044,260.00	4.11
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	37,300	399,110.00	0.41
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		399,110.00	0.41
กลุ่มบริการ			
บริษัท เฮลท์สிட จำกัด (มหาชน)	68,500	1,623,450.00	1.65
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	234,700	2,558,230.00	2.60
รวมกลุ่มบริการ		4,181,680.00	4.25
กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค			
บริษัท วอริกซ์ สปอร์ต จำกัด (มหาชน)	55,200	347,760.00	0.35
รวมกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค		347,760.00	0.35
รวมหุ้นสามัญ		98,247,281.52	99.84
ใบสำคัญแสดงสิทธิ			
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท แรบบิท โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	10,931,560	109,315.60	0.11
รวมกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		109,315.60	0.11
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		109,315.60	0.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดขนาด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ใบสำคัญแสดงสิทธิระยะสั้นและสิทธิในการซื้อหุ้น ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท บางกอกเร็นซ์ จำกัด (มหาชน)	176,350	52,905.00	0.05
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		52,905.00	0.05
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิระยะสั้นและสิทธิในการซื้อหุ้น		52,905.00	0.05
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 98,920,229.54 บาท)		98,409,502.12	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย	3	56,940.94	23,052.95
รายได้จากเงินปันผล		2,999,068.13	2,328,038.21
รวมรายได้		3,056,009.07	2,351,091.16
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,7	2,060,699.58	2,532,271.86
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	20,606.98	25,322.73
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6,7	128,793.79	158,266.82
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		30,300.00	30,300.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	3,180.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,304.25	52,312.55
รวมค่าใช้จ่าย		2,241,704.60	2,801,653.96
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		814,304.47	(450,562.80)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(9,886,935.21)	200,806.64
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(716,441.90)	(5,873,349.97)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(10,603,377.11)	(5,672,543.33)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(9,789,072.64)	(6,123,106.13)
หัก ภาษีเงินได้	3	(8,541.14)	(3,457.95)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(9,797,613.78)	(6,126,564.08)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนิด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(9,797,613.78)	(6,126,564.08)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,157,188.53	6,122,538.87
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(16,194,436.31)	(26,974,006.03)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(23,834,861.56)	(26,978,031.24)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	110,264,914.61	137,242,945.85
สินทรัพย์สุทธิ ณ ปลายปี	86,430,053.05	110,264,914.61
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		หน่วย
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	9,212,872.5541	10,836,492.4325
บวก หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายระหว่างปี	183,944.9646	480,382.3236
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนระหว่างปี	(1,351,955.1668)	(2,104,002.2020)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	8,044,862.3519	9,212,872.5541

กองทุนเปิดชนิด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดชนิด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

กองทุนเปิดชนิด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมประเภทโครงการเปิด โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิดและจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2559 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000 หน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ในระหว่างระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก บริษัทจัดการอาจเสนอขายหน่วยลงทุนเกินจำนวนเงินทุนของโครงการได้ไม่เกิน 150 ล้านบาท จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (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

กองทุนเปิดชนิด Small Medium Cap หุ้นระยะยาว เป็นกองทุนรวมหุ้นระยะยาว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินและการลงทุนแบบต่อเนื่องระยะยาว สำหรับการเกษียณอายุของผู้ถือหน่วยลงทุนหรือประชาชนทั่วไป กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุนในประเทศ โดยจะเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หรือ ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี หรือมีโอกาสในการสร้างผลตอบแทนได้สูง ทั้งนี้กองทุนจะไม่ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี SET 50 (ณ วันที่ลงทุนครั้งแรก)

ทั้งนี้กองทุนอาจมีการลงทุนในหลักทรัพย์ที่นอกเหนือจากหลักทรัพย์ข้างต้น โดยถือว่าผู้ถือหน่วยลงทุนรับทราบและยินยอมให้ดำเนินการแล้ว ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ และ/หรือเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้ความเห็นชอบหรือมีประกาศแก้ไขหรือเพิ่มเติมประเภทหรือลักษณะของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นให้กองทุนลงทุนหรือมีไว้ได้

กองทุนอาจจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) และ/หรือลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured note) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. รวมทั้งอาจทำธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ และ/หรือลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) รวมถึงลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ว่าแนวปฏิบัติทางบัญชียุคปัจจุบันนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของข้อมูลทางการเงิน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม อย่างไรก็ตามสำหรับลูกหนี้ กรณีไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การวัดมูลค่าภายหลัง

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนในประเทศไทยวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การคิดค้นชำระ

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้คิดค้นชำระหนี้ กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับ โดยนำไปลดรายได้ดอกเบี้ยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะไม่ได้รับดอกเบี้ยและเมื่อจำนวนดอกเบี้ยที่จะไม่ได้รับสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล หากดอกเบี้ยค้างรับที่ต้องตัดบัญชีเป็นดอกเบี้ยที่กองทุนซื้อมาพร้อมกับเงินลงทุน กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวโดยนำไปเพิ่มต้นทุนของเงินลงทุนที่ซื้อมา

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกำไรขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุน

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่มิลิทธิจะได้รับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักจ่าย

3.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่กำหนดในแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุน เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลา

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	292,797,331.09	382,145,830.94
ขายเงินลงทุน	308,912,256.10	409,662,086.09

5. เงินฝากธนาคาร

	ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566		ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
ออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	0.80	11,693,692.93	0.30	12,299,575.68
กระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	2,000.00	-	2,000.00
รวม		11,695,692.93		12,301,575.68

6. ค่าใช้จ่าย

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

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนที่กองทุนถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.140 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.064 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.161 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวัน ทั้งนี้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งสิ้นหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งสิ้น ยกเว้นค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ณ วันที่คำนวณ

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุนไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม 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

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	1,469,386.58	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	-	91,836.60	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,060,699.58	1,062,885.28	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	128,793.79	66,430.22	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

7.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 20 ธันวาคม	
	2566	2565
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	99,931.68	131,944.92
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	6,245.73	8,246.54

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 20 ธันวาคม 2566

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารทุน	71,691,200.00	-	-	71,691,200.00

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารทุน	98,409,502.12	-	-	98,409,502.12

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้นั้นก็มีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566

	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	11,693,692.93	-	2,000.00	11,695,692.93
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	71,691,200.00	71,691,200.00

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565

	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	12,299,575.68	-	2,000.00	12,301,575.68
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	98,409,502.12	98,409,502.12

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ครบกำหนดจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566

	ระยะเวลาครบกำหนด					รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินฝากธนาคาร	11,695,692.93	-	-	-	-	11,695,692.93
หลักทรัพย์						
จดทะเบียน	-	-	-	-	71,691,200.00	71,691,200.00

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ครบกำหนดจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญ ดังนี้
(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2565					รวม
	ระยะเวลาครบกำหนด					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	12,301,575.68	-	-	-	-	12,301,575.68
หลักทรัพย์						
จดทะเบียน	-	-	-	-	98,409,502.12	98,409,502.12

8.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

8.7 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่ลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2567

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (พันบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	11,727.55	13.57%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

ณ วันที่ 20 ธันวาคม 2566

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							71,691.20	100.00	71,691.20	82.96	
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย							66,312.78	92.50	66,312.78	76.74	
ธุรกิจการเกษตร							854.00	1.19	854.00	0.99	
TEGH	บริษัท ไทยอีสเทิร์น กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)					350.00	854.00	1.19	854.00	0.99	
ธนาคาร							2,570.50	3.59	2,570.50	2.97	
TCAP	บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)					53.00	2,570.50	3.59	2,570.50	2.97	
พาณิชย์							8,951.80	12.49	8,951.80	10.37	
MOSHI	บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					41.00	2,162.75	3.02	2,162.75	2.50	
KAMART	บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)					169.80	2,122.50	2.96	2,122.50	2.46	
ILM	บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งฮอลล์ จำกัด (มหาชน)					73.00	1,744.70	2.43	1,744.70	2.02	
TAN	บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					82.40	1,104.16	1.54	1,104.16	1.28	
DOHOME	บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)					83.30	982.94	1.37	982.94	1.14	
MEGA	บริษัท เมก้า โลฟไอซ์เอ็นวี จำกัด (มหาชน)					21.00	834.75	1.16	834.75	0.97	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร							2,697.12	3.76	2,697.12	3.11	
JMART	บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)					57.90	1,030.62	1.44	1,030.62	1.19	
BBIK	บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					9.00	841.50	1.17	841.50	0.97	
THCOM	บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)					66.00	825.00	1.15	825.00	0.95	
พลังงานและสาธารณูปโภค							4,762.08	6.64	4,762.08	5.51	
BCP	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					97.90	4,332.08	6.04	4,332.08	5.01	
PTG	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)					50.00	430.00	0.60	430.00	0.50	
เงินทุนและหลักทรัพย์							2,702.86	3.77	2,702.86	3.13	
SAK	บริษัท สักดิ์สยามลิฟติ่ง จำกัด (มหาชน)					226.00	949.20	1.32	949.20	1.10	
AEONTS	บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					6.00	936.00	1.31	936.00	1.08	
ASAP	บริษัท ชีแนอร์เจดิด ออโต้ เพอร์ฟอร์แมนซ์ จำกัด (มหาชน)					260.40	817.66	1.14	817.66	0.95	
อาหารและเครื่องดื่ม							13,145.12	18.34	13,145.12	15.22	
ICHI	บริษัท อิซิดัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					321.00	4,686.60	6.54	4,686.60	5.42	
SAPPE	บริษัท เซปเป้ จำกัด (มหาชน)					32.00	2,688.00	3.75	2,688.00	3.11	
SNNP	บริษัท ศรีนันทพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)					89.80	1,544.56	2.15	1,544.56	1.79	
TKN	บริษัท เท้าแกน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)					155.50	1,500.58	2.09	1,500.58	1.74	
ZEN	บริษัท เซ็น คอร์ปอเรชั่น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					100.30	937.81	1.31	937.81	1.09	
KCG	บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					101.00	898.90	1.25	898.90	1.04	
ITC	บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					19.30	386.00	0.54	386.00	0.45	

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/มูลค่าหน้าตั๋ว (พันบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวมดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
BTG	บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)					13.00	295.10	0.41	295.10	0.34	
MALEE	บริษัท มาลีกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					19.40	207.58	0.29	207.58	0.24	
การแพทย์							1,723.00	2.40	1,723.00	1.99	
MASTER	บริษัท มาสเตอร์ สโตน จำกัด (มหาชน)					16.00	868.00	1.21	868.00	1.00	
PR9	บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)					57.00	855.00	1.19	855.00	0.99	
การท่องเที่ยวและสันทนาการ							6,164.73	8.60	6,164.73	7.14	
ERW	บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					717.00	3,620.85	5.05	3,620.85	4.19	
BEYOND	บริษัท เบอร์ด แอนด์ บี ยอนด์ จำกัด (มหาชน)					106.80	1,249.56	1.74	1,249.56	1.45	
SHR	บริษัท เอส โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)					340.00	802.40	1.12	802.40	0.93	
VRANDA	บริษัท วีรันดา รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)					94.60	491.92	0.69	491.92	0.57	
ประกันชีวิตและประกันภัย							883.50	1.23	883.50	1.02	
TQM	บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา จำกัด (มหาชน)					31.00	883.50	1.23	883.50	1.02	
บริการเฉพาะกิจ							2,561.08	3.57	2,561.08	2.96	
SISB	บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)					73.70	2,561.08	3.57	2,561.08	2.96	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์							12,171.89	16.98	12,171.89	14.09	
AMATA	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					134.00	3,484.00	4.86	3,484.00	4.03	
WHA	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					631.70	3,221.67	4.49	3,221.67	3.73	
SIRI	บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)					1,349.50	2,321.14	3.24	2,321.14	2.69	
AP	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					133.60	1,442.88	2.01	1,442.88	1.67	
MBK	บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)					54.00	853.20	1.19	853.20	0.99	
PLAT	บริษัท เดอะ แพลตินั่ม กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					283.00	849.00	1.18	849.00	0.98	
แฟชั่น							422.80	0.59	422.80	0.49	
AURA	บริษัท ออโรรา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)					28.00	422.80	0.59	422.80	0.49	
ขนส่งและโลจิสติกส์							5,622.31	7.84	5,622.31	6.50	
BA	บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					311.00	4,478.40	6.25	4,478.40	5.18	
TTA	บริษัท โทริเซนไทย เอเยนต์ซีส์ จำกัด (มหาชน)					97.80	581.91	0.81	581.91	0.67	
NYT	บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)					128.90	562.00	0.78	562.00	0.65	
ยานยนต์							1,080.00	1.51	1,080.00	1.25	
AH	บริษัท อายีโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน)					40.00	1,080.00	1.51	1,080.00	1.25	
จังหวัดเขียนในตลาดหลักทรัพย์ใหม่							5,378.42	7.50	5,378.42	6.22	
XO	บริษัท เอ็กซ์คิด ฟู้ด จำกัด (มหาชน)					33.00	924.00	1.29	924.00	1.07	
อื่น ๆ							3,984.50	5.56	3,984.50	4.61	
SPA	บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					260.00	3,120.00	4.35	3,120.00	3.61	
AU	บริษัท อาฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)					95.00	864.50	1.21	864.50	1.00	

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						
สินค้าอุปโภคบริโภค							469.92	0.66	469.92	0.54	
WARRIX บริษัท วอริกซ์ สपोर्ट จำกัด (มหาชน)						71.20	469.92	0.66	469.92	0.54	
เงินฝากธนาคาร									11,727.55	13.56	
ประเภทออมทรัพย์									11,725.55	13.56	
BAY - S/A ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)						11,693.69			11,725.55	13.56	
ประเภทกระแสรายวัน									2.00	0.00	
BAY - C/A ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)						2.00			2.00	0.00	
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น									3,011.30	3.48	
สินทรัพย์อื่น									4,210.82	4.87	
หนี้สินอื่น									(1,199.52)	(1.39)	
							71,691.20	100.00	86,430.05	100.00	

หมายเหตุ * อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	2,060,699.58	2.139%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	128,793.79	0.134%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	20,606.98	0.021%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	1,054,973.39	1.095%
ค่าสอบบัญชี	30,300.00	0.031%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1,304.25	0.002%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	3,296,677.99	3.422%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 3.03%

กองทุนเปิดธนาชาติ Small Medium Cap หุ้นระยะยาว

สำหรับรอบบัญชี 21 ธันวาคม 2565 ถึง 20 ธันวาคม 2566

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	280.47	26.59%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	263.47	24.97%
3	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	165.14	15.65%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	127.35	12.07%
5	บริษัท หลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	89.52	8.49%
6	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	60.40	5.73%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	56.01	5.31%
8	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	10.03	0.95%
9	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	2.51	0.24%
10	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	0.04	0 %
11	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	0.04	0 %
รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์		1,054.98	100.00%

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดรชนชาติ Small Medium Cap หุ้ระยะยาว

สำหรับรอบปีบัญชี 2565/2566 (ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2565 - 20 ธันวาคม 2566)

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 20 ธันวาคม 2566

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	คุณธีระศักดิ์ ฤทธิยะโพธิ์
2	คุณวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
3	คุณวิภาสรี เกษมศุข
4	คุณรัชนิกา พรรคพานิช
5	คุณสุวัลลี ศิริสมบัติยืนยง
6	คุณสิทธี ธีรกุลชน
7	คุณธารดร เพ็ญมีส่วน
8	คุณพัชราภา มหัทธนกกุล
9	คุณสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร
10	คุณวีรชัย จันเป็ง
11	คุณศตวรรษ กัณ
12	คุณเขาวนีย์ แก้วมณีเอี่ยม
13	คุณนันทรา ลายจุด
14	คุณธีระศักดิ์ ฤทธิยะโพธิ์ (เพื่อบริหารเงิน)
15	คุณธีรบุษ ธรรมภินุญวัฒนา
16	คุณรุจิรา เข็มเพชร
17	คุณวัชรพงศ์ รัตนมังคลานนท์
18	คุณปริพนธ์ ศรีบุญ
19	คุณดาราวรรณ ประกายทิพย์
20	คุณกมลวรรณ ชัยรักษ์วัฒนา
21	คุณธีระศักดิ์ ฤทธิยะโพธิ์
22	คุณวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
23	คุณพัชราภา มหัทธนกกุล
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	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
112	UBS AG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
113	UNITED OVERSEAS BANK LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
114	UOB KAY HIAN PTE LTD. (SINGAPORE)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
115	UOB KAY HIAN SECURITIES (THAILAND) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
116	UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
117	WESTPAC BANKING CORPORATION	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
118	WESTPAC BANKING CORP - AUSTRALIA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
119	YUANTA SECURITIES (THAILAND)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
120	MIZUHO SECURITIES (SNG) PTE LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
121	JANE STREET FINANCIAL LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

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