

กองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
INNOTECH EQUITY RMF (I-EQRMF)



รายงานประจำปี
(1 กรกฎาคม 2563 – 30 มิถุนายน 2564)

ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (I-EQRMF)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (I-EQRMF) ซึ่งเป็นกองทุนที่มีนโยบายการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) หนึ่งในกองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) เพื่อป้องกันความผันผวนของราคาตลาดหรือมิไว้ ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการลดหรือป้องกันความเสี่ยงความผันผวนของตลาด หรือเพื่อประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงสถานะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดหุ้นไทยสำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ดังนี้

ภาวะเศรษฐกิจไทย

ภาพรวมเศรษฐกิจในช่วงครึ่งหลังของปี 2563 ยังคงปรับตัวลดลงเพราะผลกระทบจากการระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) แต่ถือว่าดีกว่าช่วงครึ่งปีแรก เนื่องจากทางการควบคุมการระบาดได้ดีขึ้นจนมีการผ่อนคลายมาตรการปิดสถานที่ และยกเลิกการจำกัดการเดินทางในประเทศ ขณะที่การใช้จ่ายภาครัฐเร่งตัวขึ้นและมีการใช้มาตรการคลังเพื่อพยุงเศรษฐกิจผ่านพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจ และสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 พ.ศ.2563 วงเงิน 1 ล้านล้านบาท ประกาศใช้เมื่อวันที่ 18 เม.ย.2563 ผลผลิตมวลรวมภายในประเทศ (Gross Domestic Products) ปรับตัวลดลง 5.3% YoY ในช่วงครึ่งหลังของปี (ครึ่งปีแรก (1H63) : -6.9% YoY) เพราะไม่มีนักท่องเที่ยวต่างชาติปริมาณการส่งออกสินค้าลดลง 4.6% (1H63 : -7.1%) การลงทุนภาคเอกชนลดลง 6.8% (1H63: -10.1%) และการบริโภคภาคเอกชนขยายตัว 0.2% (1H63 : -2.1%) ขณะที่รายจ่ายการลงทุนภาครัฐเร่งขึ้น 10.2% (1H63 : 1.3%) และการบริโภคภาครัฐเพิ่มขึ้น 2.4% (1H63 : -0.7%)

ขณะที่ในช่วงต้นปี 2564 เศรษฐกิจยังคงได้รับผลกระทบจากการระบาดระลอกใหม่ของ COVID-19 ที่เริ่มขึ้นในช่วงปลายปี 2563 ส่งผลให้ GDP ยังลดลง 2.6 % YoY ใน 1Q64 (4Q63: -4.2%) แม้จะได้แรงหนุนจากการลงทุนของภาครัฐที่ขยายตัวถึง 19.6% (4Q63: 0.6%) การลงทุนภาคเอกชนที่กลับมาขยายตัว 3.0 % (4Q63: -3.3%) การใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคบริโภคของรัฐบาลขยายตัวต่อเนื่อง 2.1% (4Q63: 2.0%) และการส่งออกสินค้าปรับตัวดีขึ้น 3.2 % (4Q63: -1.5%) แต่การบริโภคเอกชนกลับมาลดลง 0.5% (4Q63: 0.9%) และการส่งออกบริการยังลดลง -63.5% (4Q63: -75.2%) ในไตรมาสสองการระบาดของ COVID-19 มีความรุนแรงขึ้น แต่ฐานตัวเลขที่ต่ำมากใน 2Q63 ซึ่ง GDP หดตัวถึง 12.1%YoY การปิดกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่น้อยกว่าปีก่อน และการส่งออกที่กลับมาขยายตัวได้ดีจะช่วยส่งผลให้ GDP 2Q64 จะกลับมาขยายตัวได้จากปีก่อน

สรุปภาพรวมตลาดหุ้นไทย

ภาพรวมของตลาดหุ้นไทยในช่วง 1Q64 ตลาดปรับตัวขึ้นราว +8% แรงหนุนหลักจาก 1) การทยอยออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง โดยสำหรับไทย มีการออกมาตรการ เช่น โครงการเราชนะ, คนละครึ่ง, เราเที่ยวด้วยกัน, ม.33 เรารักกัน, ลดค่าครองชีพ (ค่าน้ำ, ไฟฟ้า), มาตรการด้านภาษี (ขยายเวลาการเลื่อนภาษี, ลดค่าโอนและจดจำนอง, ลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง) ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยหนุนให้เศรษฐกิจฟื้นตัว ส่วนด้านต่างประเทศ พบว่า สหรัฐฯ มีการออกมาตรการ American Rescue Plan วงเงิน 1.9 ล้านล้านเหรียญ เข้ามาช่วยเยียวยาการแพร่ระบาด COVID-19 หนุนตัวเลขทั้ง PMI ภาคการผลิตและบริการขยายตัวต่อเนื่อง 2) การกระจายวัคซีนทั่วโลกที่ทำได้ดีเกินคาด โดยสหรัฐฯมีการปรับเป้าหมายการฉีดวัคซีนให้ครบ 200 ล้านโดส ภายใน 100 วัน จากวันที่ไบเดนเข้ารับตำแหน่งประธานาธิบดีส่งผลให้ตัวเลขการติดเชื้อของสหรัฐฯลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ในช่วงปลาย 1Q64 พบว่าประเทศในแถบยุโรปรวมถึงไทยมีการกลับมาติดเชื้อใน Cluster ใหม่มากขึ้น และบางประเทศมีการใช้มาตรการ Lockdown อีกครั้ง

ขณะที่ภาพรวมของตลาดหุ้นไทยในช่วง 2Q64 แกว่งตัวออกข้าง +0.04% โดยมีปัจจัยลบช่วงเดือน เม.ย. จากการแพร่ระบาดของโควิด-19 ระลอกที่ 3 ในประเทศ และเริ่มเห็นสัญญาณฟื้นตัวในเดือน พ.ค.ถึงต้นเดือน มิ.ย. แม้ผู้ติดเชื้อโควิด-19 ยังไม่ลดลงแต่มีความคาดหวังจากการเริ่มฉีดวัคซีนปูพรมในประเทศ พร้อมเป้าหมายจากทางภาครัฐที่จะเปิดประเทศได้ภายในปี 2564 ช่วยหนุน Sentiment หุ้นกลุ่ม Domestic play ก่อนที่ SET จะปรับตัวลงอีกครั้งในช่วงครึ่งหลังของเดือน มิ.ย. จากความกังวลที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ จะลดสภาพคล่องในตลาด และมีโอกาสปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยไวกว่าที่ตลาดเคยคาด

แนวโน้มตลาดหุ้นไทย

ภาพรวมการลงทุนในช่วง 2H64 ประเมินเป็นภาพ Sideways โดยปัจจัยภายนอกแม้จะมีการเร่งฉีดวัคซีน แต่การแพร่ระบาดของสายพันธุ์เดลต้า ทำให้บางประเทศยังคงมาตรการเข้มงวด และหลายประเทศกลับมา Lockdown ขณะที่แรงกดดันจากแนวโน้มที่ Hawkish ของ FED อาจทำให้ตลาดผันผวนจาก Liquidity ในตลาดที่จะหดตัวลง อย่างไรก็ตาม เราประเมินตลาดเอเชียจะได้รับผลกระทบจำกัด เมื่อเทียบกับสถานการณ์เดียวกันในช่วงปี 2546 เนื่องจากสถานะการถือครองหุ้นเอเชีย โดยนักลงทุนต่างชาติที่ต่ำ ทำให้ความเสี่ยง Outflows จำกัด ขณะที่ปัจจัยพื้นฐานในรอบนี้แข็งแกร่งกว่ามากจะทำให้ในที่สุดนักลงทุนจะหันมาให้น้ำหนักกับ Earnings ของ บมจ.ที่มีแนวโน้มจะฟื้นตัวดี มากกว่า Liquidity ส่วนทิศทางการภายใน สถานการณ์ Third Wave รุนแรงโดยยอดผู้ติดเชื้อสูงถึง 5-6 พันราย ขณะที่ประเด็นที่เป็นความหวังคือการเร่งฉีดวัคซีน ซึ่งตั้งแต่เดือน ก.พ. จนถึงปัจจุบันไทยฉีดวัคซีนไปได้เพียง 10% ของประชากร ในขณะที่ภาครัฐตั้งเป้าจะฉีดให้ได้ 70% ของประชากรภายในเดือน ต.ค. ของปีนี้ เพื่อที่จะสร้างภูมิคุ้มกันหมู่ และเตรียมเปิดประเทศถือว่าเป็นเป้าหมายที่ท้าทาย และมีความเสี่ยงที่แผนดังกล่าวจะถูกเลื่อนออกไป โดยเราคาดไทยจะฉีดวัคซีนได้เพียง 20-25% ของประชากรในปีนี้ จึงประเมินเศรษฐกิจไทยจะต้องใช้เวลาจนถึง 4Q65 ถึงจะฟื้นกลับมาสู่ระดับ Pre-Covid ได้ ดังนั้น เรายังคงประเมินดัชนีเป้าหมายสิ้นปี 2565 ของ SET ที่ 1653 จุด อิง P/E 23.2 เท่า (+2.3SD) ที่ EPS 71.3 บาทต่อหุ้น

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กส์สปริง จำกัด

กองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
ผลการดำเนินงาน
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 64 = 16.9046 บาท/หน่วย

ผลตอบแทนจากการลงทุน	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี'	3 ปี'	5 ปี'	10 ปี'	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน I-EQRMF	16.71	0.25	16.70	11.50	-1.35	-2.41	2.45	4.62
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	11.47	0.75	11.47	21.65	3.00	5.12	7.77	11.11
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.49	12.92	12.44	14.34	16.60	14.75	15.74	15.70
ความผันผวนของตัวชี้วัด	12.87	12.28	12.82	15.86	19.35	16.33	16.58	16.75

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
 เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564
กองทุน I-EQRMF	28.60	1.35	36.02	-18.05	-1.49	10.51	-9.88	0.57	-19.84	16.71
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	40.53	-3.63	19.12	-11.23	23.85	17.30	-8.08	4.29	-5.24	11.47
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.99	20.17	15.87	13.98	13.94	8.59	12.09	9.02	23.70	12.49
ความผันผวนของตัวชี้วัด	12.72	20.92	13.03	13.73	14.21	6.43	12.05	9.39	29.03	12.87

หมายเหตุ:

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 12 พฤศจิกายน 2552
- ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100% ,
- ¹ % ต่อปี
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ที่ สจก.ร.1/2563
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

- กองทุนนี้เคยมีผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี คือ -41.46%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 (Portfolio Turnover Ratio: PTR)
 รอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

$$PTR = \frac{\text{Min (ซื้อทรัพย์สิน, ขายทรัพย์สิน)}}{\text{Avg. NAV}}$$

$$PTR = \frac{13,478,589.31}{4,491,083.22}$$

$$PTR = 3.00$$

หมายเหตุ: PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน
 สำหรับรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	71,924.73	1.6029
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,438.50	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,637.17	0.0588
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	6,143.11	0.1369
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	82,143.51	1.8307

หมายเหตุ* เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า (%)
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	12,780.44	28.85%
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	10,343.58	23.35%
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	8,939.87	20.18%
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	7,200.45	16.25%
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	632.98	1.43%
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	4,403.90	9.94%
รวม	44,301.22	100.00

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
รายงานอื่นๆ
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

1. กรณีที่บริษัทลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน
2. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าไม่สามารถชำระหนี้ได้	ไม่มี
3. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น	ไม่มี

กองทุนเปิดอินโนเวตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
พลังงานและสาธารณูปโภค	967,960.00	22.15
พาณิชย์	592,877.00	13.57
อาหารและเครื่องดื่ม	388,256.00	8.88
ขนส่งและโลจิสติกส์	334,800.00	7.66
เงินทุนและหลักทรัพย์	255,500.00	5.85
การแพทย์	234,820.00	5.37
ธนาคาร	206,500.00	4.72
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	177,100.00	4.05
วัสดุก่อสร้าง	172,800.00	3.95
สื่อและสิ่งพิมพ์	153,180.00	3.50
ยานยนต์	106,425.00	2.44
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	89,908.00	2.06
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	88,500.00	2.02
บริการ (MAI)	41,075.00	0.94
รวมหุ้นสามัญ	3,809,701.00	87.17
เงินฝากธนาคาร	567,319.86	12.98
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น ๆ	(6,386.99)	(0.14)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	4,370,633.87	100.00

ตัวอย่าง	คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
AAA	เป็นอันดับที่สูงที่สุด แสดงถึงระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ ต่ำที่สุด มีความสามารถสูงสุดในการชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลา
AA	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ ต่ำมาก
A	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ ต่ำ
BBB	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ ปานกลาง
BB	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ สูง
B	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ สูงมาก
C	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงที่ สูงที่สุด ที่จะไม่ได้รับคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลาการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่น ๆ จะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ
D	ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (Default)

กองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
หุ้นสามัญ			
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		3,800.00	130,150.00
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		6,600.00	259,050.00
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)		400.00	70,000.00
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		5,300.00	145,750.00
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		3,700.00	91,390.00
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)		1,400.00	102,200.00
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)		9,600.00	93,120.00
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		1,400.00	76,300.00
รวมพลังงานและสาธารณูปโภค			967,960.00
พาณิชย์			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		3,200.00	192,000.00
บริษัท ดุไฮม จำกัด (มหาชน)		5,308.00	134,027.00
บริษัท เมก้า ไลฟ์ไซแอนซ์ จำกัด (มหาชน)		2,600.00	99,450.00
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)		2,400.00	167,400.00
รวมพาณิชย์			592,877.00
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		500.00	70,750.00
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		3,600.00	108,000.00
บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)		19,800.00	73,656.00
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		2,600.00	135,850.00
รวมอาหารและเครื่องดื่ม			388,256.00
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		3,900.00	241,800.00
บริษัท เคอรี่ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		2,400.00	93,000.00
รวมขนส่งและโลจิสติกส์			334,800.00

กองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		4,000.00	174,000.00
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)		700.00	40,250.00
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		600.00	41,250.00
รวมเงินทุนและหลักทรัพย์			255,500.00
การแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)		2,200.00	50,600.00
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)		3,200.00	74,240.00
บริษัท เอกชัยการแพทย์ จำกัด (มหาชน)		15,600.00	109,980.00
รวมการแพทย์			234,820.00
ธนาคาร			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		1,000.00	118,000.00
บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		1,000.00	88,500.00
รวมธนาคาร			206,500.00
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)		2,300.00	177,100.00
รวมชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			177,100.00
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด(มหาชน)		400.00	172,800.00
รวมวัสดุก่อสร้าง			172,800.00
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)		6,900.00	153,180.00
รวมสื่อและสิ่งพิมพ์			153,180.00
ยานยนต์			
บริษัท อปโก้ ไฮเทค จำกัด (มหาชน)		4,730.00	106,425.00
รวมยานยนต์			106,425.00
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท เอส ไฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)		26,600.00	89,908.00
รวมการท่องเที่ยวและสันทนาการ			89,908.00

กองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)		1,500.00	88,500.00
รวมปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			88,500.00
บริการ (MAI)			
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		5,300.00	41,075.00
รวมบริการ (MAI)			41,075.00
รวมหุ้นสามัญ			3,809,701.00
เงินฝากธนาคาร			
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		2,000.00
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		565,319.86
รวมเงินฝากธนาคาร			567,319.86
รวมเงินทุน			4,377,020.86
ทรัพย์สินและหนี้สินอื่น			(6,386.99)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			4,370,633.87

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

กลุ่มตราสาร	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%)	Upper Limit (%)
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-	100.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	567,316.76	12.98	100.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	-	-	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่ สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-	15.00
รวม	567,316.76	12.98	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	4,370,633.87	100.00	

หมายเหตุ: การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Dollar)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ		เหตุผลในการรับผลประโยชน์
	ด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้อง กับการลงทุน*	ด้านอื่น ๆ**	
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

* ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน ได้แก่

- บทวิเคราะห์ (รายบริษัท และภาวะตลาดฯ เป็นรายวัน, รายสัปดาห์, รายเดือน, หรือรายไตรมาส)
- ข้อมูลพื้นฐานของตลาดการเงิน และหลักทรัพย์ (ข้อมูลตลาดการเงิน, งบการเงินของบริษัทจดทะเบียน เป็นต้น)
- รายงานสรุปข่าวรายวัน
- สัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ
- การนำเสนอกลยุทธ์การลงทุนรายเดือน หรือรายไตรมาส
- การจัดเยี่ยมชมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
- บริการ และข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการกองทุน

**ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านอื่น ๆ คือ การได้สิทธิจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายแก่บุคคลในวงจำกัด (PP)

รายชื่อผู้จัดการกองทุน กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

1. นายอนพัทธ์ วนัสชัยพฤกษ์
2. นางสาวภัทรวรรณ ตรีตานีภากุล

รายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ โดยวิธีที่บริษัทจัดการได้เปิดเผยไว้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ และตัวแทนจากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ www.xspringam.com

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด หรือที่ Website ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด www.xspringam.com และที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

รายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ โดยวิธีที่บริษัทจัดการได้เปิดเผยไว้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ และตัวแทนจากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ www.xspringam.com



A member of MUFG
a global financial group

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(นายจตุภูมิ ปรัชญาพงศ์ปรีชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 5 กรกฎาคม 2564

Bank of Ayudhya Public Company Limited
1222 Rama III Road, Bang Phongphang
Yan Nawa, Bangkok 10120 Thailand
Reg. No. 0107536001079
T +66 (0) 2296 2000
www.krungsri.com

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
1222 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบางโพงพาง
เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่ 0107536001079
โทรศัพท์ +66 (0) 2296 2000
www.krungsri.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ซึ่งงบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มี
นัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบ
ของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 5 สิงหาคม 2564

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบแสดงฐานะทางการเงิน
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	3,809,701.00	3,985,970.00
เงินฝากธนาคาร		567,316.76	687,256.06
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		3.10	3.75
รวมสินทรัพย์		4,377,020.86	4,673,229.81
หนี้สิน	6		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	6,192.37	6,950.10
หนี้สินอื่น		194.62	168.34
รวมหนี้สิน		6,386.99	7,118.44
สินทรัพย์สุทธิ		4,370,633.87	4,666,111.37
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		2,585,462.16	3,077,784.75
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		2,002,715.13	2,284,716.56
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(217,543.42)	(696,389.94)
สินทรัพย์สุทธิ		4,370,633.87	4,666,111.37
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		16.9046	15.1606
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		258,546.2273	307,778.4877

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย				
	ยานยนต์		106,425.00	2.79
	บริษัท อาปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน)	4,730	106,425.00	2.79
	ธนาคาร		206,500.00	5.42
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,000	118,000.00	3.10
	บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,000	88,500.00	2.32
	พาณิชย์		592,877.00	15.56
	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	2,400	167,400.00	4.39
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3,200	192,000.00	5.04
	บริษัท ดุโสม จำกัด (มหาชน)	5,308	134,027.00	3.52
	บริษัท เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	2,600	99,450.00	2.61
	วัสดุก่อสร้าง		172,800.00	4.54
	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	400	172,800.00	4.54
	ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		177,100.00	4.65
	บริษัท เคซีอี อิเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	2,300	177,100.00	4.65
	พลังงานและสาธารณูปโภค		967,960.00	25.41
	บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	5,300	145,750.00	3.83
	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,700	91,390.00	2.40
	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	400	70,000.00	1.84
	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1,400	102,200.00	2.68
	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	3,800	130,150.00	3.42
	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	6,600	259,050.00	6.80

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	9,600	93,120.00	2.44
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	1,400	76,300.00	2.00
เงินทุนและหลักทรัพย์		255,500.00	6.71
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)	4,000	174,000.00	4.57
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	700	40,250.00	1.06
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	600	41,250.00	1.08
อาหารและเครื่องดื่ม		388,256.00	10.18
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	500	70,750.00	1.86
บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	19,800	73,656.00	1.93
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,600	135,850.00	3.56
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	3,600	108,000.00	2.83
การแพทย์		234,820.00	6.17
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	3,200	74,240.00	1.95
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	2,200	50,600.00	1.33
บริษัท เอกชัยการแพทย์ จำกัด (มหาชน)	15,600	109,980.00	2.89
สื่อและสิ่งพิมพ์		153,180.00	4.02
บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	6,900	153,180.00	4.02
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		88,500.00	2.32
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	1,500	88,500.00	2.32
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		89,908.00	2.36
บริษัท เอส ไฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	26,600	89,908.00	2.36
ขนส่งและโลจิสติกส์		334,800.00	8.79
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	3,900	241,800.00	6.35
บริษัท เคอร์รี่ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,400	93,000.00	2.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
บริการ		41,075.00	1.08
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	5,300	41,075.00	1.08
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		3,809,701.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,455,271.03 บาท)		3,809,701.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			160,500.00	4.03
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,500	160,500.00	4.03
พาณิชย์			408,670.00	10.25
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	4,600	311,650.00	7.82
	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	6,300	97,020.00	2.43
วัสดุก่อสร้าง			317,900.00	7.98
	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	300	110,400.00	2.77
	บริษัท ทิปปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	8,300	207,500.00	5.21
บริการรับเหมาก่อสร้าง			90,000.00	2.26
	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	4,500	90,000.00	2.26
พลังงานและสาธารณูปโภค			928,820.00	23.30
	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	300	74,100.00	1.86
	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	2,100	154,350.00	3.87
	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	2,600	98,150.00	2.46
	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	8,600	139,320.00	3.50
	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	5,100	192,525.00	4.83
	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,500	137,625.00	3.45
	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	3,000	132,750.00	3.33
อาหารและเครื่องดื่ม			612,355.00	15.36
	บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,500	260,000.00	6.52
	บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ชัพพลาย จำกัด (มหาชน)	20,900	174,515.00	4.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	บริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	17,100	177,840.00	4.46
การแพทย์			161,622.00	4.05
	บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	65,700	161,622.00	4.05
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			140,625.00	3.53
	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	2,500	140,625.00	3.53
บรรจุภัณฑ์			182,600.00	4.58
	บริษัท สหมิตรถังแก๊ส จำกัด (มหาชน)	22,000	182,600.00	4.58
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			92,500.00	2.32
	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	2,000	92,500.00	2.32
บริการเฉพาะกิจ			185,270.00	4.65
	บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	19,100	185,270.00	4.65
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			145,920.00	3.66
	บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	19,200	145,920.00	3.66
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			91,368.00	2.29
	บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	24,300	91,368.00	2.29
ขนส่งและโลจิสติกส์			467,820.00	11.74
	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	3,900	235,950.00	5.92
	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	17,100	162,450.00	4.08
	บริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน)	8,900	69,420.00	1.74
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			3,985,970.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,787,185.95 บาท)			3,985,970.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเวตตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		84,218.92	118,898.20
รายได้ดอกเบี้ย		331.66	905.40
รวมรายได้		84,550.58	119,803.60
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	71,924.73	85,379.68
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,438.50	1,707.66
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		2,637.17	3,296.17
ค่าใช้จ่ายอื่น		6,143.11	100.00
รวมค่าใช้จ่าย		82,143.51	90,483.51
รายได้สุทธิ		2,407.07	29,320.09
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		320,793.53	(1,205,915.67)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		155,645.92	(212,374.11)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		476,439.45	(1,418,289.78)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		478,846.52	(1,388,969.69)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเวคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	บาท	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	478,846.52	(1,388,969.69)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	13,000.00	1,501.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(787,324.02)	(126,470.01)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(295,477.50)	(1,513,938.70)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	4,666,111.37	6,180,050.07
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	4,370,633.87	4,666,111.37
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	307,778.4877	316,041.7762
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	794.0243	101.4760
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(50,026.2847)	(8,364.7645)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	258,546.2273	307,778.4877
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

หมายเหตุ ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2552 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนและผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และไม่มีกำหนดอายุของโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน และเงินทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่น

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2562 กองทุนได้เปลี่ยนชื่อจากเดิมชื่อ “กองทุนเปิดโซลาริสตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ” เป็น “กองทุนเปิดอินโนเทคตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ”

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2564 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด”

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ในปีปัจจุบันงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งในการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก กองทุนได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ดังนั้นกองทุนจึงไม่ปรับปรุงงบการเงินที่นำเสนอในปีก่อน ซึ่งเดิมจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก
การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมี
ผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่
อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชี
จะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	13,476,686.99	22,714,833.29
ขายเงินลงทุน	14,129,395.44	23,150,658.51

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับ
บริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กส์สปริง จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	71,924.73	85,379.68	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด			
ค่านายหน้า	-	6,391.26	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	5,860.29	6,577.44

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	3,809,701.00	-	-	3,809,701.00

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	3,985,970.00	-	-	3,985,970.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุน ตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,809,701.00	3,809,701.00
เงินฝากธนาคาร	565,316.76	-	2,000.00	567,316.76
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	3.10	3.10
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	6,192.37	6,192.37
หนี้สินอื่น	-	-	194.62	194.62
	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,985,970.00	3,985,970.00
เงินฝากธนาคาร	685,256.06	-	2,000.00	687,256.06
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	3.75	3.75
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	6,950.10	6,950.10
หนี้สินอื่น	-	-	168.34	168.34

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของสถานะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2564

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด
ชั้น 19 อาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ เลขที่ 287 ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ 02 624-6333

XSPRING ASSET MANAGEMENT COMPANY LIMITED
19th Floor, Liberty Square, 287 Silom Rd., Bangkok 10500 Thailand
Tel. 02 624-6333
www.xspringam.com

The rise of wealth innovation