

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
Innotech Sustainable Thai Equity Systematic Fund (I-SEQS)
รายงานประจำปี
ตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564



ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (I-SEQS)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กส์สปริง จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (I-SEQS) ซึ่งเป็นกองทุนที่มีนโยบายการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) อนึ่งกองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) เพื่อป้องกันความผันผวนของราคาตลาด หรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการลดหรือป้องกันความเสี่ยงความผันผวนของตลาดหรือเพื่อประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงสถานะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดหุ้นไทย สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ดังนี้

ภาวะเศรษฐกิจไทย

ภาพรวมเศรษฐกิจในช่วงครึ่งหลังของปี 2563 ยังคงปรับตัวลดลงเพราะผลกระทบจากการระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) แต่ถือว่าดีกว่าช่วงครึ่งปีแรก เนื่องจากทางการควบคุมการระบาดได้ดีขึ้นจนมีการผ่อนคลายมาตรการปิดสถานที่และยกเลิกการจำกัดการเดินทางในประเทศ ขณะที่การใช้จ่ายภาครัฐเร่งตัวขึ้นและมีการใช้มาตรการคลังเพื่อพยุงเศรษฐกิจ ผ่านพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 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) เพราะไม่มีนักท่องเที่ยวต่างชาติ ปริมาณการส่งออกสินค้าลดลง 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%) แม้จะได้แรงหนุนจากการลงทุนของภาครัฐ ที่ขยายตัวถึง 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 โดยสำหรับไทยมีการออกมาตรการ เช่น โครงการเราชนะ, คนละครึ่ง, เราเที่ยวด้วยกัน, ม.33 เรารักกัน, ลดค่าครองชีพ (ค่าน้ำ, ไฟฟ้า), มาตรการด้านภาษี (ขยายเวลาการเลื่อนภาษี, ลดค่าโอน และลดจำนอง, ลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง) ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยหนุนให้เศรษฐกิจฟื้นตัวส่วนต่างประเทศพบว่า สหรัฐฯ มีการออกมาตรการ American Rescue Plan วงเงิน 1.9 ล้านล้านเหรียญเข้ามาช่วยเยียวยาการแพร่ระบาด COVID-19 หนุนตัวเลขทั้ง PMI ภาคการผลิตและบริการขยายตัวต่อเนื่อง 2) การกระจายวัคซีนทั่วโลกที่ทำได้ดีเกินคาด โดยสหรัฐฯ มีการปรับเป้าหมายการฉีดวัคซีน ให้ครบ 200 ล้านโดส ภายใน 100 วันจากวันที่ไบเดน เข้ารับตำแหน่งประธานาธิบดีส่งผลให้ตัวเลขการติดเชื้อของสหรัฐฯ ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตามในช่วงปลาย 1Q64 พบว่าประเทศในแถบยุโรปรวมถึงไทยมีการกลับมาติดเชื้อใน Cluster ใหม่มากขึ้นและบางประเทศมีการใช้มาตรการ 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 จะปรับตัวลงอีกครั้ง ในช่วงครึ่งหลังของเดือน มิ.ย. จากความกังวลที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ จะลดสภาพคล่องในตลาดและมีโอกาสปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยไววกว่าที่ตลาดเคยคาด

แนวโน้มตลาดหุ้นไทย

ภาพรวมการลงทุนในช่วง 2H64 ประเมินเป็นภาพ Sideways โดยปัจจัยภายนอกแม้จะมีการเร่งฉีดวัคซีนแต่การแพร่ระบาดของสายพันธุ์เดลต้า ทำให้บางประเทศยังคงมาตรการเข้มงวด และหลายประเทศกลับมา Lockdown ขณะที่แรงกดดันจากแนวโน้มที่ Hawkish ของ FED อาจทำให้ตลาดผันผวน จาก Liquidity ในตลาดที่จะหดตัวลง แต่อย่างไรก็ดีเราประเมินตลาดเอเชียจะได้รับผลกระทบจำกัด เมื่อเทียบกับสถานการณ์เดียวกันในช่วงปี 2546 เนื่องจากสถานะการถือครองหุ้นเอเชียโดยนักลงทุนต่างชาติที่ต่ำทำให้ความเสี่ยง Outflows จำกัด ขณะที่ปัจจัยพื้นฐานในรอบนี้แข็งแกร่งกว่ามาก จะทำให้ในที่สุดนักลงทุนจะหันมาให้น้ำหนักกับ Earnings ของ บมจ.ที่มีแนวโน้มจะฟื้นตัวดีกว่า Liquidity ส่วนทิศทางภายในสถานการณ์ Third Wave รุนแรง โดยยอดผู้ติดเชื้อทรงตัวสูงที่ 5-6 พันราย ขณะที่ประเด็นที่เป็นความหวังคือการเร่งฉีดวัคซีน ซึ่งตั้งแต่เดือนก.พ. จนถึงปัจจุบัน ไทยฉีดวัคซีนไปได้เพียง 10% ของประชากรในขณะที่ภาครัฐฯ ตั้งเป้าจะฉีดให้ได้ 70% ของประชากรภายในเดือน ต.ค. ของปีนี้เพื่อที่จะสร้างภูมิคุ้มกันหมู่และเตรียมเปิดประเทศถือว่าเป็นเป้าหมายที่ท้าทาย 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 เอ็กสเปลริ่ง จำกัด

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย.64 = 12.0372 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน I-SEQS-RD	23.98	6.92	23.97	N/A	N/A	N/A	N/A	20.38
เกณฑ์มาตรฐาน*	11.47	0.75	11.47	N/A	N/A	N/A	N/A	18.29
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.13	13.76	12.08	N/A	N/A	N/A	N/A	13.78
ความผันผวนของตัวชี้วัด	12.87	12.28	12.82	N/A	N/A	N/A	N/A	16.03

ปี	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
กองทุน I-SEQS-RD	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.90
เกณฑ์มาตรฐาน*	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.19
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 64 = 12.0364 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน I-SEQS-RA	23.97	6.91	23.96	N/A	N/A	N/A	N/A	20.37
เกณฑ์มาตรฐาน*	11.47	0.75	11.47	N/A	N/A	N/A	N/A	18.29
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.13	13.75	12.08	N/A	N/A	N/A	N/A	13.78
ความผันผวนของตัวชี้วัด	12.87	12.28	12.82	N/A	N/A	N/A	N/A	16.03

ปี	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
กองทุน I-SEQS-RA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.90
เกณฑ์มาตรฐาน*	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.19
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย.64 = 12.0963 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน I-SEQS-ID	24.29	7.05	24.29	N/A	N/A	N/A	N/A	20.97
เกณฑ์มาตรฐาน*	11.47	0.75	11.47	N/A	N/A	N/A	N/A	18.29
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.12	13.75	12.08	N/A	N/A	N/A	N/A	13.78
ความผันผวนของตัวชี้วัด	12.87	12.28	12.82	N/A	N/A	N/A	N/A	16.03

ปี	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
กองทุน I-SEQS-ID	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.68
เกณฑ์มาตรฐาน*	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.19
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย.64 = 12.0963 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน I-SEQS-IA	24.29	7.05	24.29	N/A	N/A	N/A	N/A	20.97
เกณฑ์มาตรฐาน*	11.47	0.75	11.47	N/A	N/A	N/A	N/A	18.29
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.12	13.75	12.08	N/A	N/A	N/A	N/A	13.78
ความผันผวนของตัวชี้วัด	12.87	12.28	12.82	N/A	N/A	N/A	N/A	16.03

ปี	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
กองทุน I-SEQS-IA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.68
เกณฑ์มาตรฐาน*	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.18
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย.64 = 11.9775 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน I-SEQS-DSSF	23.65	6.77	23.65	N/A	N/A	N/A	N/A	19.78
เกณฑ์มาตรฐาน*	11.47	0.75	11.47	N/A	N/A	N/A	N/A	18.29
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.13	13.76	12.08	N/A	N/A	N/A	N/A	13.79
ความผันผวนของตัวชี้วัด	12.87	12.28	12.82	N/A	N/A	N/A	N/A	16.03

ปี	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
กองทุน I-SEQS-DSSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.13
เกณฑ์มาตรฐาน*	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.20
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย.64 = 11.9770 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน I-SEQS-ASSF	23.65	6.77	23.65	N/A	N/A	N/A	N/A	19.78
เกณฑ์มาตรฐาน*	11.47	0.75	11.47	N/A	N/A	N/A	N/A	18.29
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.13	13.76	12.08	N/A	N/A	N/A	N/A	13.79
ความผันผวนของตัวชี้วัด	12.87	12.28	12.82	N/A	N/A	N/A	N/A	16.03

ปี	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
กองทุน I-SEQS-ASSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.13
เกณฑ์มาตรฐาน*	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.20
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81

- หมายเหตุ :
- วันที่จดทะเบียนกองทุน 21 กรกฎาคม 2563
 - * ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%
 - ¹ % ต่อปี
 - การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร.1/2563
 - ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือ ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ
 - ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
(Portfolio Turnover Ratio : PTR)
รอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

$$PTR = \frac{\text{Min (ซื้อทรัพย์สิน, ขายทรัพย์สิน)}}{\text{Avg. NAV}}$$
$$PTR = \frac{59,405,192.87}{15,897,082.12}$$
$$PTR = 3.74$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา หารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

● ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (%)

รายการที่เรียกเก็บ	อัตราตามโครงการ
1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่ประมาณการได้ ● ค่าธรรมเนียมการจัดการ 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD) 2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-RA) 3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID) 4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-SD) 5. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF) 6. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-ASSF)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 2.1400 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 2.1400 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.6050 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.6050 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 2.1400 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 2.1400 ต่อปี
● ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD) 2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-RA) 3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID) 4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-SD) 5. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF) 6. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-ASSF)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี
● ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD) 2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-RA) 3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID) 4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-SD) 5. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF) 6. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-ASSF)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.1070 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมในการสอบบัญชี	ตามที่จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน	ตามที่จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์	
● ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700 ต่อปี
● ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700 ต่อปี

รายการที่เรียกเก็บ	อัตราตามโครงการ
2. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่ประมาณการไม่ได้ ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 3.2100 ต่อปี
<ul style="list-style-type: none"> รวมค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมด 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD) 2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-RA) 3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID) 4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-SD) 5. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF) 6. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-ASSF)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5.5640 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5.5640 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5.0290 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5.0290 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5.5640 ต่อปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5.5640 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมดังกล่าว เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

● ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน (% ของมูลค่าการซื้อขาย)

รายการ	สูงสุดไม่เกิน
<ul style="list-style-type: none"> ค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุน 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD) 2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-RA) 3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID) 4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-SD) 5. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF) 6. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-ASSF)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700
<ul style="list-style-type: none"> ค่าธรรมเนียมการรับซื้อคืน 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD) 2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-RA) 3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID) 4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-SD) 5. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF) 6. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-ASSF)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350
<ul style="list-style-type: none"> ค่าธรรมเนียมการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD) 2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-RA)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700

รายการ	สูงสุดไม่เกิน
3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700
4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-SD)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700
5. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700
6. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-ASSF)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0700
● ค่าธรรมเนียมการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนออก 1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD) 2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-RA) 3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID) 4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-SD) 5. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF) 6. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-ASSF)	ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5350

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

รายงานอื่นๆ

สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

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

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก

สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า (%)
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	67,222.13	31.03%
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	57,157.36	26.38%
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	72,012.83	33.24%
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	20,246.69	9.35%
รวม	216,639.01	100.00

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3,176,700.00	15.20
พาณิชย์	3,174,870.00	15.19
อาหารและเครื่องดื่ม	2,798,860.00	13.39
วัสดุก่อสร้าง	2,015,711.00	9.64
พลังงานและสาธารณูปโภค	1,945,252.00	9.31
ธุรกิจการเกษตร	1,228,830.00	5.88
บริการ (MAI)	1,023,970.00	4.90
การแพทย์	986,244.00	4.72
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร (MAI)	642,600.00	3.07
ธนาคาร	599,050.00	2.87
สื่อและสิ่งพิมพ์	503,940.00	2.41
บรรจุภัณฑ์	496,600.00	2.38
กระดาษและวัสดุการพิมพ์	426,220.00	2.04
ประกันภัยและประกันชีวิต	409,500.00	1.96
ขนส่งและโลจิสติกส์	261,100.00	1.25
เงินทุนและหลักทรัพย์	239,250.00	1.14
รวมหุ้นสามัญ	19,928,697.00	95.35
เงินฝากธนาคาร	987,201.35	4.72
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่นๆ	(15,192.42)	(0.07)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	20,900,705.93	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 และปัจจัยภายนอกอื่นๆ จะส่งผลต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ

D ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (Default)

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
หุ้นสามัญ			
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท ฮิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)		79,500.00	735,375.00
บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		24,800.00	948,600.00
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)		25,300.00	303,600.00
บริษัท ชินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		45,300.00	1,189,125.00
รวมเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			3,176,700.00
พาณิชย์			
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		81,200.00	1,169,280.00
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		75,000.00	682,500.00
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)		32,400.00	667,440.00
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)		9,400.00	655,650.00
รวมพาณิชย์			3,174,870.00
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน)		17,700.00	654,900.00
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		17,400.00	208,800.00
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)		11,800.00	297,950.00
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		59,200.00	1,172,160.00
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)		14,200.00	465,050.00
รวมอาหารและเครื่องดื่ม			2,798,860.00
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ไดนาสตีเซรามิค จำกัด (มหาชน)		170,500.00	518,320.00
บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		26,500.00	867,875.00
บริษัท เอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)		124,600.00	306,516.00
บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)		1,900.00	323,000.00
รวมวัสดุก่อสร้าง			2,015,711.00

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)		12,800.00	236,800.00
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) สาขาปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		2,200.00	257,400.00
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)		82,600.00	389,872.00
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)		32,700.00	614,760.00
บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)		101,000.00	446,420.00
รวมพลังงานและสาธารณูปโภค			1,945,252.00
ธุรกิจการเกษตร			
บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน)		47,200.00	325,680.00
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)		22,300.00	903,150.00
รวมธุรกิจการเกษตร			1,228,830.00
บริการ (MAI)			
บริษัท ฟอर्थ สมาร์ท เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		73,500.00	764,400.00
บริษัท เจเคเอ็น โกลบอล มีเดีย จำกัด (มหาชน)		25,700.00	259,570.00
รวมบริการ (MAI)			1,023,970.00
การแพทย์			
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)		247,800.00	986,244.00
รวมการแพทย์			986,244.00
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร (MAI)			
บริษัท ออฟเดอรั ยู จำกัด (มหาชน)		61,200.00	642,600.00
รวมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร (MAI)			642,600.00
ธนาคาร			
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)		4,000.00	223,000.00
บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)		10,900.00	376,050.00
รวมธนาคาร			599,050.00
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)		22,700.00	503,940.00
รวมสื่อและสิ่งพิมพ์			503,940.00

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
บรรจุกู้พันธบัตร			
บริษัท โพลีเพล็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		19,100.00	496,600.00
รวมบรรจุกู้พันธบัตร			496,600.00
กระดาษและวัสดุการพิมพ์			
บริษัท ยูนิเท็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)		20,200.00	426,220.00
รวมกระดาษและวัสดุการพิมพ์			426,220.00
ประกันภัยและประกันชีวิต			
บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)		13,000.00	409,500.00
รวมประกันภัยและประกันชีวิต			409,500.00
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท พรินา มาร์ีน จำกัด (มหาชน)		37,300.00	261,100.00
รวมขนส่งและโลจิสติกส์			261,100.00
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		5,500.00	239,250.00
รวมเงินทุนและหลักทรัพย์			239,250.00
รวมหุ้นสามัญ			19,928,697.00
เงินฝากธนาคาร			
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		2,000.00
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		985,201.35
รวมเงินฝากธนาคาร			987,201.35
รวมเงินทุน			20,915,898.35
ทรัพย์สินและหนี้สินอื่น			(15,192.42)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			20,900,705.93

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
ณ วันที่ 21 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 ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	987,195.95	4.72	100.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	-	-	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่ สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-	15.00
รวม	987,195.95	4.72	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	20,900,705.93	100.00	

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (Soft Dollar)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ		เหตุผลในการรับผลประโยชน์
	ด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน*	ด้านอื่นๆ**	
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 เคียเอียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

*ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน ได้แก่

1. บทวิเคราะห์ (รายบริษัท และภาวะตลาดฯ เป็นรายวัน, รายสัปดาห์, รายเดือน, หรือรายไตรมาส)
2. ข้อมูลพื้นฐานของตลาดการเงิน และหลักทรัพย์ (ข้อมูลตลาดการเงิน, งบการเงินของบริษัทจดทะเบียน เป็นต้น)
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน
4. สัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ
5. การนำเสนอกลยุทธ์การลงทุนรายเดือน หรือรายไตรมาส
6. การจัดเยี่ยมชมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
7. บริการ และข้อมูลข่าวสารอื่นๆที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการกองทุน

**ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านอื่นๆ คือ การได้สิทธิจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายแก่บุคคลในวงจำกัด (PP)

รายชื่อผู้จัดการกองทุน กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

1. คุณอนพัทธ์ วนัสชัยพฤกษ์
2. คุณภัทรวรรณ ตรีตานิกากุล

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

-ไม่มี-

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

รายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

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

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบแสดงฐานะทางการเงิน
ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30/6/64
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5	19,928,697.00
เงินฝากธนาคาร		987,195.95
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ		6,505.40
รวมสินทรัพย์		20,922,398.35
หนี้สิน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	20,521.23
หนี้สินอื่น		1,171.19
รวมหนี้สิน		21,692.42
สินทรัพย์สุทธิ		20,900,705.93
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		17,283,921.18
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(426,177.49)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		4,042,962.24
สินทรัพย์สุทธิ	8	20,900,705.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธุรกิจการเกษตร			
บริษัท นอร์ทอีส รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) (NER)	47,200.0000	325,680.00	1.63
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (STA)	22,300.0000	903,150.00	4.53
รวม		1,228,830.00	6.16
ธนาคาร			
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (KKP)	4,000.0000	223,000.00	1.12
บริษัท ทูนคราต จำกัด (มหาชน) (TCAP)	10,900.0000	376,050.00	1.89
รวม		599,050.00	3.01
พาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (COM7)	9,400.0000	655,650.00	3.29
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (GLOBAL)	32,400.0000	667,440.00	3.35
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (HMPRO)	81,200.0000	1,169,280.00	5.87
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (MC)	75,000.0000	682,500.00	3.42
รวม		3,174,870.00	15.93
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท เอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (COTTO)	124,600.0000	306,516.00	1.54
บริษัท ไดนาสตีเซรามิค จำกัด (มหาชน) (DCC)	170,500.0000	518,320.00	2.60
บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน) (SCCC)	1,900.0000	323,000.00	1.62
บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (TOA)	26,500.0000	867,875.00	4.35
รวม		2,015,711.00	10.11
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) (GUNKUL)	82,600.0000	389,872.00	1.96
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน) (PTG)	12,800.0000	236,800.00	1.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2564

บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (PTTEP)	2,200.0000	257,400.00	1.29
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน) (SPCG)	32,700.0000	614,760.00	3.08
บริษัท ทีพีไอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (TPIPP)	101,000.0000	446,420.00	2.24
รวม		1,945,252.00	9.76
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวิร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (JMT)	5,500.0000	239,250.00	1.20
รวม		239,250.00	1.20
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน) (HTC)	17,700.0000	654,900.00	3.29
อาหารและเครื่องดื่ม (ต่อ)			
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ICHI)	17,400.0000	208,800.00	1.05
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน) (SAPPE)	11,800.0000	297,950.00	1.50
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU)	59,200.0000	1,172,160.00	5.88
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน) (TVO)	14,200.0000	465,050.00	2.33
รวม		2,798,860.00	14.05
การแพทย์			
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) (CHG)	247,800.0000	986,244.00	4.95
รวม		986,244.00	4.95
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) (HUMAN)	79,500.0000	735,375.00	3.69
บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (SIS)	24,800.0000	948,600.00	4.76
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (SYNEX)	45,300.0000	1,189,125.00	5.97
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน) (THCOM)	25,300.0000	303,600.00	1.52
รวม		3,176,700.00	15.94
ประกันภัยและประกันชีวิต			
บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) (TIP)	13,000.0000	409,500.00	2.05
รวม		409,500.00	2.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 ประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2564

สื่อและสิ่งพิมพ์

บริษัท เจเคเอ็น โกลบอล มีเดีย จำกัด (มหาชน) (JKN)	25,700.0000	259,570.00	1.30
บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) (WORK)	22,700.0000	503,940.00	2.53
รวม		763,510.00	3.83

บรรจุภัณฑ์

บริษัท โพลีเพล็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (PTL)	19,100.0000	496,600.00	2.50
รวม		496,600.00	2.50

กระดาษและวัสดุการพิมพ์

บริษัท ยูไนเต็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน) (UTP)	20,200.0000	426,220.00	2.14
รวม		426,220.00	2.14

ขนส่งและโลจิสติกส์

บริษัท ปริมา มารีเน่ จำกัด (มหาชน) (PRM)	37,300.0000	261,100.00	1.31
รวม		261,100.00	1.31

ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร

บริษัท ออฟเตอร์ยู จำกัด (มหาชน) (AU)	61,200.0000	642,600.00	3.22
รวม		642,600.00	3.22

บริการ

บริษัท ฟอรั่ม สมาร์ท เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (FSMART)	73,500.0000	764,400.00	3.84
รวม		764,400.00	3.84

รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น

19,928,697.00	100.00
---------------	--------

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	หน่วย : บาท
	สำหรับงวด
หมายเหตุ	21/7/63 - 30/6/64
รายได้	
รายได้เงินปันผล	525,612.91
รายได้ดอกเบี้ย	830.12
รวมรายได้	526,443.03
ค่าใช้จ่าย	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7 166,416.06
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6 4,817.90
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6 8,835.77
ค่าใช้จ่ายอื่น	9.54
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	85,997.51
รวมค่าใช้จ่าย	266,076.78
รายได้สุทธิ	260,366.25
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,630,075.55
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,152,644.95
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3,782,720.50
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	4,043,086.75
<u>หัก</u> ภาษีเงินได้	(124.51)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	4,042,962.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

สำหรับงวด

21/7/63 - 30/6/64

การเพิ่มขึ้นสุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก

การดำเนินงาน	4,042,962.24
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	10,114,769.59
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	7,419,727.63
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(676,753.53)

การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด

20,900,705.93

สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด

-

สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด

20,900,705.93

หน่วย : หน่วย

สำหรับงวด

21/7/63 - 30/6/64

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุนเริ่มแรก	1,011,476.9601
<u>บวก</u> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	778,628.2584
<u>หัก</u> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(61,713.0896)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	1,728,392.1289

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

1. ลักษณะของกองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมตราสารทุน จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดอายุโครงการกองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด เปลี่ยนชื่อเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2564) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุนกองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน ซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI) ที่มีการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงปัจจัยทางด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาลที่ดี โดยกองทุนจะลงทุนให้มี Net Exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลเฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนดังต่อไปนี้

- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID)
- ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF)

ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณ และข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่องการปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ โดยมีมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ดังนี้

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ประกอบด้วย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

กองทุนฯ นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตามผู้บริหารกองทุนฯ ได้พิจารณาแล้วว่าการรับรู้รายการข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ให้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงิน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 กองทุนฯ ไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
- จำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุนต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น และตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564 กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้นให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา (40)(4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ ดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ซื้อเงินลงทุน	75,591,236.81
ขายเงินลงทุน	59,445,260.31

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กสพลิง จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนฯ โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน ของกองทุนฯ

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.140 ต่อปี*
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.107 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.107 ต่อปี

*สำหรับชนิดสะสมมูลค่า (I-SEQS-IA) และชนิดจ่ายเงินปันผล (I-SEQS-ID) ไม่เกินร้อยละ 1.605 ต่อปี

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนฯ มีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน 30 มิถุนายน 2564 มีดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา	จำนวนเงิน
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กสพลิง จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	166,416.06

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย

จำนวนเงิน

18,958.32

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)
I-SEQS-RD	40,242.9870	484,415.46	12.0372
I-SEQS-RA	21,941.4781	264,096.78	12.0364
I-SEQS-ID	300,000.0000	3,628,902.94	12.0963
I-SEQS-IA	1,342,894.7424	16,244,067.90	12.0963
I-SEQS-DSSF	5,960.3994	71,390.92	11.9775
I-SEQS-ASSF	17,352.5220	207,831.93	11.9770

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 6 ชนิด ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-RD) ผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการได้รับทั้งเงินปันผลระหว่างการลงทุนและผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหน่วยลงทุนในระยะยาว
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-RA) ผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการได้รับผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหน่วยลงทุนในระยะยาวในรูปแบบของผลตอบแทนรวม (Total Return)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-ID) ผู้ลงทุนสถาบัน บุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้ลงทุนที่มีเงินลงทุนสูง ที่ต้องการได้รับทั้งเงินปันผลระหว่างการลงทุนและผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหน่วยลงทุนในระยะยาว
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (I-SEQS-IA) ผู้ลงทุนสถาบัน บุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้ลงทุนที่มีเงินลงทุนสูง ที่ต้องการได้รับผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหน่วยลงทุนในระยะยาวในรูปแบบของผลตอบแทนรวม (Total Return)
- ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (I-SEQS-DSSF) ผู้ลงทุนทั่วไปที่ลงทุนเพื่อรับสิทธิประโยชน์ทางภาษีและยอมรับเงื่อนไขในการลงทุนตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงความคาดหวังที่จะได้รับทั้งเงินปันผลระหว่างการลงทุนและผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหน่วยลงทุนในระยะยาว

- ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า)
(I-SEQS-ASSF)

ผู้ลงทุนทั่วไปที่ลงทุนเพื่อรับสิทธิประโยชน์ทางภาษีและยอมรับเงื่อนไขในการลงทุนตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงความคาดหวังที่จะได้รับผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหน่วยลงทุนในระยะยาวในรูปแบบของผลตอบแทนรวม (Total Return)

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวดแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมี ดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564
● I-SEQS-RD	132,684.23
● I-SEQS-RA	12,795.43
● I-SEQS-ID	628,902.94
● I-SEQS-IA	3,244,067.90
● I-SEQS-DSSF	6,890.92
● I-SEQS-ASSF	17,620.82
รวม	4,042,962.24

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลที่สามารถแสดงได้ ดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	19,928.70	-	-	19,928.70

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือก ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรงเงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนักตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่บ่อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564				
สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น ลงตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
เงินฝากธนาคาร	987,195.95	-	-	987,195.95
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	19,928,697.00	19,928,697.00
รวม	987,195.95	-	19,928,697.00	20,915,892.95

9.3 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของผู้ออกตราสารรวมทั้งความสามารถในการทำกำไรของผู้ออกตราสาร ซึ่งอาจเป็นเหตุให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับผลตอบแทนตามที่คาดหวัง อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทผู้ออกตราสารเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับบริษัทผู้ออกตราสารอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงาน หรือฐานะทางการเงินของผู้ออกตราสารอย่างมีนัยสำคัญก็จะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนในหลักทรัพย์อย่างเหมาะสม

9.4 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk)

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้น และ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนด หรือชำระไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้หากมีเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นจะส่งผลให้ตราสารที่ลงทุนอาจมีมูลค่าลดลงอย่างมาก อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร และทบทวนฐานะทางการเงินและความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารเป็นประจำสม่ำเสมอหากมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญก็จะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสภาวะการณ์

9.5 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถซื้อขายตราสารที่ถือครองอยู่ในราคาที่เหมาะสมภายในระยะเวลาอันสมควรได้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในตราสารที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภทลักษณะนโยบายการลงทุนของกองทุนอย่างเหมาะสมเพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารของกองทุน ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับ การพิจารณาตัดสินใจของกองทุน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

10. การอนุมัติงบการเงิน

11. งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2564

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก ("กองทุน") ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กส์สปริง จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 นั้น

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรัชญาณศ์ปรีชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

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

**เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอ และเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึง งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มี สาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับ กองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบัน และกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าว ในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬ



นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5875

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพฯ 8 กันยายน 2564

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็กซ์สปริง 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