

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
XSpringam Sustainable Thai Equity Systematic Fund (X-SEQS)
รายงานประจำปี
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 – 30 มิถุนายน 2566



เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริงหุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (X-SEQS)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (X-SEQS) ซึ่งเป็นกองทุนที่มีนโยบายการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) อนึ่งกองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Structured Note) เพื่อป้องกันความผันผวนของราคาตลาด หรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการลดหรือป้องกันความเสี่ยงความผันผวนของตลาดหรือเพื่อประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบถึงสภาวะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดหุ้นไทย สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ดังนี้

ภาวะเศรษฐกิจไทย

เศรษฐกิจไทยปี 2565 ที่ผ่านมา ขยายตัวเพียงร้อยละ 2.6 เมื่อเทียบรายปี โดยในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2565 มีปัจจัยกดดันเศรษฐกิจจากการส่งออกสินค้าที่หดตัวตามโมเมนตัมของเศรษฐกิจโลกที่ชะลอตัวลงจากปัญหาความขัดแย้งระหว่างรัสเซียกับยูเครนที่ยังคงยืดเยื้อ หลายประเทศยังเผชิญกับภาวะราคาพลังงานและสินค้าโภคภัณฑ์ที่ปรับตัวสูงขึ้นมาก อย่างไรก็ตาม แม้ว่ากำลังซื้อผู้บริโภคจะถูกกดดันด้วยค่าครองชีพที่อยู่ในระดับสูง แต่การบริโภคภาคเอกชนยังขยายตัวได้ดี ขณะที่การใช้จ่ายภาครัฐหดตัวลงเนื่องจากรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับโควิดลดลงอย่างมาก จากสถานการณ์การแพร่ระบาดที่คลี่คลาย ส่วนรายจ่ายลงทุนของรัฐบาลหดตัวลงเช่นกันตามการลงทุนของหน่วยงานด้านคมนาคม ทั้งนี้ ปัจจัยขับเคลื่อนหลักของเศรษฐกิจไทยมาจากการฟื้นตัวของอุปสงค์ในประเทศและภาคการท่องเที่ยว ซึ่งส่งผลต่อเนื่องไปยังการจ้างงาน รวมถึงการบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวได้ดีในช่วงไตรมาส 4 ปี 2565 ที่ร้อยละ 5.7 เมื่อเทียบรายปี

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยปัจจุบันยังคงมีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) คาดว่าเศรษฐกิจไทยปี 2566 จะเติบโตที่ร้อยละ 3.6 ซึ่งได้รับแรงหนุนจากการบริโภคของภาคเอกชน และการท่องเที่ยวเป็นหลัก ขณะที่การส่งออกอาจถูกกดดันต่อเนื่องจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกในช่วงครึ่งปีแรก แต่คาดว่าอาจเห็นแนวโน้มฟื้นตัวดีขึ้นในช่วงครึ่งปีหลังอย่างค่อยเป็นค่อยไป ส่งผลให้ภาพรวมการนำเข้าและส่งออกปี 2566 ของไทยอยู่ในระดับทรงตัวหรือหดตัวเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

การท่องเที่ยวในประเทศฟื้นตัวชัดเจนและต่อเนื่อง สะท้อนจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เดินทางเข้าไทยเพิ่มขึ้นอย่างมาก โดยคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ได้ประมาณการจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติปี 2566 ล่าสุดอยู่ที่ 29 ล้านคน ซึ่งปรับเพิ่มขึ้นจากที่เคยประมาณการไว้ที่ 28 ล้านคน โดยสาเหตุที่ปรับเพิ่มขึ้นมาจากนักท่องเที่ยวจากยุโรปและมาเลเซียที่เดินทางเข้าประเทศเกินกว่าที่คาดการณ์ไว้ นอกจากนี้ ปัจจัยที่กดดันจากจำนวนสายการบินและแรงงานสนามบินลดลงเริ่มผ่อนคลาย แต่จำนวนนักท่องเที่ยวจีนยังกลับมาต่ำกว่าคาด ทั้งนี้ คาดการณ์ว่าจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติจะกลับมาใกล้เคียงกับช่วง Pre Covid-19 ที่ 35.5 ล้านคนในปี 2567

ตลาดแรงงานในประเทศฟื้นตัวได้ดี โดยได้รับปัจจัยสนับสนุนจากการฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยว ส่งผลให้เกิดการจ้างงานในภาคบริการเพิ่มขึ้นและแรงงานมีรายได้เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับภาคการท่องเที่ยว โดยดัชนีการบริโภคภาคเอกชนคาดว่าจะขยายตัวขึ้นร้อยละ 4.4 ในปี 2566 ในส่วนของอัตราว่างงานลดลงใกล้เคียงกับระดับ Pre Covid-19 โดย ณ สิ้นไตรมาส 2 ปี 2566 มีอัตราว่างงานอยู่ที่ร้อยละ 1.1

การส่งออกสินค้ายังคงทรงตัวแม้สินค้าเกษตรและสินค้าเกษตรแปรรูปจะได้รับประโยชน์จากการเปิดประเทศจีนบ้าง แต่ประเทศจีนยังคงเน้นการพึ่งพาการผลิตในประเทศเป็นหลัก และมีการฟื้นตัวของการส่งออกอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ คาดว่าราคาสินค้าส่งออกจะยังคงอยู่ในระดับสูงจากราคาพลังงานที่คาดว่าจะปรับสูงขึ้นจากการปรับลดอุปทานของน้ำมันของตลาดโลก

อัตราเงินเฟ้อในไทยล่าสุด ณ เดือน มิถุนายน 2566 อยู่ในกรอบเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทยที่ร้อยละ 1-3 โดยอัตราเงินเฟ้อพื้นฐานอยู่ที่ร้อยละ 1.32 เมื่อเทียบรายปี คาดว่าจะมีการปรับเพิ่มขึ้นจากการขึ้นราคาสินค้าและบริการบางส่วนที่ยังไม่ได้ส่งผ่านต้นทุน ขณะที่อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับลดลงต่อเนื่องอยู่ที่ร้อยละ 0.23 เมื่อเทียบรายปี โดยมาจากฐานที่สูงในปีก่อนหน้า คาดว่าจะปรับเพิ่มขึ้นเนื่องจากฐานที่เปลี่ยนไป และความเสี่ยงจากต้นทุนราคาอาหารที่คาดว่าจะปรับสูงขึ้นจากผลกระทบของปรากฏการณ์เอลนีโญ

ภาวะการเงินของประเทศไทยโดยรวมตึงตัวขึ้นจากต้นทุนทางการเงินที่ปรับตัวสูงขึ้นตามอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ปริมาณการระดมทุนของภาคเอกชนประเภทธุรกิจขนาดใหญ่มีการชำระคืนหนี้และไประดมทุนผ่านตราสารหนี้เพิ่มขึ้น ประกอบกับธนาคารพาณิชย์มีความระมัดระวังในการปล่อยสินเชื่อให้แก่ธุรกิจ SMEs และภาคครัวเรือนมากขึ้น เนื่องจากภาระหนี้ที่สูงขึ้น และความเสี่ยงของคุณภาพสินเชื่อที่ลดลง

ภาพรวมของค่าเงินบาทมีการอ่อนค่าลง โดยช่วง มกราคม 2566 ค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐแข็งค่าสุดที่ 32.56 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ แต่จากปัจจัยทางเศรษฐกิจต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในช่วงครึ่งปีที่ผ่านมา ทั้งความไม่แน่นอนของการจัดตั้งรัฐบาล ความผันผวนของตลาดหุ้นไทย รวมถึงความแตกต่างของอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยกับประเทศอื่น ๆ ส่งผลให้ความต้องการเงินบาทลดลง โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐอ่อนค่าไปที่ 35.25 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ

สรุปภาพรวมตลาดหุ้นไทย

ดัชนีตลาดหุ้นไทย (SET Index) ในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา (1 กรกฎาคม 2565 – 30 มิถุนายน 2566) ปิดที่ระดับ 1,503.10 จุด ปรับตัวลดลง 69.57 จุด จาก 1,572.67 จุด ในช่วงปลายปี 2565 หรือคิดเป็นร้อยละ -4.42 โดย SET ทำจุดสูงสุดของปีที่ 1,695.99 จุดในช่วงเดือน มกราคม 2566 และทำจุดต่ำสุดของปีที่ 1,461.61 จุด ในช่วงเดือน มิถุนายน 2566

ภาพรวมตลาดหุ้นไทยช่วงครึ่งปีหลังของปี 2565 ค่อนข้างมีความผันผวน โดยมีการปรับตัวลงค่อนข้างแรงในช่วงเดือน มิถุนายน 2565 สาเหตุจากความกังวลเรื่องเงินเฟ้อของสหรัฐฯ ที่ยังออกมาสูงกว่าคาด และราคาพลังงานที่เร่งตัวขึ้นไปอยู่ที่ระดับ 120 ดอลลาร์ต่อบาเรล ขณะที่ตัวเลขเงินเฟ้อของไทยก็อยู่ในระดับสูงเช่นกัน ส่งผลให้ธนาคารกลางหลายแห่งทั่วโลก รวมถึงประเทศไทยได้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพื่อต่อสู้กับสถานการณ์เงินเฟ้อ หลังจากนั้นตลาดหุ้นไทยเริ่มคลี่คลายจากการผ่อนคลายการเดินทางของนักท่องเที่ยวชาวจีน และเริ่มเห็นตัวเลขนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เดินทางเข้าไทยมากขึ้น จนกระทั่งช่วงเดือน กันยายน 2565 ตลาดหุ้นไทยมีทิศทางปรับตัวลงค่อนข้างแรงอีกครั้ง สาเหตุจากความกังวลว่าเศรษฐกิจโลกจะเข้าสู่ภาวะถดถอยมากขึ้น เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อของสหรัฐฯ ยังอยู่ในระดับสูงกว่าที่ตลาดคาด และธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ยังคงใช้นโยบายทางการเงินที่ตึงตัวต่อไป จนกระทั่งสถานการณ์เงินเฟ้อเริ่มดีขึ้น ตัวเลขเศรษฐกิจของสหรัฐฯ เริ่มอ่อนตัวลง ทำให้นักลงทุนเริ่มคลายความกังวล ประกอบกับการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวไทยที่ชัดเจน ดังนั้น เริ่มเห็นทิศทางตลาดหุ้นไทยเริ่มกลับมาดีขึ้นในช่วงท้ายปี 2565

ขณะที่ภาพรวมตลาดหุ้นไทยในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2566 พบว่า ตลาดหุ้นไทย ณ สิ้นเดือน มิถุนายน 2566 ปรับตัวลงมาค่อนข้างมาก จากช่วงต้นปี 2566 สวนทางกับแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องจากภาคการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชน โดยตลาดหุ้นไทยมีปัจจัยลบต่าง ๆ เข้ามากระทบจำนวนมาก เริ่มจากปัจจัยลบต่างประเทศ ตัวเลขเงินเฟ้อทั่วไปและเงินเฟ้อพื้นฐานของสหรัฐฯ ที่แม้ว่าจะชะลอตัวลงแต่ยังคงอยู่ในระดับสูงเกินกรอบเป้าหมาย ทำให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องจนทำให้เกิดส่วนต่างระหว่างดอกเบี้ยของไทยกับสหรัฐฯ ส่งผลให้เกิดกระแสเงินทุน (Fund Flow) ของนักลงทุนต่างชาติไหลออกจากตลาดหุ้นไทยอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงต้นปี 2566 ทั้งนี้ การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว ส่งผลให้เกิดวิกฤตภาคธนาคารหลายแห่ง ทั้งในสหรัฐฯ และยุโรป เนื่องจากเกิดปัญหาขาดสภาพคล่อง จนทำให้นักลงทุนเกิดความตื่นตระหนก และส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นไทยในช่วงเดือน มีนาคม ที่ได้ปรับตัวลงอย่างเห็นได้ชัด อย่างไรก็ตาม วิกฤตธนาคารดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อธนาคารในประเทศไทยเนื่องจากความเข้มงวดและเงินสำรองของธนาคารในประเทศไทยยังคงแข็งแกร่ง นอกจากนี้ ปัญหาความขัดแย้งระหว่างรัสเซียกับยูเครนยังคงมีอยู่และคาดว่าจะยังคงมีผลกระทบต่ออัตราเงินเฟ้อในหมวดพลังงานและอาหารอย่างต่อเนื่อง

สำหรับความผันผวนของตลาดหุ้นไทยที่เกิดจากปัจจัยภายในประเทศ เริ่มต้นจากการประกาศผลการดำเนินงานของบางธุรกิจที่รายงานผลกำไรต่ำกว่าตลาดคาด ปัญหาของหุ้น STARK ที่เลื่อนส่งงบการเงินในช่วงเดือนเมษายน และท้ายที่สุดพบว่ามีการปรับแต่งงบการเงิน (Financial Shenanigans) ซึ่งกลายเป็นข่าวใหญ่ในช่วงครึ่งปีที่ผ่านมา ส่งผลต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุนและตลาดหุ้นไทยอย่างมาก นักลงทุนบางส่วนเกิดความกังวลกับหุ้นขนาดกลางและขนาดเล็กจนทำให้มีการขายหุ้นขนาดกลางและขนาดเล็กออกมา นอกจากนี้ ปัจจัยกดดันหลักในช่วงกลางปีของตลาดหุ้นไทย คือ ความล่าช้าในการจัดตั้งรัฐบาลใหม่ ประกอบกับนโยบายของพรรคการเมืองที่มีผลต่อบริษัทจดทะเบียนประเภทกลุ่มทุนขนาดใหญ่ ส่งผลให้ในช่วงครึ่งปีแรก ตลาดหุ้นไทย Underperform มากกว่าเมื่อเทียบกับตลาดหุ้นอื่น ๆ ทั่วโลก

ทั้งนี้ มูลค่าการซื้อขายตามกลุ่มนักลงทุนจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึง 30 มิถุนายน 2566 พบว่า นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 17,074 ล้านบาท บัญชีบริษัทหลักทรัพย์ ขายสุทธิ 12,233 ล้านบาท สถาบันในประเทศขายสุทธิ 25,575 ล้านบาท ตามด้วยนักลงทุนในประเทศซื้อสุทธิ 54,882 ล้านบาท

แนวโน้มตลาดหุ้นไทย

แม้ว่า ณ สิ้นเดือน มิถุนายน 2566 ตลาดหุ้นไทยจะมีการปรับตัวลงมาก่อนข้างมากจากช่วงต้นปี 2566 แต่คาดว่าตลาดหุ้นไทยในครึ่งปีหลังจะมีแนวโน้มดีขึ้นกว่าในครึ่งปีแรก จากความคืบหน้าเรื่องการจัดตั้งรัฐบาลชุดใหม่และนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาลที่จะมีความชัดเจนมากขึ้น ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อนักลงทุนอย่างมาก รวมถึงความกดดันจากภาวะอัตราดอกเบี้ยในระดับสูงลดลง เนื่องจากคาดว่าใกล้ถึงจุดสิ้นสุดของการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย นอกจากนี้ คาดว่าบริษัทจดทะเบียนจะสามารถทำผลประกอบการได้ดีขึ้น ซึ่งจะช่วยดึงดูดกระแสเงินลงทุนจากต่างชาติให้ไหลกลับเข้ามายังประเทศไทยมากขึ้น

เป้าหมายของ SET Index ในปีนี้ คาดว่าจะอยู่ที่ 1,680 จุด ซึ่งจะใกล้เคียงกับดัชนีเมื่อปลายปีที่แล้ว และคาดว่าลักษณะการเคลื่อนไหวของดัชนีจะมีความผันผวนในกรอบที่กว้าง การเลือกลงทุนควรเลือกลงทุนแบบระมัดระวัง โดยเลือกลงทุนในหุ้นกลุ่ม Defensive และ Domestic Consumption ที่มีแนวโน้มผลการดำเนินงานดี เนื่องจากคาดว่าการท่องเที่ยวในประเทศยังคงฟื้นตัวต่อเนื่อง และการบริโภคในประเทศจะยังคงแข็งแกร่ง รวมถึงกลุ่มพลังงานที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากราคาน้ำมันที่ปรับตัวขึ้น โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการที่ซาอุดีอาระเบียลดกำลังการผลิต อีกทั้งความคาดหวังของการขึ้นนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของจีนที่จะส่งผลให้อุปสงค์เพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นผลดีต่อภาคการส่งออกไทย เนื่องจากจีนเป็นคู่ค้าที่สำคัญของไทย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 66 = 10.8484 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี'	3 ปี'	5 ปี'	10 ปี'	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน X-SEQS-RD	-11.44	-5.83	-11.44	-5.38	-	-	-	2.81
เกณฑ์มาตรฐาน	-8.27	-5.71	-8.27	-1.25	-	-	-	5.96
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-8.12	-4.49	-8.12	-2.88	-	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.96	12.31	11.96	11.14	-	-	-	12.75
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.79	11.74	11.79	10.77	-	-	-	13.01

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน

เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565
กองทุน X-SEQS-RD	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.90	26.03	0.11
เกณฑ์มาตรฐาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.19	11.64	12.86
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 66= 10.6988 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี'	3 ปี'	5 ปี'	10 ปี'	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน X-SEQS-RA	-12.60	-6.47	-12.60	-6.68	-	-	-	2.32
เกณฑ์มาตรฐาน	-8.27	-5.71	-8.27	-1.25	-	-	-	5.96
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-8.12	-4.49	-8.12	-2.88	-	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.99	12.28	11.99	11.16	-	-	-	12.76
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.79	11.74	11.79	10.77	-	-	-	13.01

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน

เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565
กองทุน X-SEQS-RA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.90	26.03	0.04
เกณฑ์มาตรฐาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.19	11.63	12.86
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 66 = 11.0121 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน X-SEQS-ID	-11.17	-5.68	-11.17	-4.83	-	-	-	3.33
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	-8.27	-5.71	-8.27	-1.25	-	-	-	5.96
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-8.12	-4.49	-8.12	-2.88	-	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.96	12.32	11.96	11.13	-	-	-	12.75
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.79	11.74	11.79	10.77	-	-	-	13.01

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565
กองทุน X-SEQS-ID	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.68	26.56	0.64
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.19	11.65	12.85
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 66 = 11.0240 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน X-SEQS-IA	-11.17	-5.68	-11.17	-4.83	-	-	-	3.37
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	-8.27	-5.71	-8.27	-1.25	-	-	-	5.96
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-8.12	-4.49	-8.12	-2.88	-	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.96	12.32	11.96	11.13	-	-	-	12.75
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.79	11.74	11.79	10.77	-	-	-	13.01

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565
กองทุน X-SEQS-IA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.68	26.69	0.65
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.18	11.63	12.85
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 66 = 10.6510 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน X-SEQS-DSSF	-11.90	-6.08	-11.90	-6.13	-	-	-	2.17
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	-8.27	-5.71	-8.27	-1.25	-	-	-	5.96
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-8.12	-4.49	-8.12	-2.88	-	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.96	12.30	11.96	11.13	-	-	-	12.76
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.79	11.74	11.79	10.77	-	-	-	13.01

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565
กองทุน X-SEQS-DSSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.13	25.37	-0.45
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.20	11.64	12.86
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 66 = 10.6604 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน X-SEQS-ASSF	-11.83	-6.04	-11.83	-6.05	-	-	-	2.20
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	-8.27	-5.71	-8.27	-1.25	-	-	-	5.96
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-8.12	-4.49	-8.12	-2.88	-	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.96	12.30	11.96	11.14	-	-	-	12.76
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.79	11.74	11.79	10.77	-	-	-	13.01

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565
กองทุน X-SEQS-ASSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.13	25.37	-0.43
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.20	11.64	12.86
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02

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 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

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

$$PTR = \frac{17,591,526.76}{20,379,422.55}$$

$$PTR = 0.8632$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-RD)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	34,048.87	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	681.18	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,248.36	0.0588
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	5,160.37	0.2432
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5,676.34	0.2676
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	46,815.12	2.2067

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

2. ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-RA)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	3,970.14	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	78.57	0.0318
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	145.72	0.0589
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	601.69	0.2433
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	661.85	0.2676
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	5,457.97	2.2066

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

3. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-ID)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	51,283.72	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,538.39	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,820.69	0.0589
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	11,658.68	0.2433
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	12,824.40	0.2676
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	80,125.88	1.6719

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-IA)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	132,137.78	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	3,964.08	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	7,267.62	0.0589
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	30,039.71	0.2432
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	33,043.30	0.2676
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	206,452.49	1.6718

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

5. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-DSSF)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	6,703.17	2.1400
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	100.88	0.0322
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	184.18	0.0588
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	761.94	0.2433
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	838.12	0.2676
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	8,588.29	2.7419

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้ส่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

6. ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-ASSF)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	11,951.74	2.1400
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	178.98	0.0320
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	328.86	0.0589
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	1,358.52	0.2432
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1,494.36	0.2676
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	15,312.46	2.7417

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้ส่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
รายงานอื่น ๆ
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

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

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า(%)
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	14,577.08	29.40%
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	16,017.73	32.31%
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	24.08	0.05%
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	2,507.90	5.06%
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	4,104.03	8.28%
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	2,131.08	4.30%
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด	4,575.26	9.23%
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	0.00	0.00%
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	5,643.75	11.38%
รวม	49,580.91	100.00%

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
พลังงานและสาธารณูปโภค	6,548,586.50	34.73
ธนาคาร	2,822,075.00	14.97
พาณิชย์	1,909,016.00	10.12
การแพทย์	1,839,955.00	9.76
ขนส่งและโลจิสติกส์	1,740,670.00	9.23
อาหารและเครื่องดื่ม	949,550.00	5.04
เงินทุนและหลักทรัพย์	875,435.00	4.64
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	676,320.00	3.59
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	391,125.00	2.07
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	349,600.00	1.85
สื่อและสิ่งพิมพ์	172,368.00	0.91
รวมหุ้นสามัญ	18,274,700.50	96.92
เงินฝากธนาคาร	651,217.17	3.45
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่นๆ	(70,728.29)	(0.37)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	18,855,189.38	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)

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
หุ้นสามัญ			
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)		8,000.00	374,000.00
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		12,800.00	428,800.00
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)		2,800.00	365,400.00
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)		31,000.00	378,200.00
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		3,100.00	465,000.00
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		11,600.00	423,400.00
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)		6,600.00	358,050.00
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		8,800.00	389,400.00
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)		45,500.00	402,675.00
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)		82,500.00	288,750.00
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		46,700.00	410,960.00
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)		7,300.00	416,100.00
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		164,100.00	374,148.00
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		11,200.00	400,400.00
บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		529,800.00	275,496.00
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)		27,900.00	241,335.00
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)		10,400.00	361,400.00
บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		24,850.00	195,072.50
รวมพลังงานและสาธารณูปโภค			6,548,586.50
ธนาคาร			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		2,800.00	362,600.00
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)		1,400.00	83,650.00
บริษัท ทูมธนาชาติ จำกัด (มหาชน)		8,200.00	407,950.00
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		2,300.00	366,850.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		23,000.00	446,200.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		3,500.00	372,750.00
ธนาคารทหารไทยธนาชาติ จำกัด (มหาชน)		260,500.00	403,775.00
บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		3,900.00	378,300.00
รวมธนาคาร			2,822,075.00

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
พาณิชย์			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		6,300.00	393,750.00
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		30,100.00	421,400.00
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		22,270.00	351,866.00
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)		13,900.00	368,350.00
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)		10,600.00	373,650.00
รวมพาณิชย์			1,909,016.00
การแพทย์			
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)		119,100.00	357,300.00
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)		13,100.00	363,525.00
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)		21,900.00	387,630.00
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		1,600.00	361,600.00
บริษัท ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		5,400.00	369,900.00
รวมการแพทย์			1,839,955.00
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		5,300.00	381,600.00
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		53,200.00	454,860.00
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)		48,400.00	360,580.00
บริษัท พีรเชิยส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)		34,500.00	320,850.00
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)		9,400.00	222,780.00
รวมขนส่งและโลจิสติกส์			1,740,670.00
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		18,100.00	249,780.00
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		28,800.00	371,520.00
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)		13,000.00	328,250.00
รวมอาหารและเครื่องดื่ม			949,550.00
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)		5,600.00	219,800.00
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		4,500.00	212,625.00
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		2,900.00	143,550.00
บริษัท ราชธานีลิซซิง จำกัด (มหาชน)		93,000.00	299,460.00
รวมเงินทุนและหลักทรัพย์			875,435.00
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท เจ มาร์เก็ต จำกัด (มหาชน)		18,800.00	298,920.00
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)		5,100.00	377,400.00
รวมเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			676,320.00
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)		10,500.00	391,125.00
รวมปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			391,125.00
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		3,800.00	349,600.00
รวมชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			349,600.00
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท วิจิไอ จำกัด (มหาชน)		56,700.00	172,368.00
รวมสื่อและสิ่งพิมพ์			172,368.00
รวมหุ้นสามัญ			18,274,700.50
เงินฝากธนาคาร			
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		2,000.00
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		649,217.17
รวมเงินฝากธนาคาร			651,217.17
รวมเงินลงทุน			18,925,917.67
ทรัพย์สินและหนี้สินอื่น			(70,728.29)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			18,855,189.38

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

กลุ่มตราสาร	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%)	Upper Limit (%)
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-	100.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือ บริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	651,217.17	3.45	100.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	-	-	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถ ลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-	15.00
รวม	651,217.17	3.45	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	18,855,189.38	100.00	

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Dollar)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ		เหตุผลในการรับผลประโยชน์
	ด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน*	ด้านอื่น ๆ**	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	-	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 และข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการกองทุน

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริงตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

1. นางสาวมนชญา รัชตกุล
2. นายณัฐภพ วัฒนพงศ์ชาติ บริหารกองทุนถึง 31 มีนาคม 2566
3. นายดำรงฤทธิ์ สำเร็จวิทย์ เริ่มบริหารกองทุน 16 พฤษภาคม 2566

รายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ โดยวิธีที่บริษัทจัดการได้เปิดเผยไว้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ และตัวแทนจากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ www.xspringam.com

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

-ไม่มี-

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

รายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ โดยวิธีที่บริษัทจัดการได้เปิดเผยไว้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ และตัวแทนจากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ www.xspringam.com

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

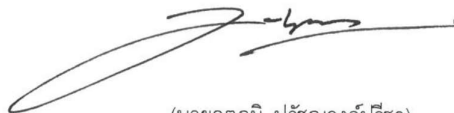
เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 นั้น

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรัชญาวงศ์ปรีชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 5 กรกฎาคม 2566

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่

เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบ งบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาลไกล



นางขวัญใจ เกียรติกังวาลไกล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
25 สิงหาคม 2566

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4, 2, 5	18,274,700.50	19,247,772.00
เงินฝากธนาคาร		651,202.94	494,379.18
ดอกเบี้ยค้างรับ		14.23	2.70
รวมสินทรัพย์		18,925,917.67	19,742,153.88
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	69,930.23	21,006.65
หนี้สินอื่น		798.06	2,005.08
รวมหนี้สิน		70,728.29	23,011.73
สินทรัพย์สุทธิ		18,855,189.38	19,719,142.15
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		17,165,818.70	17,061,203.07
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(314,562.28)	(269,663.49)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		2,003,932.96	2,927,602.57
สินทรัพย์สุทธิ	8	18,855,189.38	19,719,142.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BBL)	2,300.0000	366,850.00	2.01
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	2,800.0000	362,600.00	1.98
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (KKP)	1,400.0000	83,650.00	0.46
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTB)	23,000.0000	446,200.00	2.44
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) (SCB)	3,500.0000	372,750.00	2.04
บริษัท ทูธนชาติ จำกัด (มหาชน) (TCAP)	8,200.0000	407,950.00	2.23
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TISCO)	3,900.0000	378,300.00	2.07
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) (TTB)	260,500.0000	403,775.00	2.21
รวม		2,822,075.00	15.44
พาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (COM7)	13,900.0000	368,350.00	2.02
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	6,300.0000	393,750.00	2.15
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) (CPAXT)	10,600.0000	373,650.00	2.04
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (GLOBAL)	22,270.0000	351,866.00	1.93
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (HMPRO)	30,100.0000	421,400.00	2.31
รวม		1,909,016.00	10.45
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (DELTA)	3,800.0000	349,600.00	1.91
รวม		349,600.00	1.91
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) (BANPU)	45,500.0000	402,675.00	2.20
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP)	11,600.0000	423,400.00	2.32
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (BGRIM)	10,400.0000	361,400.00	1.98
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (CKP)	82,500.0000	288,750.00	1.58
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA)	7,300.00	416,100.00	2.28
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) (EGCO)	2,800.00	365,400.00	2.00
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ESSO)	46,700.00	410,960.00	2.25
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (GPSC)	6,600.00	358,050.00	1.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค (ต่อ)			
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)	8,000.0000	374,000.00	2.05
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) (IRPC)	164,100.0000	374,148.00	2.05
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน) (PTG)	31,000.0000	378,200.00	2.07
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (PTT)	12,800.0000	428,800.00	2.35
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (PTTEP)	3,100.0000	465,000.00	2.54
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (RATCH)	11,200.0000	400,400.00	2.19
บริษัท เสริมสร้าง 파워เวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (SSP)	24,850.0000	195,072.50	1.07
บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (SUPER)	529,800.0000	275,496.00	1.51
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)	8,800.0000	389,400.00	2.13
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) (TTW)	27,900.0000	241,335.00	1.32
รวม		6,548,586.50	35.85
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTC)	2,900.0000	143,550.00	0.79
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (MTC)	5,600.0000	219,800.00	1.20
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (SAWAD)	4,500.0000	212,625.00	1.16
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) (THANI)	93,000.0000	299,460.00	1.64
รวม		875,435.00	4.79
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ICHI)	18,100.0000	249,780.00	1.37
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU)	28,800.0000	371,520.00	2.03
บริษัท น้ํามันพืชไทย จำกัด (มหาชน) (TVO)	13,000.0000	328,250.00	1.80
รวม		949,550.00	5.20
การแพทย์			
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน) (BCH)	21,900.0000	387,630.00	2.12
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) (BDMS)	13,100.0000	363,525.00	1.99
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) (BH)	1,600.0000	361,600.00	1.98
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) (CHG)	119,100.0000	357,300.00	1.96
บริษัท ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (THG)	5,400.0000	369,900.00	2.02
รวม		1,839,955.00	10.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (INTUCH)	5,100.0000	377,400.00	2.07
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) (JMART)	18,800.0000	298,920.00	1.64
รวม		676,320.00	3.71
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท วู้จี้ไอ จำกัด (มหาชน) (VGI)	56,700.0000	172,368.00	0.94
รวม		172,368.00	0.94
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (PTTGC)	10,500.0000	391,125.00	2.14
รวม		391,125.00	2.14
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) (AOT)	5,300.0000	381,600.00	2.08
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM)	53,200.0000	454,860.00	2.48
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTS)	48,400.0000	360,580.00	1.97
บริษัท พรีเมียม ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน) (PSL)	34,500.0000	320,850.00	1.75
บริษัท อาร์ซี แอล จำกัด (มหาชน) (RCL)	9,400.0000	222,780.00	1.22
รวม		1,740,670.00	9.50
รวมเงินลงทุน		18,274,700.50	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เงินปันผล		744,586.59	906,955.30
รายได้ดอกเบี้ย		1,301.66	1,014.38
รายได้อื่น		327.00	-
รวมรายได้		746,215.25	907,969.68
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	240,095.42	207,750.73
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	6,542.08	5,834.81
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	11,995.43	10,699.13
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	-
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		49,580.91	272,779.27
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		4,343.11	100.00
รวมค่าใช้จ่าย		362,556.95	497,163.94
รายได้สุทธิ		383,658.30	410,805.74
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(65,858.09)	773,386.42
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,241,274.57)	(2,299,399.67)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(1,307,132.66)	(1,526,013.25)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(923,474.36)	(1,115,207.51)
หัก ภาษีเงินได้		(195.25)	(152.16)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(923,669.61)	(1,115,359.67)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หน่วย : บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(923,669.61)	(1,115,359.67)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,115,924.51	7,503,926.30
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(2,056,207.67)	(7,570,130.41)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(863,952.77)	(1,181,563.78)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	19,719,142.15	20,900,705.93
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	18,855,189.38	19,719,142.15

	หน่วย : หน่วย	
	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,706,201.5939	1,728,391.1289
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	182,589.5445	614,303.5443
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(172,210.1810)	(636,493.0793)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	1,716,580.9574	1,706,201.5939

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (เดิมชื่อ กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงชื่อวันที่ 8 กันยายน 2564) (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมตราสารทุน จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดอายุโครงการ

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด เปลี่ยนชื่อเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2564) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

กองทุนฯ มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 6 ชนิด ได้แก่

- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-RD)
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-RA)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-ID)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-IA)
- ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-DSSF)
- ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-ASSF)

กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน ซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI) ที่มีการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงปัจจัยทางด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และ ธรรมชาติที่ดี โดยกองทุนจะลงทุนให้มี Net Exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลเฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนดังต่อไปนี้

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

ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของกองทุนฯ

ทั้งนี้ กองทุนฯ ได้มีการถือปฏิบัติตามข้อยกเว้นชั่วคราวตามการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน สำหรับรายการที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ซึ่งรวมถึงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงกระแสเงินสดตามสัญญา หรือความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงไปใช้อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงอื่นแทน การนำข้อยกเว้นชั่วคราวดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- 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 ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	17,948,971.77	85,400,353.18
ขายเงินลงทุน	17,590,852.17	84,555,264.93

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนฯ โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์และนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ

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 (X-SEQS-IA) และชนิดจ่ายเงินปันผล (X-SEQS-ID) ไม่เกินร้อยละ 1.605 ต่อปี

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด	ผู้จัดการกองทุน		
รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้			
	นโยบายการกำหนดราคา	2566	2565
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	240,095.42	207,750.73
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			
		2566	2565
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		18,499.66	19,493.58

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หน่วยลงทุน ณ วัน		มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
	ปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	ต่อหน่วย (บาท)
X-SEQS-RD	180,960.4001	1,963,147.28	10.8484
X-SEQS-RA	6,285.1483	67,244.06	10.6988
X-SEQS-ID	405,194.5394	4,462,040.83	11.0121
X-SEQS-IA	1,042,894.7424	11,496,901.73	11.0240
X-SEQS-DSSF	29,525.0868	314,473.71	10.6510
X-SEQS-ASSF	51,722.0404	551,381.77	10.6604

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

	หน่วยลงทุน ณ วัน		มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
	ปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	ต่อหน่วย (บาท)
X-SEQS-RD	181,642.1594	2,082,503.07	11.4648
X-SEQS-RA	6,242.7052	71,569.91	11.4645
X-SEQS-ID	405,194.5394	4,688,316.68	11.5705
X-SEQS-IA	1,042,894.7424	12,079,888.86	11.5830
X-SEQS-DSSF	23,540.0635	267,111.53	11.3471
X-SEQS-ASSF	46,688.3840	529,752.10	11.3465

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 6 ชนิด ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-RD) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-RA) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างๆ จากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-ID) ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-IA) ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างๆ จากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-DSSF) ผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินในระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยผู้ลงทุนสามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขที่

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

กรมสรรพากรและ/หรือ หน่วยงานของทางการประกาศกำหนด เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินในระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยผู้ลงทุนสามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือ หน่วยงานของทางการประกาศกำหนด เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างๆ จากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2566	2565
• X-SEQS-RD	(111,333.06)	(95,357.59)
• X-SEQS-RA	56,534.58	(5,898.80)
• X-SEQS-ID	(226,275.85)	(342,836.26)
• X-SEQS-IA	(582,987.13)	(628,049.04)
• X-SEQS-DSSF	(23,287.82)	(14,929.39)
• X-SEQS-ASSF	(36,320.33)	(28,288.59)
รวม	(923,669.61)	(1,115,359.67)

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลที่สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	18,274.70	-	-	18,274.70

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	19,247.77	-	-	19,247.77

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนัก

ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น	อัตรา ดอกเบี้ย		รวม
	ลงตามอัตราตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	649,202.94	-	2,000.00	651,202.94
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	18,274,700.50	18,274,700.50
รวม	649,202.94	-	18,276,700.50	18,925,903.44

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น	อัตรา ดอกเบี้ย		รวม
	ลงตามอัตราตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	492,379.18	-	2,000.00	494,379.18

หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	19,247,772.00	19,247,772.00
รวม	492,379.18	-	19,249,772.00	19,742,151.18

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 จะพิจารณาลงทุนในตราสารที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภทลักษณะนโยบายการลงทุนของกองทุนอย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารของกองทุน ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับการศึกษาตัดสินใจของกองทุน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2566

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็กซ์สปริง จำกัด

เลขที่ 59 สิริแคมปัส อาคาร ดี ชั้น 2 ซอยริมคลองพระโขนง แขวงพระโขนงเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110

โทรศัพท์ 02 030-3730

XSPRING ASSET MANAGEMENT COMPANY LIMITED

59 Siri Campus, Building D, 2nd Floor, Soi Rim khlong Phra Khanong, Phra Khanong Nuea, Vadhana, Bangkok 10110

Tel. 02 030-3730

www.xspringam.com

The rise of wealth innovation