

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
EQUITY PRO LTF (EP-LTF)
รายงานประจำปี
(ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565)

“การลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) ตั้งแต่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป
ผู้ลงทุนไม่สามารถนำมรดกหย่อนภาษีได้”



เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว (EP-LTF)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว (EP-LTF) ซึ่งเป็นกองทุนที่มีนโยบายการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) หนึ่งกองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) เพื่อป้องกันความผันผวนของราคาตลาด หรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการลดหรือป้องกันความเสี่ยงความผันผวนของตลาดหรือเพื่อประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบถึงสภาวะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดหุ้นไทย สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

ภาวะเศรษฐกิจไทย

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยปี 2565 ที่ผ่านมา ขยายตัวอย่างต่อเนื่องเมื่อเทียบกับปี 2564 จากการผ่อนคลายมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่างๆ ของภาครัฐ และภายหลังได้มีนโยบายการเปิดประเทศเพื่อรับนักท่องเที่ยว รวมถึงการกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านโครงการภาครัฐต่าง ๆ เช่น โครงการคนละครึ่ง และเราเที่ยวด้วยกัน ซึ่งมีส่วนช่วยเร่งให้เศรษฐกิจไทยกลับมาฟื้นตัวดีขึ้น ทั้งนี้ การเปิดประเทศช่วงครึ่งปีหลัง ตั้งแต่ วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เป็นการเปิดประเทศอย่างเต็มรูปแบบ นักท่องเที่ยวสามารถเดินทางเข้าประเทศไทยไม่ต้องกักตัวทุกรูปแบบ ช่วยทำให้เศรษฐกิจไทยกลับมาเป็นปกติใกล้เคียงกับช่วงก่อนเกิดเหตุการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 โดยตั้งแต่ช่วงเดือน มกราคม ถึง ธันวาคม ปี 2565 มีนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าไทยแล้วทั้งสิ้นมากกว่า 11 ล้านคน ทั้งนี้ ข้อมูลจากสภาพพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) รายงาน GDP ของไทยไตรมาส 1 ขยายตัวอยู่ที่ 2.3% ไตรมาส 2 อยู่ที่ 2.5% ไตรมาส 3 ขยายตัว 4.5% และขยายตัวต่อเนื่องในไตรมาส 4 อยู่ที่ 2.9% ส่วนภาพรวมทั้งปี 2565 ขยายตัวอยู่ที่ 2.1%

การเติบโตของเศรษฐกิจไทยในช่วงครึ่งปีแรกมาจากการส่งออกบริการและการบริโภคภาคเอกชนที่มีการขยายตัวอย่างมาก อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยในช่วงครึ่งปีแรกยังคงมีปัจจัยกดดันจากการแพร่ระบาด โควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้บริโภค ประกอบกับผู้บริโภคมีความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์เงินเฟ้อ ราคาสิ่งของเครื่องใช้ที่ปรับตัวสูงขึ้นต่อเนื่องตามสถานการณ์เศรษฐกิจโลก ขณะที่ช่วงครึ่งปีหลัง ทั้งด้านการใช้จ่าย การอุปโภคบริโภคภาคเอกชน การลงทุนภาคเอกชน การส่งออกและการบริการได้ขยายตัวเร่งขึ้น แต่ด้านการส่งออกชะลอลดตัวลง ตามการชะลอลดตัวทางเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้า

สำหรับอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปี 2565 เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.08 โดยปัจจัยหลักมาจากราคาพลังงานที่สูงขึ้นเนื่องจากกลุ่มประเทศผู้ส่งออกน้ำมันรายสำคัญควบคุมปริมาณการผลิต และปัญหาทางภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างรัสเซียและยูเครน ส่งผลให้อุปทานการผลิตพลังงานตึงตัวมากขึ้น และส่งผลมายังราคาขายปลีกน้ำมันเชื้อเพลิง ค่ากระแสไฟฟ้า และก๊าซหุงต้มในประเทศ ทั้งนี้ คาดว่าแนวโน้มของอัตราเงินเฟ้อทั่วไป ในปี 2566 จะชะลอลดตัวลงเนื่องจากราคาสินค้าส่วนใหญ่เริ่มทรงตัวและบางรายการปรับลดลงหลังจากที่ทยอยปรับขึ้นตามต้นทุนแล้วในปีที่ผ่านมา

สรุปภาพรวมตลาดหุ้นไทย

ดัชนีตลาดหุ้นไทย (SET Index) ในปี 2565 ปิดที่ระดับ 1,668.66 จุด ปรับตัวเพิ่มขึ้น 11.04 จุด จาก 1,657.62 จุด ในช่วงปลายปี 2564 หรือคิดเป็น +0.67% โดย SET ทำจุดปิดสูงสุดของปีที่ 1,711.58 ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ และทำจุดปิดต่ำสุดของปีที่ 1,533.37 จุด ในช่วงเดือนกรกฎาคม

ภาพรวมตลาดหุ้นไทยปี 2565 ในช่วงครึ่งปีแรกมีความผันผวนอย่างมาก โดยมีปัจจัยกดดันจากการแพร่ระบาดของโควิด-19 สายพันธุ์โอมิครอนตั้งแต่ช่วงปลายปี 2564 ซึ่งส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทยทุกภาคส่วนและยังมีเรื่องของสถานการณ์ความ

ขัดแย้งระหว่างรัสเซียกับยูเครนที่เริ่มต้นในเดือนกุมภาพันธ์ และส่งผลกระทบต่อเป็นวงกว้างทั่วทั้งโลก และไทยได้รับผลกระทบทางอ้อมจากราคาพลังงานและน้ำมันดิบ (WTI) ในตลาดโลกที่เพิ่มขึ้นไปแตะราคาปิดสูงสุดที่ 122 ดอลลาร์ต่อบาร์เรล และภาพรวมของช่วงครึ่งปีหลังตั้งแต่ที่ไทยได้เริ่มทำการเปิดประเทศอย่างเป็นทางการจึงทำให้เศรษฐกิจฟื้นตัวแรงจากภาคการท่องเที่ยว และภาคบริการ ส่งผลให้กระแสเงินทุนจากต่างชาติไหลกลับเข้ามา และปรับตัวขึ้นไปแตะที่ระดับ 1,672 จุด ในช่วงกลางเดือนกันยายน และหลังจากนั้น SET Index ได้ปรับตัวลงไปที่ 1,558 จุด ปรับลดลง 114 จุด หรือ -6.82% จากช่วงกลางเดือนกันยายน เนื่องจากความกังวลเรื่องเศรษฐกิจถดถอย หลังธนาคารกลางสหรัฐฯ ได้ประกาศขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.75% ติดต่อกันเป็นครั้งที่ 3 ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายสหรัฐฯ ปรับขึ้นไปอยู่ในช่วงระหว่าง 3.75%-4.00% และปรับขึ้น 0.75% ติดต่อกันอีกเป็นครั้งที่ 4 ในช่วงเดือนพฤศจิกายน ถัดมาในเดือนธันวาคม ธนาคารกลางสหรัฐฯ ก็ได้ชะลอการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยโดยปรับเพิ่มขึ้น 0.50% ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายปรับตัวเข้าสู่ระดับ 4.25%-4.50% เป็นระดับสูงสุดในรอบ 15 ปี ส่งผลให้ตลาดเริ่มกลับมากังวลเศรษฐกิจทั่วโลกถดถอยอีกครั้ง

ทั้งนี้ ทางด้านของตลาดหุ้นไทย นักลงทุนต่างชาติเข้าซื้อหุ้นไทยรวมทั้งปี 2565 อยู่ที่ 202,694.36 ล้านบาท ส่งผลให้ SET Index ณ สิ้นปี 2565 ปิดที่ระดับ 1,669 จุด เพิ่มขึ้น 11 จุด หรือ +0.66% เมื่อเทียบกับปี 2564

แนวโน้มตลาดหุ้นไทย

แม้ว่าตลาดหุ้นไทยในช่วงต้นปีจะมีความผันผวนอย่างมากจากผลกระทบต่างๆ แต่ในช่วงครึ่งปีหลังตั้งแต่ที่เริ่มมีการเปิดประเทศอย่างเป็นทางการ ทำให้เศรษฐกิจไทยฟื้นตัวดีขึ้น รวมถึงการใช้นโยบายต่างๆ จากภาครัฐช่วยเสริมให้การบริโภคในประเทศเพิ่มมากขึ้น ทำให้มีเงินลงทุนจากนักลงทุนต่างชาติไหลเข้ามาลงทุนในตลาดหุ้นมากขึ้น ซึ่งนักลงทุนต่างชาติซื้อสุทธิทั้งปี 2565 อยู่ที่ 202,694.36 ล้านบาท สะท้อนให้เห็นถึงความเชื่อมั่นจากนักลงทุนต่างชาติ และยังมีปัจจัยบวกที่จะส่งผลดีต่อตลาดหุ้นไทยอีก ได้แก่ การเปิดประเทศของจีนที่เริ่มให้ชาวจีนเดินทางออกนอกประเทศได้เมื่อวันที่ 8 มกราคม ปี 2565 ซึ่งจะทำให้นักท่องเที่ยวเดินทางเข้าประเทศไทยเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากนักท่องเที่ยวชาวจีนเป็นสัดส่วนใหญ่ของนักท่องเที่ยวทั้งหมดที่เดินทางเข้าไทย ซึ่งทางการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) ได้คาดการณ์ไว้ว่าจะมีนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศไทยมากกว่า 20 ล้านคนในปี 2566

สำหรับเป้าหมายของ SET Index ในปี 2566 คาดว่าจะมี Upside ที่มีการซื้อขายเป็นกรอบกว้าง โดยคาดว่า SET Index จะอยู่ที่ 1,770 จุด ที่ระดับ P/E ประมาณ 17.2 เท่า ทั้งนี้ในเชิงของปัจจัยแวดล้อมทางพื้นฐาน แม้เศรษฐกิจไทยจะฟื้นตัวสวนทางกับเศรษฐกิจโลกที่หลายประเทศยังอยู่ในภาวะชะลอตัว ซึ่งแรงกดดันจากภาวะเศรษฐกิจโลกถดถอยก็จะมีผลกระทบในเชิง Sentiment ต่อตลาด และอาจเกิด Downside ในเชิงประมาณการได้ นอกจากนี้ ความเสี่ยงเชิงภูมิรัฐศาสตร์ก็จะเป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กส์สปริง จำกัด

กองทุนเปิดเอเคควิตีโปร หุ้นระยะยาว
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 ธ.ค. 65 = 18.9400 บาท/หน่วย

ผลตอบแทนจากการลงทุน	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน EP-LTF	3.84	4.60	6.42	3.84	0.98	-1.56	1.58	4.20
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	3.53	5.19	7.65	3.53	4.90	2.05	5.06	8.87
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	1.13	5.09	5.71	1.13	2.71	-0.50	3.14	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	11.01	9.71	9.77	11.01	16.74	14.82	14.91	16.98
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.02	9.35	9.60	11.02	19.44	16.56	15.53	18.71

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
 เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565
กองทุน EP-LTF	1.15	38.27	-17.29	-1.34	10.93	-10.70	0.50	-19.73	23.55	3.84
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	-3.63	19.12	-11.23	23.85	17.30	-8.08	4.29	-5.24	17.67	3.53
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	17.50	-12.30	2.69	-9.61	19.03	1.13
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	20.26	16.14	13.53	13.91	8.61	13.04	9.20	23.85	11.48	11.01
ความผันผวนของตัวชี้วัด	20.92	13.03	13.73	14.21	6.43	12.05	9.39	29.03	11.95	11.02

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 27 มิถุนายน 2550
- * ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%
- ¹ % ต่อปี
- กรรวัตผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร.1/2563
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

(Portfolio Turnover Ratio : PTR)

รอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

$$PTR = \frac{38,058,354.50}{14,123,508.29}$$

$$PTR = 2.69$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)	188,791.12	1.3376
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	4,530.85	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	8,306.79	0.0589
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other expenses)	113,223.52	0.8022
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น (Total Expense)	314,852.28	2.2308

*หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
รายงานอื่นๆ
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า (%)
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	8,145.99	7.22
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	11,556.31	10.24
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	25,899.30	22.96
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	26,593.45	23.57
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	0.00	0.00
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	8,954.73	7.94
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	8,016.01	7.11
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,075.32	2.73
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด	14,657.49	12.99
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวลท์ เอกซ์ จำกัด	5,916.02	5.24
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	0.00	0.00
รวม	112,814.62	100.00

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
พลังงานและสาธารณูปโภค	2,881,650.00	21.40
ธนาคาร	2,156,880.00	16.02
พาณิชย์	1,694,475.00	12.58
ขนส่งและโลจิสติกส์	1,352,610.00	10.04
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,166,994.00	8.67
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	704,000.00	5.23
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	679,875.00	5.05
การแพทย์	643,000.00	4.77
อาหารและเครื่องดื่ม	546,285.00	4.06
วัสดุก่อสร้าง	273,600.00	2.03
บรรจุภัณฑ์	267,900.00	1.99
บริการรับเหมาก่อสร้าง	228,420.00	1.70
เงินทุนและหลักทรัพย์	218,300.00	1.62
รวมหุ้นสามัญ	12,813,989.00	95.16
เงินฝากธนาคาร	667,659.80	4.96
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่นๆ	(16,431.06)	(0.12)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	13,465,217.74	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)

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
หุ้นสามัญ			
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)		10,000.00	552,500.00
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		12,400.00	412,300.00
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		2,300.00	405,950.00
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		6,700.00	211,050.00
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)		3,700.00	270,100.00
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		4,800.00	270,000.00
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)		5,100.00	494,700.00
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		6,200.00	265,050.00
รวมพลังงานและสาธารณูปโภค			2,881,650.00
ธนาคาร			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		2,400.00	354,000.00
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)		5,700.00	420,375.00
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		4,300.00	636,400.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		11,900.00	210,630.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		2,500.00	267,500.00
บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		2,700.00	267,975.00
รวมธนาคาร			2,156,880.00
พาณิชย์			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		7,400.00	505,050.00
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		35,100.00	544,050.00
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		7,900.00	365,375.00
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)		7,000.00	280,000.00
รวมพาณิชย์			1,694,475.00
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		10,500.00	787,500.00
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		29,900.00	293,020.00
บริษัท พรีเมียม ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)		16,900.00	272,090.00
รวมขนส่งและโลจิสติกส์			1,352,610.00

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราความ น่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		11,700.00	135,720.00
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		5,100.00	362,100.00
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		40,500.00	400,950.00
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)		152,400.00	268,224.00
รวมพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			1,166,994.00
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		600.00	498,000.00
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)		4,000.00	206,000.00
รวมชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			704,000.00
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		2,100.00	409,500.00
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)		3,500.00	270,375.00
รวมเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			679,875.00
การแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)		13,400.00	388,600.00
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		1,200.00	254,400.00
รวมการแพทย์			643,000.00
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		8,900.00	287,025.00
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		8,642.00	259,260.00
รวมอาหารและเครื่องดื่ม			546,285.00
วัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด(มหาชน)		800.00	273,600.00
รวมวัสดุก่อสร้าง			273,600.00

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราความ น่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
บรจักษ์ภัณฑ์			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)		4,700.00	267,900.00
รวมบรจักษ์ภัณฑ์			267,900.00
บริการรับเหมาก่อสร้าง			
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)		9,400.00	228,420.00
รวมบริการรับเหมาก่อสร้าง			228,420.00
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		7,400.00	218,300.00
รวมเงินทุนและหลักทรัพย์			218,300.00
รวมหุ้นสามัญ			
			12,813,989.00
เงินฝากธนาคาร			
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		2,000.00
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		665,659.80
รวมเงินฝากธนาคาร			667,659.80
รวมเงินทุน			
			13,481,648.80
ทรัพย์สินและหนี้สินอื่น			
			(16,431.06)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			
			13,465,217.74

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

กลุ่มตราสาร	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%)	Upper Limit (%)
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-	100.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	667,659.80	4.96	100.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	-	-	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-	15.00
รวม	667,659.80	4.96	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	13,465,217.74	100.00	

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Dollar)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ		เหตุผลในการรับผลประโยชน์
	ด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน*	ด้านอื่น ๆ**	
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง 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 และข้อมูลข่าวสารอื่นๆที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการกองทุน

**ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านอื่น ๆ คือการได้สิทธิจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายแก่บุคคลในวงจำกัด (PP)

รายชื่อผู้จัดการกองทุน กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว

1. นางสาวมณฑา รัชตกุล
2. นายณัฐภพ วัฒนพงศ์ชาติ

รายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ โดยวิธีที่บริษัทจัดการได้เปิดเผยไว้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ และตัวแทนจากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ www.xspringam.com

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

-

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

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายลงทุน
กองทุนเปิดเอคควิตีโปร หุ้นระยะยาว

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดเอคควิตีโปร หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 นั้น

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรัชญาศรัทธา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 5 มกราคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมภานุช แซ่แต้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 9 กุมภาพันธ์ 2566

กองทุนเปิดเอเคควิตีโปร หุ้นระยะยาว

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	12,813,989.00	14,031,523.80
เงินฝากธนาคาร		667,650.91	1,415,337.08
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		12.53	11.62
รวมสินทรัพย์		13,481,652.44	15,446,872.50
หนี้สิน	6		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	16,225.48	18,309.12
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1.88	1.74
หนี้สินอื่น		731.22	536.28
รวมหนี้สิน		16,958.58	18,847.14
สินทรัพย์สุทธิ		13,464,693.86	15,428,025.36
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		7,109,656.69	8,459,318.55
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(22,624,712.03)	(21,499,217.30)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		28,979,749.20	28,467,924.11
สินทรัพย์สุทธิ		13,464,693.86	15,428,025.36
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		18.9393	18.2384
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		710,938.3775	845,904.5784

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงผลรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		2,156,880.00	16.83
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,300	636,400.00	4.97
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,400	354,000.00	2.76
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	5,700	420,375.00	3.28
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	11,900	210,630.00	1.64
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	2,500	267,500.00	2.09
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,700	267,975.00	2.09
พาณิชย์		1,694,475.00	13.22
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	7,400	505,050.00	3.94
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	7,900	365,375.00	2.85
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	35,100	544,050.00	4.25
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	7,000	280,000.00	2.18
วัสดุก่อสร้าง		273,600.00	2.13
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	800	273,600.00	2.13
บริการรับเหมาก่อสร้าง		228,420.00	1.78
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	9,400	228,420.00	1.78
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		704,000.00	5.50
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	600	498,000.00	3.89
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	4,000	206,000.00	1.61
พลังงานและสาธารณูปโภค		2,881,650.00	22.50
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	6,700	211,050.00	1.65
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	5,100	494,700.00	3.86
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ซินเนอริยี จำกัด (มหาชน)	3,700	270,100.00	2.11
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	10,000	552,500.00	4.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	12,400	412,300.00	3.22
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	2,300	405,950.00	3.17
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	6,200	265,050.00	2.07
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	4,800	270,000.00	2.11
เงินทุนและหลักทรัพย์		218,300.00	1.70
บริษัท เงินดีดล้อย จำกัด (มหาชน)	7,400	218,300.00	1.70
อาหารและเครื่องดื่ม		546,285.00	4.26
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,642	259,260.00	2.02
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	8,900	287,025.00	2.24
การแพทย์		643,000.00	5.01
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	13,400	388,600.00	3.03
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	1,200	254,400.00	1.98
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		679,875.00	5.31
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	2,100	409,500.00	3.20
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	3,500	270,375.00	2.11
บรรจุมักินท์		267,900.00	2.09
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	4,700	267,900.00	2.09
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		1,166,994.00	9.11
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	11,700	135,720.00	1.06
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	5,100	362,100.00	2.83
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	40,500	400,950.00	3.13
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	152,400	268,224.00	2.09
ขนส่งและโลจิสติกส์		1,352,610.00	10.56
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	10,500	787,500.00	6.15
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	29,900	293,020.00	2.29
บริษัท พีรเชิยส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)	16,900	272,090.00	2.12
รวมหุ้นสามัญ		12,813,989.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 11,261,183.99 บาท)		12,813,989.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		369,769.05	257,261.68
รายได้ดอกเบี้ย		1,246.13	1,598.12
รวมรายได้		371,015.18	258,859.80
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	188,791.12	199,661.44
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		4,530.85	4,791.88
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		8,306.79	8,785.07
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	113,036.60	34,338.97
รวมค่าใช้จ่าย		314,665.36	247,577.36
รายได้สุทธิ		56,349.82	11,282.44
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		548,302.68	1,508,711.57
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(92,640.49)	1,587,041.71
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		455,662.19	3,095,753.28
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		512,012.01	3,107,035.72
หัก ภาษีเงินได้	3	(186.92)	(239.72)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		511,825.09	3,106,796.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โพร หุ้นระยะยาว
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	บาท	
	2565	2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	511,825.09	3,106,796.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(2,475,156.59)	(1,857,562.32)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(1,963,331.50)	1,249,233.68
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	15,428,025.36	14,178,791.68
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	13,464,693.86	15,428,025.36

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	845,904.5784	960,446.2128
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(134,966.2009)	(114,541.6344)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	710,938.3775	845,904.5784

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบเงินการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2550 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนและผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และไม่มีกำหนดอายุโครงการโดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และเงินทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารการเงิน และ/หรือตราสารแห่งอื่นต่างๆ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2564 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
 - หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นโดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร
- กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักค่าใช้จ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	38,004,590.60	14,184,911.38
ขายเงินลงทุน	39,677,787.59	16,508,399.86

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	188,791.12	199,661.44	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด			
ค่านายหน้า	8,016.01	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	15,192.39	17,143.39

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	12,813,989.00	-	-	12,813,989.00

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	14,031,523.80	-	-	14,031,523.80

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
<u>เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า</u>				
ยุติธรรม	-	-	12,813,989.00	12,813,989.00
เงินฝากธนาคาร	665,650.91	-	2,000.00	667,650.91
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	12.53	12.53
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	16,225.48	16,225.48
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1.88	1.88
หนี้สินอื่น	-	-	731.22	731.22

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
<u>เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า</u>				
ยุติธรรม	-	-	14,031,523.80	14,031,523.80
เงินฝากธนาคาร	1,413,337.08	-	2,000.00	1,415,337.08
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	11.62	11.62
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	18,309.12	18,309.12
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1.74	1.74
หนี้สินอื่น	-	-	536.28	536.28

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด
เลขที่ 59 สิริ แคมป์ส อาคาร ดี ชั้น 2 ซอยริมคลองพระโขนง
แขวงพระโขนงเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 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 Sub-district, Vadhana District, Bangkok 10110
Tel. 02 030 3730
www.xspringam.com

The rise of wealth innovation