

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
EQUITY PRO LTF (EP-LTF)
รายงานประจำปี
(ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566)

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



เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว (EP-LTF)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว (EP-LTF) ซึ่งเป็นกองทุนที่มีนโยบายการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) หนึ่ง กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) เพื่อป้องกันความผันผวนของราคาตลาด หรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการลดหรือป้องกันความเสี่ยงความผันผวนของตลาดหรือเพื่อประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงภาวะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดหุ้นไทย สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

ภาวะเศรษฐกิจไทย

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยในช่วงครึ่งปีที่ผ่านมาแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่อง ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดว่า เศรษฐกิจไทยปี 2566 จะเติบโตที่ร้อยละ 2.4 โดยได้รับแรงหนุนจากภาคการท่องเที่ยว และการบริโภคของภาคเอกชน ขณะที่ภาคการส่งออกสินค้าและภาคอุตสาหกรรมฟื้นตัวช้า

การท่องเที่ยวในประเทศไทยฟื้นตัวชัดเจนและต่อเนื่อง โดยในปี 2566 นักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศไทยอยู่ที่ 28.0 ล้านคน โดยจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติสูงสุด 5 ประเทศแรกได้แก่ 1.) มาเลเซีย 4.6 ล้านคน 2.) จีน 3.5 ล้านคน 3.) เกาหลีใต้ 1.7 ล้านคน 4.) อินเดีย 1.6 ล้านคน และ 5.) รัสเซีย 1.5 ล้านคน โดยมีปัจจัยหนุนจากนโยบายของภาครัฐในการออกมาตรการพีวีวีซ่าให้แก่ประเทศจีน และประเทศอินเดีย การอำนวยความสะดวกผ่านแดนนักท่องเที่ยวมาเลเซีย และการจัดกิจกรรมภายใต้โครงการ Thailand Winter Festival ทั้งนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดการณ์ว่า จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติในปี 2567 และ ปี 2568 จะอยู่ที่ 34.5 และ 39.0 ล้านคน ตามลำดับ

ตลาดแรงงานในประเทศฟื้นตัวต่อเนื่อง โดยจำนวนแรงงานที่เป็นผู้ว่างงานในเดือน ตุลาคม 2566 อยู่ที่ 3.4 แสนคนหรือคิดเป็นร้อยละ 0.8 ซึ่งลดลงจากเดือน กันยายน 2566 ที่ 3.4 แสนคน นอกจากนี้ ดัชนีรายได้เฉลี่ยของลูกจ้างนอกภาคการเกษตรในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 ปรับขึ้นต่อเนื่องมา 3 ไตรมาสติดต่อกัน โดยการบริโภคภาคเอกชนมีแนวโน้มขยายตัวต่อเนื่องจากความเชื่อมั่นผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น อุปสงค์ต่างประเทศที่ปรับเพิ่มขึ้นทั้งภาคการท่องเที่ยวและภาคการส่งออกสินค้า และรายได้แรงงานที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยธนาคารแห่งประเทศไทยคาดการณ์ว่าเศรษฐกิจไทยจะขยายตัวในปี 2566 และ 2567 ที่ร้อยละ 7.1 กับ 3.2 ตามลำดับ (ปี 2567 ไม่รวมผลของโครงการ Digital Wallet)

ดุลการค้า (Trade Balance) เดือน พฤศจิกายน 2566 ขาดดุลที่ 159.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐ จากเกินดุลในเดือน ตุลาคม 2566 ที่ 1,265.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐ โดยการขาดดุลในเดือน พฤศจิกายน 2566 มาจากการส่งออกที่ชะลอลงจากการส่งออกทองคำ ยานยนต์ลดลง และมีการนำเข้าน้ำมันเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม การส่งออกยังคงโตต่อเนื่อง 4 เดือนติดต่อกัน ซึ่งหมวดสินค้าเกษตรขยายตัวร้อยละ 7.7 YoY ซึ่งขยายตัวมากกว่าหมวดสินค้าอื่นๆ ส่วนสินค้าอุตสาหกรรมเติบโตต่อเนื่องตามการฟื้นตัวของวัฏจักรการฟื้นตัวของสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ โดยขยายตัวร้อยละ 3.4 YoY แนวโน้มการส่งออกในปี 2567 คาดว่า จะปรับตัวเพิ่มขึ้น ตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก หลังจากเงินเฟ้อชะลอลงและ การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยมีแนวโน้มจะยุติลง

อัตราเงินเฟ้อในไทยล่าสุด ณ เดือน ธันวาคม 2566 อยู่ต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทยที่ร้อยละ 1.0 – 3.0 โดยอัตราเงินเฟ้อทั่วไป (Headline CPI) ปรับตัวลดลงที่ร้อยละ 0.8 YoY และอัตราเงินเฟ้อพื้นฐาน (Core CPI) ปรับตัวเพิ่มขึ้นอยู่ที่ร้อยละ 0.6 YoY โดยเป็นผลจากฐานที่สูงในเดือน ธันวาคม 2565 จากราคาพลังงานและอาหารที่สูง แนวโน้มอัตราเงินเฟ้อในปี 2567 มีแนวโน้มอยู่ในระดับต่ำ โดยเฉพาะในเดือน มกราคม 2567 โดยมีปัจจัยสนับสนุนได้แก่ 1.) มาตรการตรึงราคาน้ำมันดีเซล และตรึงค่ากระแสไฟฟ้าสำหรับครัวเรือนที่ใช้ไฟฟ้าต่ำกว่า 300 หน่วยต่อเดือน 2.) ราคาน้ำมันโลกมีแนวโน้มลดลง 3.) ผลกระทบจากเอลนีโญมีแนวโน้มที่ลดลง และ 4.) มาตรการส่งเสริมการขายของผู้ประกอบการเพื่อรองรับการใช้จ่ายของประชาชนจากมาตรการ Easy E-Receipt แต่ยังมีปัจจัย

เสี่ยงที่ส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อสูงขึ้นได้แก่ 1.) การท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวแรงส่งผลต่อราคาสินค้าและบริการที่เกี่ยวข้องปรับตัวสูงขึ้น 2.) ความขัดแย้งในภูมิภาคต่างๆ เช่น ความขัดแย้งในทะเลแดงที่ส่งผลต่อราคาน้ำมันและค่าระวางเรือปรับตัวสูงขึ้น

ภาวะการเงินของประเทศไทย โดยรวมตึงตัวขึ้นจากต้นทุนทางการเงินที่ปรับตัวสูงขึ้นตามอัตราดอกเบี้ยนโยบาย การกู้ยืมของภาคธุรกิจและครัวเรือนในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 ขยายตัวแบบชะลอตัว โดยสินเชื่อภาคธุรกิจชะลอตัวจากการชำระคืนหนี้สถาบันการเงิน ส่วนสินเชื่อครัวเรือนชะลอตัวจากความระมัดระวังในการปล่อยสินเชื่อของสถาบันการเงิน แต่มีแนวโน้มจะฟื้นตัวสอดคล้องกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ โดยเฉพาะธุรกิจขนาดใหญ่เพื่อใช้ในการลงทุนและควมรวมกิจการ และภาคครัวเรือนมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นเกือบทุกประเภทสินเชื่อตามความต้องการใช้จ่ายเพื่อการบริโภคและความเชื่อมั่นของผู้บริโภคที่ปรับดีขึ้นต่อเนื่อง

ค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐในไตรมาส 4 ปี 2566 เฉลี่ยอยู่ที่ 35.66 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ อ่อนค่าลงจากไตรมาส 3 ปี 2566 เฉลี่ยอยู่ที่ 35.17 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ โดยเงินบาทเคลื่อนไหวตามการคาดการณ์ทิศทางนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐ (FED) เป็นสำคัญ

สรุปภาพรวมตลาดหุ้นไทย

ดัชนีตลาดหุ้นไทย (SET Index) ในปี 2566 ปิดที่ระดับ 1,415.85 จุด ปรับตัวลดลง 252.81 จุด จาก 1,668.66 จุด ในช่วงปลายปี 2565 หรือลดลงร้อยละ 15.15 โดย SET ทำจุดปิดสูงสุดของปีที่ระดับ 1,691.12 ในช่วงเดือน มกราคม 2566 และทำจุดปิดต่ำสุดของปีที่ระดับ 1,357.97 จุด ในช่วงเดือน ธันวาคม 2566

ภาพรวมตลาดหุ้นไทยในช่วง ปี 2566 ปรับตัวลงมากค่อนข้างมาก สวนทางกับแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องจากภาคการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชน โดยตลาดหุ้นไทยมีปัจจัยลบต่าง ๆ เข้ามากระทบจำนวนมาก เริ่มจากปัจจัยลบต่างประเทศตัวเลขเงินเฟ้อทั่วไปและเงินเฟ้อพื้นฐานของสหรัฐฯ ที่อยู่ในระดับสูง ทำให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่องจนทำให้เกิดส่วนต่างระหว่างดอกเบี้ยของไทยกับสหรัฐฯ ส่งผลให้เกิดกระแสเงินทุน (Fund Flow) ของนักลงทุนต่างชาติไหลออกจากตลาดหุ้นไทยอย่างต่อเนื่องตั้งแต่วางต้นปี 2566 (โดยตลอดทั้งปีนักลงทุนต่างชาติขายสุทธิรวมกันทั้งสิ้น 192,490 ล้านบาท) ทั้งนี้การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้เกิดวิกฤตการณ์ธนาคารหลายแห่ง ทั้งในสหรัฐฯ และยุโรป เนื่องจากเกิดปัญหาขาดสภาพคล่อง จนทำให้นักลงทุนเกิดความตื่นตระหนก และส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นไทยในเดือน มีนาคม 2566 ที่ได้ปรับตัวลงอย่างเห็นได้ชัด อย่างไรก็ตาม วิกฤตการณ์ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อธนาคารในประเทศไทยเนื่องจากความเข้มงวดและเงินสำรองของธนาคารในประเทศไทยยังคงแข็งแกร่ง นอกจากนี้ ปัญหาความขัดแย้งระหว่างรัสเซียกับยูเครนยังคงมีอยู่ และคาดว่าจะยังคงมีผลกระทบต่ออัตราเงินเฟ้อในหมวดพลังงานและอาหารอย่างต่อเนื่อง ในช่วงเดือน กรกฎาคม - สิงหาคม 2566 ตลาดหุ้นไทยมีการฟื้นตัวขึ้น จากแรงกดดันทางการเมืองที่ปรับตัวลดลง ภายหลังจากที่รัฐสภามีการโหวตเลือกนายกรัฐมนตรีแล้วเสร็จในช่วงปลายเดือน สิงหาคม 2566 รวมถึงความคาดหวังในการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนจากมาตรการกระตุ้นของภาครัฐ และการคาดหวังว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) จะหยุดขึ้นดอกเบี้ยนโยบาย นอกจากนี้ ในช่วงเดือน กันยายน 2566 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงมากกว่าร้อยละ 6.0 เป็นผลมาจากนโยบายปรับลดค่า Ft Rate รอบเดือน กันยายน - ธันวาคม 2566 ส่งผลให้มีแรงขายในหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า และความไม่ชัดเจนในเรื่องการจัดการเงินทุนของนโยบาย Digital Wallet และในเดือน ตุลาคม 2566 ตลาดหุ้นไทยยังปรับตัวลดลงต่อเนื่องจากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ รุ่นอายุ 10 ปี มีผลตอบแทนเพิ่มขึ้นไปที่ประมาณร้อยละ 5.0 ซึ่งเป็นจุดสูงสุดของปี 2566 และมีเหตุการณ์ความขัดแย้งระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาสเพิ่มความกดดันต่อราคาน้ำมัน อย่างไรก็ตาม ในเดือน ธันวาคม 2566 มีเม็ดเงินลงทุนใหม่จากกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน หรือ กองทุนรวม Thai ESG โดยมีสินทรัพย์ลงทุนสุทธิรวมกันประมาณ 5,266 ล้านบาท

แนวโน้มตลาดหุ้นไทย

แม้ว่า ช่วงครึ่งหลังของปี 2566 ตลาดหุ้นไทยจะมีการปรับตัวลงมากค่อนข้างมาก แต่คาดว่า ตลาดหุ้นไทยในครึ่งปีแรกของปี 2567 จะฟื้นตัวจากเงินลงทุนของนักลงทุนต่างชาติที่เริ่มกลับเข้ามาในเดือน ธันวาคม 2566 และเศรษฐกิจไทยที่คาดว่าจะเติบโตต่อเนื่องจากมาตรการลดค่าครองชีพ มาตรการกระตุ้นการบริโภคซึ่งจะช่วยส่งเสริมการบริโภคของภาคเอกชนเพิ่มขึ้น และมาตรการสนับสนุนการท่องเที่ยวเพื่อเชิญชวนให้นักท่องเที่ยวต่างชาติเข้ามายังประเทศไทย

กองทุนเปิดเคควิตีโปร หุ้นระยะยาว
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 31 ธ.ค. 66 = 17.1657 บาท/หน่วย

| ผลตอบแทนจากการลงทุน | ตั้งแต่ต้นปี | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี' | 3 ปี' | 5 ปี' | 10 ปี' | ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน |
|-----------------------------|--------------|---------|---------|--------|-------|-------|--------|--------------------------|
| กองทุน EP-LTF | -9.38 | -2.23 | -3.37 | -9.38 | 5.15 | -1.27 | 0.47 | 3.33 |
| เกณฑ์มาตรฐาน | -12.66 | -3.44 | -4.79 | -12.66 | 2.09 | 1.01 | 4.03 | 7.43 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | -11.89 | -4.00 | -4.11 | -11.89 | 1.87 | -0.38 | 2.30 | - |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 9.95 | 10.71 | 9.64 | 9.95 | 10.86 | 14.35 | 13.84 | 16.65 |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด | 11.74 | 13.23 | 11.74 | 11.74 | 11.61 | 16.54 | 14.55 | 18.37 |

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
 เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

| ปี | 2557 | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 | 2564 | 2565 | 2566 |
|-----------------------------|-------|--------|-------|-------|--------|------|--------|-------|-------|--------|
| กองทุน EP-LTF | 38.27 | -17.29 | -1.34 | 10.93 | -10.70 | 0.50 | -19.73 | 23.55 | 3.84 | -9.38 |
| เกณฑ์มาตรฐาน | 19.12 | -11.23 | 23.85 | 17.30 | -8.08 | 4.29 | -5.24 | 17.67 | 3.53 | -12.66 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | - | - | - | 17.50 | -12.30 | 2.69 | -9.61 | 19.03 | 1.13 | -11.89 |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 16.14 | 13.53 | 13.91 | 8.61 | 13.04 | 9.20 | 23.85 | 11.48 | 11.01 | 9.95 |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด | 13.03 | 13.73 | 14.21 | 6.43 | 12.05 | 9.39 | 29.03 | 11.95 | 11.02 | 11.74 |

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 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

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

$$PTR = \frac{11,972,152.85}{12,063,167.63}$$

$$PTR = 0.99$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's direct expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย : บาท) | ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|---|----------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee) | 161,366.08 | 1.3376 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee) | 3,872.81 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee) | 7,100.09 | 0.0589 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee) | - | - |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other expenses) | 9,505.94 | 0.0788 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น (Total Expense) | 181,844.92 | 1.5074 |

*หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
รายงานอื่นๆ
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

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

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| รายชื่อบริษัทนายหน้า | ค่านายหน้า (บาท) | อัตราส่วนค่านายหน้า (%) |
|---|------------------|-------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน) | 3,379.69 | 9.34 |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 4,363.42 | 12.06 |
| บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด | 2,571.67 | 7.11 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 7,228.76 | 19.98 |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด | 2,087.01 | 5.77 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 3,554.49 | 9.83 |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) | 3,586.67 | 9.91 |
| บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด | 1,221.12 | 3.38 |
| บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) | 5,189.81 | 14.35 |
| บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน) | 2,995.30 | 8.28 |
| รวม | 36,177.94 | 100.00 |

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| ชื่อหลักทรัพย์ | มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) | ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) |
|--|-------------------------|-----------------------------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | | |
| หุ้นสามัญ | | |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ | | |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | 2,187,025.00 | 19.57 |
| ธนาคาร | 1,528,129.00 | 13.67 |
| พาณิชย์ | 1,076,470.00 | 9.63 |
| การแพทย์ | 1,061,450.00 | 9.50 |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 952,163.00 | 8.52 |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | 699,275.00 | 6.26 |
| ขนส่งและโลจิสติกส์ | 648,465.00 | 5.80 |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | 585,900.00 | 5.24 |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | 370,800.00 | 3.32 |
| วัสดุก่อสร้าง | 244,800.00 | 2.19 |
| อาหารและเครื่องดื่ม | 224,420.00 | 2.01 |
| บริการรับเหมาก่อสร้าง | 214,240.00 | 1.92 |
| ยานยนต์ | 210,000.00 | 1.88 |
| การท่องเที่ยวและสันทนาการ | 108,675.00 | 0.97 |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ | 107,800.00 | 0.96 |
| รวมหุ้นสามัญ | 10,219,612.00 | 91.44 |
| รวมเงินฝากธนาคาร | 1,028,052.57 | 9.20 |
| รวมสินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น ๆ | (71,769.45) | (0.64) |
| รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ | 513.33 | 0.00 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 11,176,408.45 | 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 จะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ

D ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (Default)

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| ชื่อหลักทรัพย์ | อัตราความน่าเชื่อถือ | จำนวนหุ้น (หน่วย) | มูลค่าราคาตามตลาด (บาท) |
|---|----------------------|----------------------|----------------------------|
| หุ้นสามัญ | | | |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | | | |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | | 9,500.00 | 422,750.00 |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) | | 18,100.00 | 647,075.00 |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | | 2,300.00 | 343,850.00 |
| บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | | 3,700.00 | 160,950.00 |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) | | 8,500.00 | 412,250.00 |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) | | 2,000.00 | 107,500.00 |
| บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) | | 3,400.00 | 92,650.00 |
| รวมพลังงานและสาธารณูปโภค | | | 2,187,025.00 |
| ธนาคาร | | | |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | | 2,500.00 | 337,500.00 |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | | 3,700.00 | 579,050.00 |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | | 12,600.00 | 231,840.00 |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | | 1,700.00 | 180,200.00 |
| ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) | | 71,700.00 | 119,739.00 |
| บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | | 800.00 | 79,800.00 |
| รวมธนาคาร | | | 1,528,129.00 |
| พาณิชย์ | | | |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | | 8,300.00 | 464,800.00 |
| บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) | | 28,100.00 | 328,770.00 |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | | 6,900.00 | 282,900.00 |
| รวมพาณิชย์ | | | 1,076,470.00 |
| การแพทย์ | | | |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) | | 13,400.00 | 371,850.00 |
| บริษัท บางกอก เซ็น ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน) | | 7,000.00 | 156,800.00 |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) | | 2,400.00 | 532,800.00 |
| รวมการแพทย์ | | | 1,061,450.00 |

| ชื่อหลักทรัพย์ | อัตราความ น่าเชื่อถือ | จำนวนหุ้น (หน่วย) | มูลค่าราคาตามตลาด (บาท) |
|---|--------------------------|----------------------|----------------------------|
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) | | 5,400.00 | 378,000.00 |
| บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | | 18,300.00 | 149,145.00 |
| บริษัท แสตนลิวรี จำกัด (มหาชน) | | 66,400.00 | 117,528.00 |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | | 34,800.00 | 184,440.00 |
| บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | | 4,600.00 | 123,050.00 |
| รวมพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | 952,163.00 |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | | |
| บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | | 5,000.00 | 440,000.00 |
| บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) | | 2,700.00 | 143,775.00 |
| บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน) | | 2,100.00 | 115,500.00 |
| รวมชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | | 699,275.00 |
| ขนส่งและโลจิสติกส์ | | | |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) | | 6,100.00 | 364,475.00 |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | | 21,000.00 | 166,950.00 |
| บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) | | 7,600.00 | 117,040.00 |
| รวมขนส่งและโลจิสติกส์ | | | 648,465.00 |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | | 2,700.00 | 585,900.00 |
| รวมเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | 585,900.00 |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | | |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | | 6,500.00 | 292,500.00 |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | | 1,800.00 | 78,300.00 |
| รวมเงินทุนและหลักทรัพย์ | | | 370,800.00 |
| วัสดุก่อสร้าง | | | |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) | | 800.00 | 244,800.00 |
| รวมวัสดุก่อสร้าง | | | 244,800.00 |
| อาหารและเครื่องดื่ม | | | |
| บริษัท ศรีน่านาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) | | 3,400.00 | 59,840.00 |
| บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | | 7,800.00 | 164,580.00 |
| รวมอาหารและเครื่องดื่ม | | | 224,420.00 |

| ชื่อหลักทรัพย์ | อัตราความ นำเชื่อถือ | จำนวนหุ้น (หน่วย) | มูลค่าราคาตามตลาด (บาท) |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------------|
| บริการรับเหมาก่อสร้าง | | | |
| บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) | | 10,300.00 | 214,240.00 |
| รวมบริการรับเหมาก่อสร้าง | | | 214,240.00 |
| ยานยนต์ | | | |
| บริษัท อ่าปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน) | | 7,500.00 | 210,000.00 |
| รวมเงินทุนและหลักทรัพย์ | | | 210,000.00 |
| การท่องเที่ยวและสันทนาการ | | | |
| บริษัท ดี เอร่าวิณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | | 20,700.00 | 108,675.00 |
| รวมการท่องเที่ยวและสันทนาการ | | | 108,675.00 |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ | | | |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) | | 2,800.00 | 107,800.00 |
| รวมปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ | | | 107,800.00 |
| รวมหุ้นสามัญ | | | 10,219,612.00 |
| เงินฝากธนาคาร | | | |
| ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | AAA (tha) | | 2,000.00 |
| ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | AAA (tha) | | 1,026,052.57 |
| รวมเงินฝากธนาคาร | | | 1,028,052.57 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | 513.33 |
| รวมเงินทุน | | | 11,248,177.90 |
| ทรัพย์สินและหนี้สินอื่น | | | (71,769.45) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | | | 11,176,408.45 |

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| กลุ่มตราสาร | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%) | Upper Limit (%) |
|--|-------------------------|--|--------------------|
| (ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ | - | - | 100.00 |
| (ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือ บริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน | 1,028,052.57 | 9.20 | 100.00 |
| (ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ | - | - | 100.00 |
| (ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ | - | - | 15.00 |
| รวม | 1,028,052.57 | 9.20 | |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 11,176,408.45 | 100.00 | |

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Dollar)

| บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ | ผลประโยชน์ที่ได้รับ | | เหตุผลในการรับผลประโยชน์ |
|---|---|--------------|----------------------------------|
| | ด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้อง กับการลงทุน* | 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 ทีเอสไอ จำกัด | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย 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 และข้อมูลข่าวสารอื่นๆที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการกองทุน

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว

1. นางสาวมนชญา รัชตกุล
2. นายดำรงฤทธิ สำเร็จวิทย์

รายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ โดยวิธีที่บริษัทจัดการได้เปิดเผยไว้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ และตัวแทนจากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ www.xspringam.com

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

-ไม่มี-

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

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเอคควิทีโปร หุ้นระยะยาว

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดเอคควิทีโปร หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 นั้น

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ทรัพย์ประเสริฐ)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 5 มกราคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 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

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มี
นัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการ
ตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมกฤษฯ แซ่แต่้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 7 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|----------|-----------------|-----------------|
| | | 2566 | 2565 |
| สินทรัพย์ | 6 | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3, 4 | 10,220,125.33 | 12,813,989.00 |
| เงินฝากธนาคาร | | 1,027,981.19 | 667,650.91 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย | | 1,907.38 | 12.53 |
| รวมสินทรัพย์ | | 11,250,013.90 | 13,481,652.44 |
| หนี้สิน | 6 | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | | 59,826.72 | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5 | 13,343.40 | 16,225.48 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 10.71 | 1.88 |
| หนี้สินอื่น | | 424.62 | 731.22 |
| รวมหนี้สิน | | 73,605.45 | 16,958.58 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 11,176,408.45 | 13,464,693.86 |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน | | 6,511,886.52 | 7,109,656.69 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | (23,115,415.05) | (22,624,712.03) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน | | 27,779,936.98 | 28,979,749.20 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 11,176,408.45 | 13,464,693.86 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | | 17.1638 | 18.9393 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 651,161.3547 | 710,938.3775 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

| <u>ชื่อหลักทรัพย์</u> | <u>จำนวนหน่วย</u> | <u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท) | <u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u> |
|--|-------------------|--------------------------------|--|
| หุ้นสามัญ | | | |
| ยานยนต์ | | 210,000.00 | 2.05 |
| บริษัท อปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน) | 7,500 | 210,000.00 | 2.05 |
| ธนาคาร | | 1,528,129.00 | 14.95 |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 3,700 | 579,050.00 | 5.67 |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | 2,500 | 337,500.00 | 3.30 |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | 12,600 | 231,840.00 | 2.27 |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | 1,700 | 180,200.00 | 1.76 |
| บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 800 | 79,800.00 | 0.78 |
| ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน) | 71,700 | 119,739.00 | 1.17 |
| พาณิชย์ | | 1,076,470.00 | 10.54 |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | 8,300 | 464,800.00 | 4.55 |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 6,900 | 282,900.00 | 2.77 |
| บริษัท โสมโปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 28,100 | 328,770.00 | 3.22 |
| วัสดุก่อสร้าง | | 244,800.00 | 2.40 |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) | 800 | 244,800.00 | 2.40 |
| บริการรับเหมาก่อสร้าง | | 214,240.00 | 2.10 |
| บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) | 10,300 | 214,240.00 | 2.10 |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | 699,275.00 | 6.85 |
| บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 5,000 | 440,000.00 | 4.31 |
| บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) | 2,700 | 143,775.00 | 1.41 |
| บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) | 2,100 | 115,500.00 | 1.13 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

| <u>ชื่อหลักทรัพย์</u> | <u>จำนวนหน่วย</u> | <u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท) | <u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u> |
|---|-------------------|--------------------------------|--|
| หุ้นสามัญ | | | |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | | 2,187,025.00 | 21.39 |
| บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 3,700 | 160,950.00 | 1.57 |
| บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 3,400 | 92,650.00 | 0.91 |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) | 8,500 | 412,250.00 | 4.03 |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | 9,500 | 422,750.00 | 4.14 |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) | 18,100 | 647,075.00 | 6.33 |
| บริษัท ปตท. ดำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | 2,300 | 343,850.00 | 3.36 |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) | 2,000 | 107,500.00 | 1.05 |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | 370,800.00 | 3.63 |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | 1,800 | 78,300.00 | 0.77 |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | 6,500 | 292,500.00 | 2.86 |
| อาหารและเครื่องดื่ม | | 224,420.00 | 2.20 |
| บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 7,800 | 164,580.00 | 1.61 |
| บริษัท ศรีนันทาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) | 3,400 | 59,840.00 | 0.59 |
| การแพทย์ | | 1,061,450.00 | 10.38 |
| บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน) | 7,000 | 156,800.00 | 1.53 |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) | 13,400 | 371,850.00 | 3.64 |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) | 2,400 | 532,800.00 | 5.21 |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | 585,900.00 | 5.73 |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | 2,700 | 585,900.00 | 5.73 |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ | | 107,800.00 | 1.06 |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) | 2,800 | 107,800.00 | 1.06 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

| <u>ชื่อหลักทรัพย์</u> | <u>จำนวนหน่วย</u> | <u>มูลค่าบัญชีรวม</u> (บาท) | <u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u> |
|--|-------------------|--------------------------------|--|
| หุ้นสามัญ | | | |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | 952,163.00 | 9.31 |
| บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 4,600 | 123,050.00 | 1.20 |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) | 5,400 | 378,000.00 | 3.70 |
| บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | 18,300 | 149,145.00 | 1.46 |
| บริษัท แอสเสอรี่ จำกัด (มหาชน) | 66,400 | 117,528.00 | 1.15 |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 34,800 | 184,440.00 | 1.80 |
| การท่องเที่ยวและสันทนาการ | | 108,675.00 | 1.06 |
| บริษัท ดีเอร์วีน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 20,700 | 108,675.00 | 1.06 |
| ขนส่งและโลจิสติกส์ | | 648,465.00 | 6.35 |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) | 6,100 | 364,475.00 | 3.57 |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 21,000 | 166,950.00 | 1.63 |
| บริษัท เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) | 7,600 | 117,040.00 | 1.15 |
| รวมหุ้นสามัญ | | 10,219,612.00 | 100.00 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | |
| ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) - W5 | 241 | 101.22 | - |
| ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) - W6 | 241 | 412.11 | - |
| รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 513.33 | - |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 9,428,472.58 บาท) | | 10,220,125.33 | 100.00 |

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|----------------|-------------|
| | | 2566 | 2565 |
| รายได้ | 3 | | |
| รายได้เงินปันผล | | 317,067.85 | 369,769.05 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 5,186.78 | 1,246.13 |
| รวมรายได้ | | 322,254.63 | 371,015.18 |
| ค่าใช้จ่าย | 3 | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5 | 161,366.08 | 188,791.12 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 3,872.81 | 4,530.85 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | | 7,100.09 | 8,306.79 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5 | 44,905.86 | 113,036.60 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 217,244.84 | 314,665.36 |
| รายได้สุทธิ | | 105,009.79 | 56,349.82 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | 3 | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (542,891.73) | 548,302.68 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (761,152.26) | (92,640.49) |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | | (1,304,043.99) | 455,662.19 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | (1,199,034.20) | 512,012.01 |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3 | (778.02) | (186.92) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | (1,199,812.22) | 511,825.09 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | บาท | |
|--|----------------|----------------|
| | 2566 | 2565 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | (1,199,812.22) | 511,825.09 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (1,088,473.19) | (2,475,156.59) |
| การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | (2,288,285.41) | (1,963,331.50) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | 13,464,693.86 | 15,428,025.36 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | 11,176,408.45 | 13,464,693.86 |

| | หน่วย | |
|---|---------------|----------------|
| | 2566 | 2565 |
| <u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u> | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 710,938.3775 | 845,904.5784 |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (59,777.0228) | (134,966.2009) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 651,161.3547 | 710,938.3775 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอคควิตี้โปร หุ้นระยะยาว
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

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/หรือตราสารแห่งอื่นต่าง ๆ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

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

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|---------------|---------------|
| | 2566 | 2565 |
| ซื้อเงินลงทุน | 11,955,698.84 | 38,004,590.60 |
| ขายเงินลงทุน | 13,245,518.52 | 39,677,787.59 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|------------|------------|--------------------------------|
| | 2566 | 2565 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 161,366.08 | 188,791.12 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด | | | |
| ค่านายหน้า | 2,087.01 | 8,016.01 | ราคาตลาด |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|--|-----------|-----------|
| | 2566 | 2565 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 12,493.80 | 15,192.39 |

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

| | บาท | | | |
|------------------|--------------------------|------------|------------|---------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารทุน | 10,220,125.33 | - | - | 10,220,125.33 |

| | บาท | | | |
|------------------|--------------------------|------------|------------|---------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารทุน | 12,813,989.00 | - | - | 12,813,989.00 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| | บาท | | | |
|-----------------------------|---|---|--------------------|---------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | | รวม | |
| อัตราตลาด | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า | | | | |
| ยุติธรรม | - | - | 10,220,125.33 | 10,220,125.33 |
| เงินฝากธนาคาร | 1,025,981.19 | - | 2,000.00 | 1,027,981.19 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและ | | | | |
| ดอกเบี้ย | - | - | 1,907.38 | 1,907.38 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | | | | |
| | - | - | 59,826.72 | 59,826.72 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 13,343.40 | 13,343.40 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 10.71 | 10.71 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 424.62 | 424.62 |

| | บาท | | | |
|----------------------------|---|---|--------------------|---------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | | รวม | |
| อัตราตลาด | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า | | | | |
| ยุติธรรม | - | - | 12,813,989.00 | 12,813,989.00 |
| เงินฝากธนาคาร | 665,650.91 | - | 2,000.00 | 667,650.91 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | | | | |
| | - | - | 12.53 | 12.53 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | | | |
| | - | - | 16,225.48 | 16,225.48 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 1.88 | 1.88 |

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
|-------------|-----------------|---------------|--------------------|--------|
| | ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตรา | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| | อัตราตลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | | |
| หนี้สินอื่น | - | - | 731.22 | 731.22 |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารที่มีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2567

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด
เลขที่ 59 สิริ แคมปัส 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