

รายงานรอบปีบัญชี

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

(tsp5-gogetter)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2565 ถึง วันที่ 14 มิถุนายน 2566

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

สาส์นจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

วันที่ 25 กรกฎาคม 2566

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ขอนำเสนอรายงานประจำปีตามรอบปีบัญชี ตั้งแต่ วันที่ 15 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2566 ของกองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter มายังผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

ในรอบระยะเวลา 1 ปี ตามรอบปีบัญชีของกองทุน พบว่า ตลาดหุ้นโลกปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 13% โดยได้แรงหนุนมาจากหุ้นเทคโนโลยีขนาดใหญ่ของสหรัฐฯ หุ้นยุโรป และหุ้นญี่ปุ่น ที่แม้จะปรับตัวลงรุนแรงตั้งแต่ต้นปี 2565 แต่กลับปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่องตั้งแต่ปลายปี 2565 ขณะที่ตลาดหุ้นจีนยังฟื้นตัวได้ช้ากว่ามาก หลังเศรษฐกิจจีนไม่ได้ฟื้นตัวเร็วตามที่นักลงทุนคาดการณ์ไว้ และยังไม่มีมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจที่มีขนาดใหญ่เพียงพอที่จะดึงความเชื่อมั่นของนักลงทุนกลับมา สำหรับตลาดหุ้นไทยปรับตัวลง 2% โดยประมาณ โดยแม้จะทำผลงานได้ดีในช่วงปี 2565 แต่เมื่อเริ่มเข้าปี 2566 หุ้นไทยกลับเผชิญกับการหมุนเงินของนักลงทุนต่างชาติที่ขายหุ้นไทยที่ผลตอบแทนเด่นไปลงทุนในหุ้นของประเทศที่ปรับตัวลงแรงในปีที่แล้ว หุ้นไทยยังได้รับแรงกดดันจากความไม่มั่นใจในเสถียรภาพทางการเมืองและเศรษฐกิจที่อาจเติบโตได้น้อยกว่าคาด เป็นต้น

สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปีตามรอบปีบัญชี กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter ปรับตัวเพิ่มขึ้น 2.75% น้อยกว่าดัชนีชี้วัด โดยได้รับแรงกดดันจากการลงทุนในหุ้นจีนและหุ้นไทยที่ให้ผลตอบแทนไม่ดีนัก สำหรับมุมมองการลงทุน มองว่าหุ้นจีน มีโอกาสกลับมาปรับตัวดีขึ้นหากรัฐบาลกลับมาใช้มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจในปริมาณมากแทนที่จะทำเฉพาะจุดหรือรายธุรกิจดังที่ผ่านมา เนื่องจากเป็นปัจจัยที่จะสามารถดึงความมั่นใจของนักลงทุนกลับมาได้ เช่นเดียวกับตลาดหุ้นไทยที่คาดว่าหากการเมืองมีความชัดเจนและได้รับรัฐบาลที่มีเสถียรภาพ มีมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจขนาดใหญ่และตรงจุดมากเพียงพอ รวมถึงสามารถปราบปรามบริษัทที่ทุจริตอย่างเห็นผล จะเป็นปัจจัยที่ช่วยทำให้เรียกความมั่นใจของนักลงทุนกลับมา และทำให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นได้เนื่องจาก valuation ของตลาดหุ้นทั้ง 2 ประเทศ อยู่ในระดับที่น่าสนใจเมื่อเทียบกับ valuation ของตลาดหุ้นประเทศอื่นๆ ส่วนตลาดหุ้นโลกหากไม่เกิดเศรษฐกิจถดถอยในปีนี้ หรือถดถอยเพียงเล็กน้อยและฟื้นตัวเร็ว คาดว่าจะยังให้ผลตอบแทนที่ดีได้ อย่างไรก็ดีด้วยราคาและ valuation ที่ปรับเพิ่มขึ้นมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ต้นปี อาจเห็นเกิดการขายทำกำไร และความผันผวนที่สูงขึ้นได้

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ
กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

ภาพรวมเศรษฐกิจและการลงทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปี ตามรอบปีบัญชีของกองทุน ตลาดหุ้นโลกปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 13% โดยได้แรงหนุนมาจากหุ้นเทคโนโลยีขนาดใหญ่ของสหรัฐฯ ยุโรป และหุ้นญี่ปุ่น ที่แม้จะปรับตัวลงรุนแรงตั้งแต่ต้นปี 2565 แต่กลับปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่องตั้งแต่ปลายปี 2565 โดยในส่วนของหุ้นสหรัฐฯ นั้น หุ้นของบริษัทที่มีโอกาสมีรายได้ที่เพิ่มขึ้นจากการเป็นผู้ให้บริการในเทคโนโลยี หรือการนำ AI เข้าไปประยุกต์ใช้ในกระบวนการของบริษัทอื่นๆ สามารถปรับตัวเพิ่มขึ้นได้อย่างโดดเด่นกว่ากลุ่มอื่นๆ ขณะที่ตลาดหุ้นจีนยังฟื้นตัวได้ช้ากว่ามาก หลังเศรษฐกิจจีนไม่ได้ฟื้นตัวเร็วตามที่นักลงทุนคาดการณ์ไว้ และยังไม่มีความมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจที่มีขนาดใหญ่เพียงพอที่จะดึงความเชื่อมั่นของนักลงทุนกลับมา สำหรับตลาดหุ้นไทยปรับตัวลง 2% โดยประมาณ โดยแม้จะทำผลงานได้ดีในช่วงปี 2565 แต่เมื่อเริ่มเข้าปี 2566 หุ้นไทยกลับเผชิญกับการหมุนเงินของนักลงทุนต่างชาติที่ขายหุ้นไทยที่ผลตอบแทนเด่นไปลงทุนในหุ้นของประเทศที่ปรับตัวลงแรงในปีที่แล้ว หุ้นไทยยังได้รับแรงกดดันจากความไม่มั่นใจในเสถียรภาพทางการเมืองและเศรษฐกิจที่อาจเติบโตได้น้อยกว่าคาด

สำหรับรอบระยะเวลา 6 เดือนตามรอบปีบัญชี กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter ปรับตัวเพิ่มขึ้น 2.75% น้อยกว่าดัชนีชี้วัด โดยได้รับแรงกดดันจากการลงทุนในหุ้นจีนและหุ้นไทยที่ผลตอบแทนไม่ดีนัก นอกจากนี้การที่กองทุนมีสัดส่วนในเงินสดและกองทุนรวมตลาดเงินค่อนข้างมาก ทำให้น้ำหนักการลงทุนในหุ้นต่างประเทศน้อยกว่าที่ควรจะเป็น ก็เป็นอีกเหตุผลหนึ่งที่ทำให้ผลตอบแทนที่ได้น้อยกว่าที่ควรจะเป็น สำหรับมุมมองการลงทุน มองว่าหุ้นจีนจะกลับมาปรับตัวดีขึ้นหากรัฐบาลกลับมาใช้มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจในปริมาณมากแทนที่จะทำเฉพาะจุดหรือรายธุรกิจดังที่ผ่านมาเนื่องจากเป็นปัจจัยที่จะสามารถดึงความมั่นใจของนักลงทุนกลับมาได้ เช่นเดียวกับตลาดหุ้นไทยที่คาดว่าหากการเมืองมีความชัดเจนและได้รับรัฐบาลที่มีเสถียรภาพ มีมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจขนาดใหญ่และตรงจุดมากเพียงพอ รวมถึงสามารถปราบปรามบริษัทที่ทุจริตอย่างเห็นผล จะเป็นปัจจัยที่ช่วยทำให้เรียกความมั่นใจของนักลงทุนกลับมา และทำให้ตลาดหุ้นไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นได้เนื่องจาก valuation ของตลาดหุ้นทั้ง 2 ประเทศ อยู่ในระดับที่น่าสนใจเมื่อเทียบกับ valuation ของตลาดหุ้นประเทศอื่นๆ ส่วนตลาดหุ้นโลกหากไม่เกิดเศรษฐกิจถดถอยในปีนี้ หรือถดถอยเพียงเล็กน้อยและฟื้นตัวเร็ว คาดว่าจะยังให้ผลตอบแทนที่ดีในปีนี้ได้ อย่างไรก็ตาม ภัยคุกคามและ valuation ที่ปรับเพิ่มขึ้นมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ต้นปี อาจเห็นเกิดการขายทำกำไร และความผันผวนที่สูงขึ้นในตลาดหุ้นโลกได้

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2566

ด้วยนโยบายการลงทุนของกองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter ซึ่งเป็น fund of funds มีนโยบายลงทุนกองทุนรวม ETFs ในสินทรัพย์ต่างๆ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ และตราสารทุน ทรัพย์สินทางเลือก ทั้งไทยและต่างประเทศ และหรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด และมีการปรับสัดส่วนให้เหมาะสมตามสถานการณ์ของตลาดเงิน ตลาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนจะเป็นตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยมีการปรับสัดส่วนการปกป้องค่าเงินตามสถานการณ์ตลาด

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	ตั้งแต่ ต้นปี 30 ธ.ค. 65 ถึง 14 มิ.ย. 66	ย้อนหลัง 3 เดือน 14 มิ.ย. 66 ถึง 14 มิ.ย. 66	ย้อนหลัง 6 เดือน 14 ธ.ค. 65 ถึง 14 มิ.ย. 66	ย้อนหลัง 1 ปี ¹ 14 มิ.ย. 65 ถึง 14 มิ.ย. 66	ย้อนหลัง 3 ปี ¹ -	ย้อนหลัง 5 ปี ¹ -	ย้อนหลัง 10 ปี ¹ -	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ¹ 15 มิ.ย. 64 ถึง 14 มิ.ย. 66
tsp5-gogetter	3.24	3.61	1.09	2.75	-	-	-	-3.03
Benchmark	8.61	7.28	6.11	9.73	-	-	-	1.49
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	8.26	8.17	8.23	10.86	-	-	-	12.03
ความผันผวนของ Benchmark	8.92	8.92	8.96	11.42	-	-	-	12.48

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1 ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2 Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง Benchmark คำนวณจาก

1. MSCI World Net Total Return USD Index Hedge THB 90% (ร้อยละ 50) ดัชนีในรูปแบบสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนประมาณร้อยละ 90 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนประมาณร้อยละ 10

2. ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Total Return Index: SET TRI) (ร้อยละ 20)

3. MSCI AC Asia ex Japan Net Total Return USD Index Hedge THB 90% (ร้อยละ 30) ดัชนีในรูปแบบสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเท่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนประมาณร้อยละ 90 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนประมาณร้อยละ 10

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบบีกหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : "PTR") เท่ากับ 0.81 รอบของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถยื่นทราบรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัทจัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) www.eastspring.co.th ในเมนูหัวข้อ "เกี่ยวกับเรา/การกำกับดูแลกิจการ/นโยบายการใช้สิทธิออกเสียง"

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอ
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	79,913,677.78	1.605%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	7,991,367.71	0.161%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	2,131,031.42	0.043%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	242,278.58	0.007%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	90,278,355.49	1.816%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

รายงานค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศและบริษัทจัดการไทย

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2566

รายได้	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศและบริษัทจัดการไทย	5,291,121.53	0.106%
รวม	5,291,121.53	0.106%

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2565 ถึง วันที่ 14 มิถุนายน 2566

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม

กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	ดร. ชีรนุช ธรรมภิมุขวัฒนา	15 มิถุนายน 2564

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) (www.eastspring.co.th) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. (<http://www.sec.or.th>)

ข้อมูลเพิ่มเติม

เรื่อง การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้ถือหุ้น – แก้ไขชื่อบริษัทจัดการ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้ถือหุ้น – แก้ไขชื่อบริษัทจัดการและนายทะเบียนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ จะมีผลตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หัวข้อ	ข้อมูลเดิม	ข้อมูลใหม่
ข้อมูลผู้ถือหุ้น		
1.บริษัทจัดการ ชื่อบริษัทจัดการ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด
2.นายทะเบียนหน่วยลงทุน ชื่อ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter ("กองทุน") ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ประชุมทรัพย์)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 5 กรกฎาคม 2566

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทคู่ค้าตราสารหนี้	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
<p>Bank of America</p> <p>The Bank of Nova Scotia</p> <p>ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารเจพีมอร์แกน เซส</p> <p>ธนาคารซีทีแบงก์</p> <p>ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารคอยซ์แบงก์</p> <p>ธนาคารเคอะรอยัลแบงก์ออสเตรีย แอ็น.วี.</p> <p>ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารบีเอ็นพี พารีบาส์</p> <p>ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนาสิน จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เอเชียพลัส จำกัด (มหาชน)</p>	<p>ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน</p>

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทนายหน้า	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเตอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	352,402.67	6.39%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15.00% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย/ มูลค่าหน่วย คู่บาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
กองทุนประเภทวีซีเอ็มก่อนสิ้นอายุโครงการ								1,255,701.01	23.68	1,255,701.01	22.75
ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย								1,255,701.01	23.68	1,255,701.01	22.75
ประเภทกองทุนรวมตราสารแห่งทุน								928,533.06	17.51	928,533.06	16.82
K-STAR	กองทุนเปิด สตาร์ หุ้น ทุน-A ชนิดสะสมมูลค่า					6,798.68	278,318.95	5.25	278,318.95	5.04	
KT-SET50	กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 ชนิดสะสมมูลค่า					19,087.26	211,612.85	3.99	211,612.85	3.83	
TISCOLTF	กองทุนเปิด ทีเอสโก้ หุ้น ระยะยาว ชนิดหน่วยลง ทุน N					4,510.11	188,624.04	3.56	188,624.04	3.42	
TSF	กองทุนเปิด ทีเอสโก้ สแตรที จิก ฟันด์ (MF)					1,860.46	146,674.20	2.77	146,674.20	2.66	
K-MIDSMALL	กองทุนเปิด Mid Small Cap หุ้นทุน					6,176.19	103,303.02	1.95	103,303.02	1.87	
ประเภทกองทุนรวมตราสารแห่งหนี้								327,167.94	6.17	327,167.94	5.93
K-CASH	กองทุนเปิดเค บริหารเงิน					24,486.05	327,167.94	6.17	327,167.94	5.93	
การลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ								4,047,777.95	76.32	4,047,777.95	73.32
หน่วยลงทุน								4,047,777.95	76.32	4,047,777.95	73.32
ประเภทกองทุนรวมตราสารแห่งทุน								4,047,777.95	76.32	4,047,777.95	73.32
GSGMIAS	Goldman Sachs Global CORE Equity Portfolio I Shares (Snap) Acc					1,193.16	587,410.57	11.08	587,410.57	10.63	
SCIEAIZ	Schroder International Selection Fund Emerging Asia IZ Accumulation USD					227.21	493,061.32	9.30	493,061.32	8.93	
AUPFI2U	Amundi Fds US Pioneer Fund I2 USD C					550.75	436,885.97	8.24	436,885.97	7.92	
SCHAEIZ	Schroder ISF Asian Equity Yield IZ Acc USD					306.38	426,478.30	8.04	426,478.30	7.73	
FLEFCCU	JPM China C (acc) - USD					165.74	277,822.74	5.24	277,822.74	5.03	
NELCVIU	Neuberger Berman US Large Cap Value Fund USD I Accumulating Class					775.88	269,265.40	5.08	269,265.40	4.88	
FCUEFZC	FCH JPMorgan US Equity Focus Z USD Acc					7.45	268,188.55	5.06	268,188.55	4.86	
SCHCHOC	Schroder International Selection Fund China Opportunities C Accumulation USD					18.10	253,265.96	4.78	253,265.96	4.59	
MGDUCIA	M&G (Lux) Global Dividend Fund USD CI Acc					501.60	244,949.56	4.62	244,949.56	4.44	
IWDA	iShares Core MSCI World UCITS ETF					83.18	241,392.62	4.55	241,392.62	4.37	
JPASCAU	JPM ASEAN Equity C (acc) - USD					35.57	217,170.09	4.09	217,170.09	3.93	
AMPCGIU	AMUNDI FUNDS POLEN CAPITAL GLOBAL GROWTH Class I2 USD					194.48	163,241.51	3.08	163,241.51	2.96	
EESFI2E	Eleva UCITS Fund - Fonds Eleva European Selection I2 EUR					1.65	116,543.67	2.20	116,543.67	2.11	

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน่วยคู่ (พันบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดโดยรวม คอกเบี้ยข้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวม คอกเบี้ยข้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
XCS4	Xtrackers MSCI Thailand UCITS ETF 1C						65.20	52,101.70	0.98	52,101.70	0.94
เงินฝากธนาคาร										352,402.67	6.39
ประเภทออมทรัพย์										352,400.67	6.39
BAY - S/A	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)						336,050.56			336,499.65	6.10
BANK DEPOSIT-US D	BANK DEPOSIT-USD			Aa2*			15,880.37			15,901.03	0.29
ประเภทกระแสรายวัน										2.00	0.00
BAY - C/A	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)						2.00			2.00	0.00
การป้องกันความเสี่ยงของรายการในอนุภาคโดยใช้สัญญาล่วงหน้า										(41,696.33)	(0.74)
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า										742.56	0.02
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า										(42,438.88)	(0.76)
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น										(95,205.63)	(1.72)
สินทรัพย์อื่น										17,757.31	0.32
หนี้สินอื่น										(112,962.94)	(2.04)
								5,303,478.96	100.00	5,518,979.67	100.00

หมายเหตุ * อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความน่าเชื่อถือ				วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	(% NAV)	กำไร/ขาดทุน (บาท)
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกสิกรไทย	Non	BBB, AA+(tha)	BBB	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	871,403.34	0.02%	871,403.34
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	92,105.31	0.00%	92,105.31
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	13,773.04	0.00%	13,773.04
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(89,519.10)	(0.00%)	(89,519.10)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(132,785.65)	(0.00%)	(132,785.65)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(6,977.77)	(0.00%)	(6,977.77)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(5,442.82)	(0.00%)	(5,442.82)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(2,437,627.32)	(0.04%)	(2,437,627.32)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกสิกรไทย	Non	BBB, AA+(tha)	BBB	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(19,094,137.29)	(0.35%)	(19,094,137.29)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(19,664,672.33)	(0.36%)	(19,664,672.33)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(735,847.69)	(0.01%)	(735,847.69)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(39,087.60)	(0.00%)	(39,087.60)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(749,285.50)	(0.01%)	(749,285.50)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	293,633.85	0.01%	293,633.85
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	2,074.49	0.00%	2,074.49
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(thai)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(13,934.64)	(0.00%)	(13,934.64)

อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

บ.ทริสเรต ตั้ง	บ.พีทซ์ เรทตั้ง (ประเทศไทย)	ความหมายของเรทตั้ง	
AAA	AAA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำสุด	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับนำลงทุน (Investment Grade Bonds)
AA	AA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
A	A (tha)	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
BBB	BBB (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
BB	BB (tha)	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับเก็งกำไร (Speculative Grade Bonds)
B	B (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
C	CCC, CC, C (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมากที่สุด และเริ่มมีความเสี่ยงต่อการผิดนัดชำระหนี้	
D	DDD, DD, D (tha)	อยู่ในภาวะที่ผิดนัดชำระหนี้	

หมายเหตุ : บ.ทริสเรตตั้ง และ บ.พีทซ์ เรทตั้ง ได้ใช้สัญลักษณ์ บวก (+) และ ลบ (-) ต่อท้ายอันดับเครดิตข้างต้น เพื่อใช้ขยายขอบเขตของคุณภาพเครดิตที่นิยามเอาไว้มากกว่าเล็กน้อย (+) และ น้อยกว่าเล็กน้อย (-) ตามลำดับ สำหรับ พีทซ์ เรทตั้ง เป็นสถาบันจัดอันดับเครดิตนานาชาติ จึงมีคำว่า (tha) ต่อท้ายเพื่อแสดงถึงการให้อันดับเครดิตตามมาตรฐานวัดภายในประเทศไทย

Description	Standard and Poor's		Moody's		FITCH Ratings			
	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term		
	Investment Grade							
Highest Credit Quality - exceptionally strong capacity for payment of financial commitments	AAA	A1+	Aaa	P1	AAA	F1+		
Very strong capacity for payment of financial commitments - a minimal difference compared With AAA	AA+		Aa1		AA+			
	AA		Aa2		AA			
	AA-		Aa3		AA-			
Strong capacity for payment of financial commitments - it may, nevertheless, be vulnerable to changes in economic cycle or circumstances	A+		A1		P2		A+	F1
	A		A2		P3		A	F2
	A-		A3		A-		F3	
Adequate capacity for payment of financial commitments - economic cycle and circumstances are, nevertheless, more likely to impair this capacity	BBB+		Baa1		BBB+			
	BBB		Baa2		BBB			
	BBB-		Baa3		BBB-			
	Speculative Grade							
This group involves speculative elements – capacity for continued payment of commitments is contingent upon a sustained business and economic environment	BB+	B	Ba1	NP	BB+	B		
	BB		Ba2		BB			
	BB-		Ba3		BB-			
	B+		B1		B+			
	B		B2		B			
	B-		B3		B-			
High default risk - debtor's capacity for meeting commitments may be troublesome	CCC+	D	Caa1	CCC+	D			
	CCC	Caa2	CCC					
	CCC-	Caa3	CCC-					
Highly speculative obligations	CC	CC	CC					
Very low probability of timely and full payment of obligations	C	C	C					
	Default in payment of obligations - D							

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 14 มิถุนายน 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิศวกรรมานุกร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 กรกฎาคม 2566

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 7	5,303,478,958.92	3,782,611,426.44
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	7	351,953,590.31	261,880,295.84
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย	7	449,082.81	215,294.70
จากการขายเงินลงทุน	7	16,269,832.01	179,980,311.62
จากการขายหน่วยลงทุน	7	911,766.15	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6, 7	1,272,990.01	-
ลูกหนี้อื่น	7	574,620.83	917,396.26
สินทรัพย์อื่น		1,086.41	854.56
รวมสินทรัพย์		5,674,911,927.45	4,225,605,579.42
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		18,870,245.50	151,480,571.77
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		89,941,437.46	33,290,317.56
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	42,963,874.89	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	3,838,004.48	2,959,043.35
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		67,362.42	32,294.21
เจ้าหนี้อื่น		5,442.82	859,745.77
หนี้สินอื่น		245,887.86	181,863.12
รวมหนี้สิน		155,932,255.43	188,803,835.78
สินทรัพย์สุทธิ		5,518,979,672.02	4,036,801,743.64
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		5,868,395,773.42	4,410,609,320.17
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(67,855,904.95)	43,539,087.12
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(281,560,196.45)	(417,346,663.65)
สินทรัพย์สุทธิ		5,518,979,672.02	4,036,801,743.64
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.4045	9.1524
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		586,839,577.3420	441,060,932.0165

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ			
กองทุนรวมตราสารทุน			
กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นทุน	6,176,193.995	103,303,020.76	1.95
กองทุนเปิดเค สตาร์ หุ้นทุน-A ชนิดสะสมมูลค่า	6,798,680.5973	278,318,947.35	5.25
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 ชนิดสะสมมูลค่า	19,087,263.3561	211,612,853.92	3.99
กองทุนเปิด ทิสโก้ หุ้นระยะยาว ชนิดหน่วยลงทุน N	4,510,109.2637	188,624,044.68	3.56
กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตนด์บาย พันด์	1,860,455.2077	146,674,195.57	2.76
กองทุนรวมตราสารหนี้			
กองทุนเปิดเค บริหารเงิน	24,486,052.7174	327,167,944.78	6.17
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ		1,255,701,007.06	23.68
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศ			
กองทุนรวมตราสารทุน			
Amundi Funds - Polen Capital Global Growth I2 USD (C)	194,483.141	163,241,505.24	3.08
Amundi Funds - US Pioneer Fund I2 USD (C)	550,754.728	436,885,967.80	8.24
Eleva UCITS Fund - Fonds Eleva European Selection I2 EUR	1,652.78	116,543,672.98	2.20
FCH JPMorgan US Equity Focus Z USD Acc	7,447.399	268,188,550.40	5.05
JPMorgan Funds - China Fund C (Acc)	165,736.235	277,822,739.11	5.24
Goldman Sachs Global CORE Equity Portfolio I Shares (Snap) Acc	1,193,162.424	587,410,565.60	11.08
iShares Core MSCI World UCITS ETF USD (Acc)	83,175	241,392,622.60	4.55
JPMorgan Funds - ASEAN Equity Fund C (Acc)	35,566.203	217,170,094.96	4.09
M&G (Lux) Global Dividend Fund USD CI Acc	501,599.064	244,949,558.31	4.62
Neuberger Berman US Large Cap Value Fund USD I Accumulating Class	775,876.549	269,265,396.10	5.08
Schroder ISF Asian Equity Yield USD IZ Acc	306,377.98	426,478,301.46	8.04
Schroder ISF China Opportunities USD C Acc	18,096.71	253,265,960.42	4.77
Schroder ISF Emerging Asia USD IZ Acc	227,208.25	493,061,315.66	9.30
Xtrackers MSCI Thailand UCITS ETF 1C	65,204	52,101,701.22	0.98
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศ		4,047,777,951.86	76.32
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 5,204,661,025.87 บาท)		5,303,478,958.92	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ			
กองทุนรวมตราสารทุน			
กองทุนเปิดเค Mid Small Cap หุ้นทุน	5,129,749.1643	92,354,465.03	2.44
กองทุนเปิดเค สตาร์ หุ้นทุน-A ชนิดสะสมมูลค่า	6,296,920.2802	270,706,491.92	7.15
กองทุนเปิดกรุงไทย SET50 ชนิดสะสมมูลค่า	11,726,279.6248	130,335,252.77	3.45
กองทุนเปิด ทีสโก้ หุ้นระยะยาว ชนิดหน่วยลงทุน N	3,304,852.3047	144,349,008.48	3.82
กองทุนเปิด ทีสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์	1,121,771.1479	90,813,207.63	2.40
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ		728,558,425.83	19.26
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศ			
กองทุนรวมตราสารทุน			
Amundi Funds - Polen Capital Global Growth I2 USD (C)	310,853.776	221,695,939.37	5.86
Amundi Funds - US Pioneer Fund I2 USD (C)	869,356.319	617,579,601.19	16.33
JPMorgan Funds - China Fund C (Acc)	72,888.036	143,691,066.00	3.80
Goldman Sachs Global CORE Equity Portfolio I Shares (Snap) Acc.	669,951.871	286,210,942.63	7.57
iShares Edge MSCI USA Value Factor UCITS ETF USD (Acc)	1,276,887	356,061,788.95	9.41
iShares Core MSCI World UCITS ETF USD (Acc)	46,141	113,884,108.82	3.01
Harris Associates Global Equity Fund	19,784.384	154,392,806.19	4.08
JPMorgan Funds - ASEAN Equity Fund C (Acc)	28,379.932	164,758,491.99	4.35
Pictet-Japanese Equity Opportunities I USD	20,172.9381	76,935,277.07	2.03
Schroder ISF Asian Equity Yield USD IZ Acc	226,263.17	292,675,935.66	7.74
Schroder ISF China Opportunities USD C Acc	10,601.55	167,032,759.20	4.42
Schroder ISF Emerging Asia USD IZ Acc	183,357.33	403,495,343.90	10.67
Xtrackers MSCI Thailand UCITS ETF 1C	72,177	55,638,939.64	1.47
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศ		3,054,053,000.61	80.74
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 4,080,466,171.34 บาท)		3,782,611,426.44	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 14 มิถุนายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		846,835.20	393,730.64
รายได้อื่น	8	8,855,690.91	10,547,145.02
รวมรายได้		9,702,526.11	10,940,875.66
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	79,913,677.78	47,481,771.46
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,131,031.42	1,266,180.54
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	7,991,367.71	4,748,177.17
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,900.00	55,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		171,378.58	676,688.16
รวมค่าใช้จ่าย		90,278,355.49	54,227,817.33
ขาดทุนสุทธิ		(80,575,829.38)	(43,286,941.67)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3,		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(172,821,808.53)	(68,946,941.71)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		396,672,677.95	(297,854,744.90)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		37,718,559.78	-
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(41,690,884.88)	-
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(3,389,222.47)	(7,198,975.77)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		216,489,321.85	(374,000,662.38)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		135,913,492.47	(417,287,604.05)
หัก ภาษีเงินได้	3	(127,025.27)	(59,059.60)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		135,786,467.20	(417,346,663.65)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 14 มิถุนายน 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	135,786,467.20	(417,346,663.65)
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	876,050,946.80
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	3,375,311,752.25	5,012,443,354.76
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(2,028,920,291.07)	(1,434,345,894.27)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	1,482,177,928.38	4,036,801,743.64
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	4,036,801,743.64	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	5,518,979,672.02	4,036,801,743.64

	หน่วย	
	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี	441,060,932.0165	87,605,094.6800
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	363,765,586.9806	494,118,108.3392
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(217,986,941.6551)	(140,662,271.0027)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	586,839,577.3420	441,060,932.0165

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 14 มิถุนายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ttb smart port 5 go-getter (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2564 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน (เดิม บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน จนถึงวันที่ 10 กรกฎาคม 2565) และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมทั้งในและต่างประเทศตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน โดยจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวม แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

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	5,364,255,439.95	6,907,417,036.33
ขายเงินลงทุน	4,067,238,776.89	2,758,003,923.28

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 14 มิถุนายน 2566 และ 2565 มี ดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,728,103.53	47,481,771.46	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	472,810.36	4,748,177.17	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	75,185,574.25	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7,518,557.35	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	2,577,553.26
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	-	257,755.33
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,344,382.68	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	334,438.26	-

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,176,179,343.13	1,272,990.01	42,963,874.89

7. 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 ข้อมูลที่คำนวณจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	293,494,323.82	5,009,984,635.10	-	5,303,478,958.92
ตราสารอนุพันธ์	-	1,272,990.01	-	1,272,990.01
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	42,963,874.89	-	42,963,874.89

	บาท			
	ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	525,584,837.41	3,257,026,589.03	-	3,782,611,426.44

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่ตั้งเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566				
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	5,303,478,958.92	5,303,478,958.92
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	336,050,564.39	-	15,903,025.92	351,953,590.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	449,082.81	449,082.81
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	16,269,832.01	16,269,832.01
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	911,766.15	911,766.15
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,272,990.01	1,272,990.01
ลูกหนี้อื่น	-	-	574,620.83	574,620.83
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	18,870,245.50	18,870,245.50
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	89,941,437.46	89,941,437.46
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	42,963,874.89	42,963,874.89
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,838,004.48	3,838,004.48
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	67,362.42	67,362.42
เจ้าหนี้อื่น	-	-	5,442.82	5,442.82
หนี้สินอื่น	-	-	245,887.86	245,887.86

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,782,611,426.44	3,782,611,426.44
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	249,347,025.43	-	12,533,270.41	261,880,295.84
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	215,294.70	215,294.70
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	179,980,311.62	179,980,311.62
ลูกหนี้อื่น	-	-	917,396.26	917,396.26
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	151,480,571.77	151,480,571.77
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	33,290,317.56	33,290,317.56
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,959,043.35	2,959,043.35
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	32,294.21	32,294.21
เจ้าหนี้อื่น	-	-	859,745.77	859,745.77
หนี้สินอื่น	-	-	181,863.12	181,863.12

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 14 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	113,390,085.92	87,358,495.44
ยูโร	3,112,978.07	-
เงินสด		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	458,639.34	358,445.95

รายการ	จำนวนเงิน	
	2566	2565
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	5,148,178.25
ลูกหนี้อื่น		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,076.64	1,591.62
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	544,281.67	4,332,968.30

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวม ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. รายได้อื่น

รายได้อื่นรวมเงินจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2566