

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
XSpringam Sustainable Thai Equity Systematic Fund (X-SEQS)
รายงานประจำปี
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 – 30 มิถุนายน 2567



เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริงหุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (X-SEQS)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (X-SEQS) ซึ่งเป็นกองทุนที่มียุทธศาสตร์การลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) หนึ่ง กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) เพื่อป้องกันความผันผวนของราคาตลาด หรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อการลดหรือป้องกันความเสี่ยงความผันผวนของตลาด หรือเพื่อประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบถึงสถานะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดหุ้นไทย สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 66 ถึงวันที่ 30 มิ.ย. 67 ดังนี้

ภาวะเศรษฐกิจไทย

การท่องเที่ยวในประเทศฟื้นตัวชัดเจนและต่อเนื่อง 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 โดยมีปัจจัยหนุนจากนโยบายของภาครัฐในการออกมาตรการการพรีวีซ่าให้แก่ประเทศจีน และประเทศอินเดีย การอำนวยความสะดวกผ่านแดนนักท่องเที่ยวมาเลเซีย และการจัดกิจกรรมภายใต้โครงการ Thailand Winter Festival ทั้งนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดการณ์ว่า จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติในปี 2567 และ ปี 2568 จะอยู่ที่ 34.5 และ 39.0 ล้านคน ตามลำดับ

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา เปิดเผยผลการประเมินเบื้องต้นพบว่าตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. – 30 มิ.ย. 67 ไทยมีนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้ามาแตะระดับ 17.5 ล้านคน โดยการลงนามยกเว้นวีซ่าระหว่างไทย-จีน มีผลช่วยสร้างความเชื่อมั่นแก่นักท่องเที่ยว เพิ่มการอำนวยความสะดวกในการเดินทาง และกระตุ้นให้สายการบิน เพิ่มจำนวนเที่ยวบิน รวมทั้งการยกเว้นการตรวจลงตราหนังสือเดินทาง หรือ วีซ่าพรีให้แก่นักท่องเที่ยวอินเดีย ได้ทุกวัน และค้ำชดเชย และการยกเว้นบัตร ตม.6 ในด้านทางบก 8 ด้าน แก่นักท่องเที่ยวมาเลเซีย และลาว

อัตราเงินเฟ้อในไทย ณ เดือน ธ.ค. 66 อยู่ต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทยที่ร้อยละ 1.0 – 3.0 โดยอัตราเงินเฟ้อทั่วไป (Headline CPI) ปรับตัวลดลงที่ร้อยละ 0.8 YoY และอัตราเงินเฟ้อพื้นฐาน (Core CPI) ปรับตัวเพิ่มขึ้นอยู่ที่ร้อยละ 0.6 YoY โดยเป็นผลจากฐานที่สูงในเดือน ธ.ค. 65 จากราคาพลังงานและอาหารที่สูง

อัตราเงินเฟ้อทั่วไปมีแนวโน้มทยอยปรับขึ้นเข้าสู่กรอบเป้าหมายตั้งแต่ไตรมาสที่ 4 ปี 2567 ตาม (1) ราคาพลังงานในประเทศที่ปรับเพิ่มขึ้นจากการทยอยลดการอุดหนุนราคาน้ำมันดีเซล และ (2) แรงกดดันด้านอุปทานที่ทำให้ราคาหมวดอาหารสดอยู่ในระดับต่ำมีแนวโน้มคลี่คลาย เงินเฟ้อทั่วไปมีแนวโน้มใกล้เคียงเดิมอยู่ที่ร้อยละ 0.6 และ 1.3 ในปี 2567 และ 2568 ตามลำดับ ขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานคาดว่าจะอยู่ที่ร้อยละ 0.5 และ 0.9 ในปี 2567 และ 2568 ตามลำดับ

โดยในการประชุมวันที่ 12 มิถุนายน 2567 กนง. มีมติ 6 ต่อ 1 เสียง ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 2.50 ต่อปี โดย 1 เสียง เห็นควรให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายร้อยละ 0.25 ต่อปี คณะกรรมการฯ ประเมินว่า เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวจากอุปสงค์ในประเทศ และภาคการท่องเที่ยว ขณะที่การส่งออกขยายตัวในระดับต่ำ โดยสินค้าส่งออกบางกลุ่มมีแรงกดดันเพิ่มเติมจากการแข่งขันที่สูงขึ้น กรรมการส่วนใหญ่จึงเห็นว่า อัตราดอกเบี้ยปัจจุบันอยู่ในระดับที่สอดคล้องกับการขยายตัวของเศรษฐกิจที่เริ่มเข้าสู่ศักยภาพ และการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจและการเงิน

ภาพรวมของค่าเงินบาทมีการอ่อนค่าลง โดยช่วง 1 ก.ค. 66 – 30 มิ.ย. 67 ค่าเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐอ่อนค่าสุดที่ 37.25 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ โดยช่วงเดือน เม.ย. 67 เงินบาทปรับอ่อนค่าลงเร็วจากปัจจัยต่างประเทศเป็นสำคัญ หลังนักลงทุนคาดว่า ธนาคารกลางสหรัฐฯ อาจต้องคงอัตราดอกเบี้ยในเวลานานกว่าคาด (Higher-for-Longer) ประกอบกับราคาทองคำที่เคลื่อนไหวผันผวน อย่างไรก็ตาม เงินบาทปรับแข็งค่าขึ้นบ้างในช่วงหลัง ตาม Global Risk Sentiment ที่ปรับดีขึ้น ขณะที่ตัวเลขเศรษฐกิจและเงินเฟ้อของสหรัฐฯ ออกมาต่ำกว่าคาด ส่งผลให้นักลงทุนคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยเร็วขึ้นแต่ยังอยู่ในช่วงปลายปี ทั้งนี้ เงินทุนเคลื่อนย้ายระหว่างประเทศในไตรมาสที่ 2 (ข้อมูลถึงวันที่ 11 มิ.ย. 67) ไหลออกสุทธิทั้งตลาดตราสารหนี้และตลาดตราสารทุน ส่วนหนึ่งจากความไม่แน่นอนของนโยบายภาครัฐ

สรุปภาพรวมตลาดหุ้นไทย

ดัชนีตลาดหุ้นไทย (SET Index) ในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา (1 ก.ค. 66 – 30 มิ.ย. 67) ปิดที่ระดับ 1,300.96 จุด ปรับตัวลดลง 206.69 จุด จาก 1,507.65 จุด หรือคิดเป็นร้อยละ -13.71 โดย SET ทำจุดสูงสุดที่ 1,695.99 จุดในช่วงเดือน ม.ค. 66 และทำจุดต่ำสุดของปีที่ 1,281.87 จุด ในช่วงเดือน มิ.ย. 67

ภาพรวมตลาดหุ้นไทยในช่วงครึ่งหลังของปี 2566 ดัชนีฯ ยังคงมีแรงขายจากนักลงทุนต่างชาติ (ครึ่งหลังของปี 2566 นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิ 85,351 ล้านบาท) โดยในช่วงเดือน ก.ค. - ส.ค. 66 ตลาดหุ้นไทยมีการฟื้นตัวขึ้น จากแรงกดดันทางการเมืองที่ปรับตัวลดลง และการคาดหวังว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) จะหยุดขึ้นดอกเบี้ยนโยบาย ขณะที่เดือน ก.ย. 66 ตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงมากกว่าร้อยละ 6.0 โดยเป็นผลมาจากนโยบายปรับลดค่า Ft Rate รอบเดือน ก.ย. - ธ.ค. 66 ส่งผลให้มีแรงขายในหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า และความไม่ชัดเจนในเรื่องการจัดการเงินทุนของนโยบาย Digital Wallet และภาพรวมตลาดหุ้นไทยในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2567 ยังคงปรับตัวลงมาต่อ สวนทางกับแนวโน้มการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องจากภาคการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชน โดยตลาดหุ้นไทยมีปัจจัยลบต่าง ๆ เข้ามากระทบจำนวนมาก เช่น การถูกนักลงทุนต่างชาติขายหุ้นต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงต้นปี การถูกชอร์ตเชล โดยในภายหลังได้มีมาตรการ Up-tick rule เข้ามาซึ่งก็เข้ามาช่วยได้เพียงช่วงสั้นๆ และการเมืองที่ไม่มีเสถียรภาพ เป็นต้น

แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยขาลงซึ่งจะส่งผลให้รายได้ดอกเบี้ยของหุ้นกลุ่มธนาคารพาณิชย์ปรับตัวลดลง ซึ่งหุ้นกลุ่มธนาคารพาณิชย์คิดเป็นสัดส่วนประมาณ 10% ของดัชนี SET รวมถึงหุ้นกู้ที่คาดว่าจะมีดัชนีชำระแม้ว่าจะเคยได้ Rating ที่ดี จาก TRIS Rating และเป็นหุ้นที่มี ESG Score ยิ่งทำให้ความน่าเชื่อถือของตลาดลดลง ส่งผลให้ครึ่งปีแรก ตลาดหุ้นไทย Underperform มากกว่าเมื่อเทียบกับตลาดหุ้นอื่นๆ ทั่วโลก

ทั้งนี้ มูลค่าการซื้อขายตามกลุ่มนักลงทุนจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 67 ถึง มิ.ย. 67 พบว่า นักลงทุนต่างชาติสุทธิ 119,200.91 ล้านบาท บัญชีบริษัทหลักทรัพย์ขายสุทธิ 1,648.80 ล้านบาท แตกต่างจากสถาบันในประเทศที่ซื้อสุทธิ 2,447.97 ล้านบาท ตามด้วยนักลงทุนในประเทศที่ซื้อสุทธิ 118,401.74 ล้านบาท

แนวโน้มตลาดหุ้นไทย

แม้ว่าตลาดหุ้นไทยจะถูกเทขายตั้งแต่ช่วงกลางปี 2566 แต่คาดว่าตลาดหุ้นไทยในครึ่งปีหลังของปี 2567 อาจมีแนวโน้มดีขึ้น โดยจะได้ปัจจัยสนับสนุนจาก กองทุน TESG ที่ช่วยลดหย่อนภาษี 3 แสนบาท และระยะเวลาการถือครองกองทุน 5 ปี ก็อาจช่วยจูงใจนักลงทุนมากขึ้น รวมทั้ง Digital wallet ที่จะช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจได้ซึ่งจะเริ่มต้นในช่วงไตรมาส 4 ปี 2567 แต่ก็ยังเป็นคาบสองคมที่ยังทำให้ภาครัฐปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยที่ GDP ปรับตัวเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อยเท่านั้น

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์เอสปริง จำกัด

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 28 มิ.ย. 67 = 9.5072 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน X-SEQS-RD	-9.85%	-5.93%	-9.85%	-12.36%	-7.56%	-	-	-1.27%
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	-6.07%	-4.53%	-6.07%	-10.57%	-3.58%	-	-	1.50%
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-6.40%	-4.68%	-6.40%	-10.13%	-4.17%	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.18%	12.74%	12.18%	12.70%	12.34%	-	-	12.74%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	10.11%	10.38%	10.11%	10.94%	11.12%	-	-	12.53%

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุน X-SEQS-RD	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.90	26.03	0.11	-13.91
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53	-12.66
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13	-11.89
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.19	11.64	12.86	12.60
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02	11.74

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 28 มิ.ย. 67 = 9.1314 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน X-SEQS-RA	-11.00%	-6.45%	-11.00%	-14.65%	-8.80%	-	-	-2.28%
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	-6.07%	-4.53%	-6.07%	-10.57%	-3.58%	-	-	1.50%
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-6.40%	-4.68%	-6.40%	-10.13%	-4.17%	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.40%	12.91%	12.40%	12.92%	12.43%	-	-	12.80%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	10.11%	10.38%	10.11%	10.94%	11.12%	-	-	12.53%

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุน X-SEQS-RA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.90	26.03	0.04	-16.18
เกณฑ์มาตรฐาน ¹	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53	-12.66
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13	-11.89
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.19	11.63	12.86	12.73
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02	11.74

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 28 มิ.ย. 67 = 9.7116 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน X-SEQS-ID	-9.57%	-5.78%	-9.57%	-11.81%	-7.06%	-	-	-0.74%
เกณฑ์มาตรฐาน	-6.07%	-4.53%	-6.07%	-10.57%	-3.58%	-	-	1.50%
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-6.40%	-4.68%	-6.40%	-10.13%	-4.17%	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.17%	12.73%	12.17%	12.68%	12.34%	-	-	12.74%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	10.11%	10.38%	10.11%	10.94%	11.12%	-	-	12.53%

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุน X-SEQS-ID	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.68	26.56	0.64	-13.37
เกณฑ์มาตรฐาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53	-12.66
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13	-11.89
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.19	11.65	12.85	12.59
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02	11.74

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 28 มิ.ย. 67 = 9.7221 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน X-SEQS-IA	-9.57%	-5.78%	-9.57%	-11.81%	-7.02%	-	-	-0.71%
เกณฑ์มาตรฐาน	-6.07%	-4.53%	-6.07%	-10.57%	-3.58%	-	-	1.50%
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-6.40%	-4.68%	-6.40%	-10.13%	-4.17%	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.16%	12.73%	12.16%	12.68%	12.33%	-	-	12.73%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	10.11%	10.38%	10.11%	10.94%	11.12%	-	-	12.53%

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุน X-SEQS-IA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.68	26.69	0.65	-13.37
เกณฑ์มาตรฐาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53	-12.66
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13	-11.89
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.18	11.63	12.85	12.59
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02	11.74

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 28 มิ.ย. 67 = 9.2350 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน X-SEQS-DSSF	-10.34%	-6.17%	-10.34%	-13.29%	-8.30%	-	-	-2.00%
เกณฑ์มาตรฐาน	-6.07%	-4.53%	-6.07%	-10.57%	-3.58%	-	-	1.50%
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-6.40%	-4.68%	-6.40%	-10.13%	-4.17%	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.22%	12.77%	12.22%	12.74%	12.36%	-	-	12.75%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	10.11%	10.38%	10.11%	10.94%	11.12%	-	-	12.53%

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุน X-SEQS-DSSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.13	25.37	-0.45	-14.80
เกณฑ์มาตรฐาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53	-12.66
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13	-11.89
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.20	11.64	12.86	12.62
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02	11.74

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 28 มิ.ย. 67 = 9.2583 บาท/หน่วย

กองทุน	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน X-SEQS-ASSF	-10.25%	-6.12%	-10.25%	-13.15%	-8.22%	-	-	-1.94%
เกณฑ์มาตรฐาน	-6.07%	-4.53%	-6.07%	-10.57%	-3.58%	-	-	1.50%
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-6.40%	-4.68%	-6.40%	-10.13%	-4.17%	-	-	-
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.20%	12.76%	12.20%	12.73%	12.35%	-	-	12.75%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	10.11%	10.38%	10.11%	10.94%	11.12%	-	-	12.53%

หมายเหตุ : หน่วย: % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
กองทุน X-SEQS-ASSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.13	25.37	-0.43	-14.69
เกณฑ์มาตรฐาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.11	17.67	3.53	-12.66
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.61	19.03	1.13	-11.89
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	15.20	11.64	12.86	12.61
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.81	11.95	11.02	11.74

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 21 กรกฎาคม 2563

- * ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%

- 1 % ต่อปี

- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร. 1/2563

- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือ ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

(Portfolio Turnover Ratio: PTR)

รอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

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

$$\text{PTR} = \frac{30,841,756.53}{18,252,555.14}$$

$$\text{PTR} = 1.6897$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา หากรด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	30,350.92	1.6073
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	607.27	0.0322
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,112.79	0.0589
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	10,249.81	0.5428
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	6,095.08	0.3228
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	48,415.87	2.56

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

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

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,011.29	1.6070
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	19.64	0.0312
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	37.63	0.0598
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	341.57	0.5428
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	203.11	0.3228
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	1,613.24	2.56

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	46,115.27	1.0715
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,383.37	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,536.38	0.0589
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	23,360.52	0.5428
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	13,891.42	0.3228
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	87,286.96	2.03

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	118,821.33	1.0715
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	3,564.61	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	6,535.18	0.0589
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	60,190.98	0.5428
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	35,792.78	0.3228
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	224,904.88	2.03

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

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

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	7,606.07	2.1428
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	114.05	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	209.37	0.0590
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	1,926.74	0.5428
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1,145.74	0.3228
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	11,001.97	3.10

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	11,659.38	2.1430
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	174.77	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	320.60	0.0589
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	2,953.18	0.5428
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1,756.12	0.3228
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	16,864.05	3.10

หมายเหตุ : ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และ/หรือผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
รายงานอื่น ๆ
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. กรณีที่บริษัทลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน
2. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าไม่สามารถชำระหนี้ได้	ไม่มี
3. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น	ไม่มี

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า(%)
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	1,450.11	1.46%
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	25,794.78	26.05%
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	1,360.27	1.37%
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	25,477.09	25.73%
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	1,229.67	1.24%
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	4,485.80	4.53%
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	14,225.45	14.37%
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	18,427.72	18.61%
รวม	99,022.79	100.00%

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
รายละเอียดการลงทุน การกั้มเงิน และการก่อภาระผูกพัน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ		
พลังงานและสาธารณูปโภค	4,986,338.00	29.86
ธนาคาร	2,654,275.00	15.90
อาหารและเครื่องดื่ม	2,427,660.00	14.54
พาณิชย์	1,863,175.00	11.16
เงินทุนและหลักทรัพย์	1,655,250.00	9.91
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	1,456,875.00	8.72
ขนส่งและโลจิสติกส์	1,300,520.00	7.79
รวมหุ้นสามัญ	16,344,093.00	97.88
เงินฝากธนาคาร	422,646.67	2.53
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น ๆ	(68,852.86)	(0.41)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	16,697,886.81	100.00

ตัวอย่าง	คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
AAA	เป็นอันดับที่สูงที่สุด แสดงถึงระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ ต่ำที่สุด มีความสามารถสูงสุดในการชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลา
AA	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ ต่ำมาก
A	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ ต่ำ
BBB	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ ปานกลาง
BB	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ สูง
B	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ สูงมาก
C	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงที่ สูงที่สุด ที่จะไม่ได้รับคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลาการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่นๆ จะส่งผลต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ
D	ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (Default)

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
หุ้นสามัญ			
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		26,300.00	854,750.00
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)		77,200.00	636,900.00
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		6,900.00	1,048,800.00
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)		22,800.00	906,300.00
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		9,900.00	524,700.00
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)		258,900.00	1,014,888.00
รวมพลังงานและสาธารณูปโภค			4,986,338.00
ธนาคาร			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		5,300.00	665,150.00
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)		10,300.00	478,950.00
บริษัท ทูธนชาติ จำกัด (มหาชน)		10,700.00	484,175.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		60,000.00	1,026,000.00
รวมธนาคาร			2,654,275.00
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		60,700.00	1,056,180.00
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		46,200.00	688,380.00
บริษัท โฮสเทลกา จำกัด (มหาชน)		29,700.00	683,100.00
รวมอาหารและเครื่องดื่ม			2,427,660.00
พาณิชย์			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		14,900.00	819,500.00
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)		38,300.00	1,043,675.00
รวมพาณิชย์			1,863,175.00
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)		24,000.00	1,044,000.00
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		15,000.00	611,250.00
รวมเงินทุนและหลักทรัพย์			1,655,250.00
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		17,500.00	1,456,875.00
รวมชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			1,456,875.00
ขนส่งและโลจิสติกส์			

ชื่อหลักทรัพย์	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหุ้น (หน่วย)	มูลค่าราคาตามตลาด (บาท)
บริษัท พีรียส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)		66,400.00	650,720.00
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)		22,800.00	649,800.00
รวมขนส่งและโลจิสติกส์			1,300,520.00
รวมหุ้นสามัญ			16,344,093.00
เงินฝากธนาคาร			
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		2,000.00
ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA (tha)		420,646.67
รวมเงินฝากธนาคาร			422,646.67
รวมเงินลงทุน			16,766,739.67
ทรัพย์สินและหนี้สินอื่น			(68,852.86)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			16,697,886.81

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

กลุ่มตราสาร	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%)	Upper Limit (%)
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-	100.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือ บริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	422,646.67	2.53	100.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	-	-	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถ ลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-	15.00
รวม	422,646.67	2.53	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	16,697,886.81	100.00	

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Dollar)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ		เหตุผลในการรับผลประโยชน์
	ด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน*	ด้านอื่นๆ**	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ยูไอบี เคย์เสียน (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 บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

*ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน ได้แก่

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

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริงตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

1. นางสาวมนชญา รัชตกุล
3. นายดำรงฤทธิ์ สำเร็จวิทย์ เริ่มบริหารกองทุน 16 พฤษภาคม 2566

รายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจดูแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ โดยวิธีที่บริษัทจัดการได้เปิดเผยไว้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการ และตัวแทนจากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ www.xspringam.com

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

-ไม่มี-

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

รายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ โดยวิธีที่บริษัทจัดการได้เปิดเผยไว้ที่สำนักงาน ของบริษัทจัดการ และตัวแทนจากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ www.xspringam.com

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรัชญาณ์ศรีษา)

ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 กรกฎาคม 2567

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดย สภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของ กองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้นี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบ งบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

15 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	2567	หน่วย : บาท 2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5	16,344,093.00	18,274,700.50
เงินฝากธนาคาร		422,623.63	651,202.94
ดอกเบี้ยค้างรับ		23.04	14.23
รวมสินทรัพย์		16,766,739.67	18,925,917.67
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	67,542.27	69,930.23
หนี้สินอื่น		1,310.59	798.06
รวมหนี้สิน		68,852.86	70,728.29
สินทรัพย์สุทธิ		16,697,886.81	18,855,189.38
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		17,269,502.29	17,165,818.70
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(310,673.21)	(314,562.28)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		(260,942.27)	2,003,932.96
สินทรัพย์สุทธิ	8	16,697,886.81	18,855,189.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	5,300	665,150.00	4.07
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (KKP)	10,300	478,950.00	2.93
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTB)	60,000	1,026,000.00	6.28
บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน) (TCAP)	10,700	484,175.00	2.96
รวม		2,654,275.00	16.24
พาณิชย์			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	14,900	819,500.00	5.01
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) (CPAXT)	38,300	1,043,675.00	6.39
รวม		1,863,175.00	11.40
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (DELTA)	17,500	1,456,875.00	8.91
รวม		1,456,875.00	8.91
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (CKP)	258,900	1,014,888.00	6.21
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (GPSC)	22,800	906,300.00	5.55
บริษัท พีทีจี เอนเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (PTG)	77,200	636,900.00	3.90
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (PTT)	26,300	854,750.00	5.23
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (PTTEP)	6,900	1,048,800.00	6.42
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)	9,900	524,700.00	3.21
รวม		4,986,338.00	30.52
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTC)	15,000	611,250.00	3.74
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (MTC)	24,000	1,044,000.00	6.39
รวม		1,655,250.00	10.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ICHI)	60,700	1,056,180.00	6.46
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน) (OSP)	29,700	683,100.00	4.18
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU)	46,200	688,380.00	4.21
รวม		2,427,660.00	14.85
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท พรี่เซียส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน) (PSL)	66,400	650,720.00	3.98
บริษัท อาร์ซี แอล จำกัด (มหาชน) (RCL)	22,800	649,800.00	3.97
รวม		1,300,520.00	7.95
รวมเงินลงทุน		16,344,093.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BBL)	2,300	366,850.00	2.01
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	2,800	362,600.00	1.98
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (KKP)	1,400	83,650.00	0.46
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTB)	23,000	446,200.00	2.44
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) (SCB)	3,500	372,750.00	2.04
บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน) (TCAP)	8,200	407,950.00	2.23
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TISCO)	3,900	378,300.00	2.07
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) (TTB)	260,500	403,775.00	2.21
รวม		2,822,075.00	15.44
พาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (COM7)	13,900	368,350.00	2.02
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	6,300	393,750.00	2.15
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) (CPAXT)	10,600	373,650.00	2.04
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน) (GLOBAL)	22,270	351,866.00	1.93
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (HMPRO)	30,100	421,400.00	2.31
รวม		1,909,016.00	10.45
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (DELTA)	3,800	349,600.00	1.91
รวม		349,600.00	1.91
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) (BANPU)	45,500	402,675.00	2.20
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP)	11,600	423,400.00	2.32
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (BGRIM)	10,400	361,400.00	1.98
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (CKP)	82,500	288,750.00	1.58
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA)	7,300	416,100.00	2.28
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) (EGCO)	2,800	365,400.00	2.00
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ESSO)	46,700	410,960.00	2.25
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (GPSC)	6,600	358,050.00	1.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค (ต่อ)			
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)	8,000	374,000.00	2.05
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) (IRPC)	164,100	374,148.00	2.05
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน) (PTG)	31,000	378,200.00	2.07
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (PTT)	12,800	428,800.00	2.35
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (PTTEP)	3,100	465,000.00	2.54
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (RATCH)	11,200	400,400.00	2.19
บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (SSP)	24,850	195,072.50	1.07
บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (SUPER)	529,800	275,496.00	1.51
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)	8,800	389,400.00	2.13
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) (TTW)	27,900	241,335.00	1.32
รวม		6,548,586.50	35.85
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTC)	2,900	143,550.00	0.79
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (MTC)	5,600	219,800.00	1.20
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (SAWAD)	4,500	212,625.00	1.16
บริษัท ราชธานีลิคซิ่ง จำกัด (มหาชน) (THANI)	93,000	299,460.00	1.64
รวม		875,435.00	4.79
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ICHI)	18,100	249,780.00	1.37
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU)	28,800	371,520.00	2.03
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน) (TVO)	13,000	328,250.00	1.80
รวม		949,550.00	5.20
การแพทย์			
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน) (BCH)	21,900	387,630.00	2.12
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) (BDMS)	13,100	363,525.00	1.99
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) (BH)	1,600	361,600.00	1.98
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) (CHG)	119,100	357,300.00	1.96
บริษัท ธนบุรี เฮลท์แคร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (THG)	5,400	369,900.00	2.02
รวม		1,839,955.00	10.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอินโนเทค หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (INTUCH)	5,100	377,400.00	2.07
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) (JMART)	18,800	298,920.00	1.64
รวม		676,320.00	3.71
สื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท วิจิไอ จำกัด (มหาชน) (VGI)	56,700	172,368.00	0.94
รวม		172,368.00	0.94
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (PTTGC)	10,500	391,125.00	2.14
รวม		391,125.00	2.14
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) (AOT)	5,300	381,600.00	2.08
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM)	53,200	454,860.00	2.48
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTS)	48,400	360,580.00	1.97
บริษัท พรีเมียม ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน) (PSL)	34,500	320,850.00	1.75
บริษัท อาร์ซีแอล จำกัด (มหาชน) (RCL)	9,400	222,780.00	1.22
รวม		1,740,670.00	9.50
รวมเงินลงทุน		18,274,700.50	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		554,775.14	744,586.59
รายได้ดอกเบี้ย		2,589.88	1,301.66
รายได้อื่น		611.65	327.00
รวมรายได้		557,976.67	746,215.25
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	215,564.26	240,095.42
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	5,863.71	6,542.08
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	10,751.95	11,995.43
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	50,000.00
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		99,022.79	49,580.91
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		8,495.77	4,343.11
รวมค่าใช้จ่าย		389,698.48	362,556.95
รายได้สุทธิ		168,278.19	383,658.30
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,223,786.18)	(65,858.09)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,791,021.25	(1,241,274.57)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(2,432,764.93)	(1,307,132.66)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(2,264,486.74)	(923,474.36)
หัก ภาษีเงินได้		(388.49)	(195.25)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(2,264,875.23)	(923,669.61)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หน่วย : บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(2,264,875.23)	(923,669.61)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	173,683.48	2,115,924.51
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(66,110.82)	(2,056,207.67)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(2,157,302.57)	(863,952.77)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	18,855,189.38	19,719,142.15
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	16,697,886.81	18,855,189.38
		หน่วย : หน่วย
	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,716,581.9574	1,706,202.5939
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	16,887.6972	182,589.5445
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(6,519.2931)	(172,210.1810)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	1,726,950.3615	1,716,581.9574

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก ("กองทุนฯ") เป็นกองทุนรวมตราสารทุน จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดอายุโครงการ

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

กองทุนฯ มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 6 ชนิด ได้แก่

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

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

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลเฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนดังต่อไปนี้

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

ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.4 ภาษีเงินได้

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

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	31,395,090.99	17,948,971.77
ขายเงินลงทุน	30,892,933.56	17,614,910.61

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนฯ โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ

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

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

*สำหรับชนิดสะสมมูลค่า (X-SEQS-IA) และชนิดจ่ายปันผล (X-SEQS-ID) ไม่เกินร้อยละ 1.605 ต่อปี
 ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด	ผู้จัดการกองทุน	
รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้		
	นโยบายการกำหนดราคา	
	2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	215,564.26	240,095.42
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้		
	2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็กซ์สปริง จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	16,288.29	18,499.66

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567		
	หน่วยลงทุน ณ วัน ปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
X-SEQS-RD	180,459.6014	1,715,493.73	9.5062
X-SEQS-RA	6,191.2961	56,529.30	9.1304
X-SEQS-ID	405,194.5394	3,934,775.68	9.7108
X-SEQS-IA	1,042,894.7424	10,138,413.43	9.7214
X-SEQS-DSSF	39,440.4484	364,182.98	9.2337
X-SEQS-ASSF	52,769.7338	488,491.69	9.2570

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566		
	หน่วยลงทุน ณ วัน ปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
X-SEQS-RD	180,960.4001	1,963,147.28	10.8484
X-SEQS-RA	6,285.1483	67,244.06	10.6988
X-SEQS-ID	405,194.5394	4,462,040.83	11.0121
X-SEQS-IA	1,042,894.7424	11,496,901.73	11.0240
X-SEQS-DSSF	29,525.0868	314,473.71	10.6510
X-SEQS-ASSF	51,722.0404	551,381.77	10.6604

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 6 ชนิด ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-RD) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-RA) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างๆ จากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-ID) ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน ผู้ลงทุนรายบุคคล ผู้ลงทุน

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

- | | |
|---|--|
| <p>นิติบุคคล ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-IA)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบจ่ายเงินปันผล) (X-SEQS-DSSF) ● ชนิดผู้ลงทุนเพื่อการออม (SSF) (แบบสะสมมูลค่า) (X-SEQS-ASSF) | <p>รายใหญ่ และผู้มีเงินลงทุนสูง เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างๆ จากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)</p> <p>ผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินในระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยผู้ลงทุนสามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือ หน่วยงานของทางการประกาศกำหนด เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล</p> <p>ผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินในระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยผู้ลงทุนสามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือ หน่วยงานของทางการประกาศกำหนด เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างๆ จากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)</p> |
|---|--|

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2567	2566
● X-SEQS-RD	(243,045.47)	(111,333.06)
● X-SEQS-RA	(9,777.97)	56,534.58
● X-SEQS-ID	(527,265.15)	(226,275.85)
● X-SEQS-IA	(1,358,488.30)	(582,987.13)
● X-SEQS-DSSF	(51,966.95)	(23,287.82)
● X-SEQS-ASSF	(74,331.39)	(36,320.33)
รวม	<u>(2,264,875.23)</u>	<u>(923,669.61)</u>

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	16,344.09	-	-	16,344.09
				(หน่วย : พันบาท)
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	18,274.70	-	-	18,274.70

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น ลงตามอัตราตลาด	อัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	420,623.63	-	2,000.00	422,623.63
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	16,344,093.00	16,344,093.00
รวม	420,623.63	-	16,346,093.00	16,766,716.63

กองทุนเปิดเอ็กซ์สปริง หุ้นไทยยั่งยืนซิสเทมาติก
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

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

9.3 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของผู้ออกตราสารรวมทั้งความสามารถในการทำกำไรของผู้ออกตราสาร ซึ่งอาจเป็นเหตุให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับผลตอบแทนตามที่คาดหวัง อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทผู้ออกตราสารเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับบริษัทผู้ออกตราสารอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงาน หรือฐานะทางการเงินของผู้ออกตราสารอย่างมีนัยสำคัญก็จะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนในหลักทรัพย์อย่างเหมาะสม

9.4 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk)

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้น และ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนด หรือชำระไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้หากมีเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นจะส่งผลให้ตราสารที่ลงทุนอาจมีมูลค่าลดลงอย่างมาก อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร และทบทวนฐานะทางการเงินและความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารเป็นประจำสม่ำเสมอหากมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญก็จะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสภาพการณ์

9.5 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถซื้อขายตราสารที่ถือครองอยู่ในราคาที่เหมาะสมภายในระยะเวลาอันสมควรได้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในตราสารที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภทลักษณะนโยบายการลงทุนของกองทุนอย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารของกองทุน ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับกรณีพิจารณาตัดสินใจของกองทุน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายละเป็นสำคัญ

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2567

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็กซ์สปริง จำกัด

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

โทรศัพท์ 02 030-3730

XSPRING ASSET MANAGEMENT COMPANY LIMITED

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

Tel. 02 030-3730

www.xspringam.com

The rise of wealth innovation