

รายงานรอบปีบัญชี

---

กองทุนเปิดชนชาติ ไดนามิก มิกซ์

(T-DMixed)

รหัสกองทุน 3106

---

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ถึง วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564

สำเนาจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด (บลจ.ธนชาต) โค้ชรายงานการดำเนินงานของกองทุนเปิด ธนชาต ไดนามิก มิกซ์ สำหรับรอบระยะเวลาระหว่างวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ถึง วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564 ให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนได้ทราบดังนี้

เศรษฐกิจไทยเดือนกุมภาพันธ์ 2564 ทอยฟื้นตัวขึ้น หลังการแพร่ระบาดของ COVID-19 ระลอก 2 คลี่คลายลง หลังจากที่ภาครัฐออกมาตรการควบคุมโรคแบบ Partial lockdown ในพื้นที่เสี่ยงและจุดที่เกี่ยวข้อง โดยตัวเลขการบริโภคภาคเอกชนยังคงหดตัวน้อยลงจากระยะเดียวกันของปีก่อน จากการฟื้นตัวของทุกหมวดการใช้จ่ายโดยเฉพาะฝั่งสินค้าอุปโภคบริโภค ก่อปรกับภาคครัวเรือนได้แรงหนุนจากมาตรการภาครัฐ ขณะที่การลงทุนภาคเอกชนขยายตัวขึ้นตามการเร่งตัวของการนำเข้าสินค้าทุน ความเชื่อมั่นของภาคธุรกิจที่ปรับตัวสูงขึ้น และการส่งออกที่ฟื้นตัว อย่างไรก็ตามยังเห็นการหดตัวของกิจกรรมการก่อสร้างจากยอดขายกลุ่มวัสดุที่ยังอ่อนแอลง มูลค่าการส่งออกไม่รวมทองคำอยู่ในระดับใกล้เคียงกับปีก่อนที่ขยายตัวร้อยละ 7 ตามการส่งออกของหลายหมวดสินค้าที่ฟื้นตัว โดยเฉพาะกลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ที่ยังอยู่ในช่วงวัฏจักรขาขึ้น ทั้งกลุ่มสื่อสาร (โทรศัพท์ในกลุ่ม 5G) กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ในบ้าน (Home automation) และกลุ่มยานยนต์ไฟฟ้า ส่วนกลุ่มสินค้าที่เกี่ยวข้องกับน้ำมันและปิโตรเคมีกลับมาขยายตัวทั้งด้านราคาและปริมาณขาย การผลิตภาคอุตสาหกรรมหดตัวเล็กน้อยจากหมวดชิ้นส่วนและแผ่นวงจรอิเล็กทรอนิกส์ ขณะที่หมวดอาหารและเครื่องดื่ม และยานยนต์กลับมาขยายตัวจากฐานต่ำในปีก่อน การนำเข้าขยายตัวถึงร้อยละ 23.9 เทียบกับปีก่อนจาก 1) ฐานต่ำจากการปิดเมืองของประเทศจีนและ 2) การเร่งตัวของการนำเข้าวัตถุดิบและสินค้าชิ้นกลาง การใช้จ่ายภาครัฐไม่รวมเงินโอน ขยายตัวต่อเนื่องโดยเฉพาะรายจ่ายลงทุนของภาครัฐที่ได้ผลของฐานต่ำจากงบประมาณปี 2563 ที่ล่าช้า สำหรับตัวเลขนักท่องเที่ยวต่างประเทศยังคงหดตัวหนักตามมาตรการจำกัดการเดินทางระหว่างประเทศ ด้านเสถียรภาพเศรษฐกิจ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปติดลบมากขึ้น โดยเงินเฟ้อลดลงในทุกหมวดหลักซึ่งเป็นผลมาจากมาตรการลดภาระค่าไฟฟ้าและน้ำประปาเพื่อบรรเทาภาระของประชาชน ตลาดแรงงานยังคงเปราะบาง เห็นได้จากตัวเลขผู้ขอรับสิทธิว่างงานใหม่ต่อผู้ประกันตนทั้งหมดที่ยังคงเพิ่มขึ้น

ภาพการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจากนี้ไป ยังมองเป็นภาพของ 1) การบริโภคที่ทยอยฟื้นตัวทั่วโลก หลังจากที่หลายประเทศเริ่มแจกจ่ายวัคซีนต้าน COVID-19 ให้ประชาชนอย่างต่อเนื่องจนเกิดภาวะภูมิคุ้มกันหมู่ 2) เม็ดเงินกระตุ้นเศรษฐกิจขนาดใหญ่ของภาครัฐในหลายประเทศ 3) อัตราดอกเบี้ยที่ยังไม่สูงเกินไปจนส่งผลให้การฟื้นตัวของเศรษฐกิจสะดุดลง

สำหรับกองทุนเปิดธนชาต ไดนามิก มิกซ์ ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุน โดยคงสัดส่วนการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม ทั้งนี้ผู้จัดการกองทุนเน้นลงทุนในหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานดีและมีแนวโน้มในการเติบโตในระยะกลางถึงยาว โดยกลุ่มธุรกิจที่มีน้ำหนักการลงทุนมาก 3 ลำดับแรก คือ กลุ่มพลังงาน กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ และกลุ่มธนาคารพาณิชย์

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.ธนชาตจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี <sup>1</sup>	ย้อนหลัง 3 ปี <sup>1</sup>	ย้อนหลัง 5 ปี <sup>1</sup>	ย้อนหลัง 10 ปี <sup>1</sup>	ตั้งแต่ จัดตั้ง กองทุน <sup>1</sup>
	30 พ.ย. 63 □ ถึง 26 ก.พ. 64	31 ส.ค. 63 □ ถึง 26 ก.พ. 64	28 ก.พ. 63 □ ถึง 26 ก.พ. 64	28 ก.พ. 61 □ ถึง 26 ก.พ. 64	29 ก.พ. 59 □ ถึง 26 ก.พ. 64	- □ ถึง 26 ก.พ. 64	27 ก.พ. 56 □ ถึง 26 ก.พ. 64
T-DMixed	4.44	6.50	3.30	-9.23	0.25	-	-3.16
Benchmark	3.52	7.82	8.99	-0.14	4.33	-	3.36
Information Ratio <sup>2</sup>	0.14	-0.22	-0.57	-1.15	-0.52	-	-0.73
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	14.73	14.36	23.59	17.02	15.32	-	15.82

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1 ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2 Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

Benchmark: คำนวณจาก ดัชนี ผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Total Return of ThaiBMA Government Bond Index) (1-3 Years) และ ผลตอบแทนรวมของดัชนีหุ้นกู้ที่คิดคำนวณจากข้อมูล Mark-to-Market มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับนำลงทุน (BBB ขึ้นไป) ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Total Return of ThaiBMA MTM Corporate Bond Index) (1-3 Years) ในอัตราส่วน 2:1:1

การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : “PTR”) เท่ากับ 1.91 รอบของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถค้นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัทจัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.ธนชาติ <https://www.thanachartfundeastspring.com> ในเมนูหัวข้อ “รู้จักบลจ.”

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน**

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ถึง วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	3,784.10	2.139%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	236.50	0.134%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	43.52	0.025%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	51.00	0.029%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	31.11	0.016%
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>	<b>4,146.23</b>	<b>2.343%</b>

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมด ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

**รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง**

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 ถึง วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม

กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

**รายชื่อผู้จัดการกองทุน**

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	นายอำพล โขมิตาภรณ์	27 กุมภาพันธ์ 2556
2	นายอนุชา จิตสมเกษม	27 กุมภาพันธ์ 2556
3	นายสมประสงค์ แซ่จิว	2 พฤษภาคม 2560
4	นายศตวรรษ ทัน	18 เมษายน 2560
5	นายวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล	27 กุมภาพันธ์ 2556
6	นางสาววิภาสิริ เกษมสุข	27 กุมภาพันธ์ 2556
7	นางรัชนิกา พรรคพานิช	27 กุมภาพันธ์ 2556
8	นางสาวทักษภรณ์ โอภาสจรเดช	25 เมษายน 2561
9	นายอำพล โขมิตาภรณ์	27 กุมภาพันธ์ 2556

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บลจ.ธนชาต โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของบลจ.ธนชาต (<https://www.thanachartfundeastspring.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

(<http://www.sec.or.th>)

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1.	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	469.19	48.01%
2.	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	84.46	8.64%
3.	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	84.40	8.64%
4.	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	48.34	4.95%
5.	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	42.29	4.33%
6.	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	40.25	4.12%
7.	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	37.91	3.88%
8.	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	36.43	3.73%
9.	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	33.76	3.45%
10.	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	33.29	3.41%
11.	ส่วนที่เหลือ	66.96	6.84%
รวมค่านายหน้า		977.28	100.00%



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดธนาชาติ ไดนามิก มิกซ์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดธนาชาติ ไดนามิก มิกซ์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนธนาชาติ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนธนาชาติ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดธนาชาติ ไดนามิก มิกซ์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายศิริวุฒิ เจียมสุนเศรษฐ์)  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นางสาวนันท์กา กระแสร์เพิ่ม)  
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 5 มีนาคม พ.ศ. 2564

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>ธนาคารเครดิต ออกริกอล คอร์ปอเรท แอนด์อินเวสเมนต์ แบงก์</p> <p>ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารเจพีมอร์แกน เชส</p> <p>ธนาคารซีทีแบงก์</p> <p>ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารดอยซ์แบงก์</p> <p>ธนาคารเดอโรยัลแบงก์อ็อฟสกอตแลนด์ เอ็น.วี.</p> <p>ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารบีเอ็มพี พารีบาส์</p> <p>ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรู๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</p>	<p>ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน</p>

**รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก**

ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	19,922,364.14	11.77%
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	1,802,315.47	1.06%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

**รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น**

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/มูลค่าหน้าตั๋ว (ล้านบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดโดยรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
<b>หุ้นสามัญ</b>							137,456.46	87.34	137,456.46	81.22	
<b>พันธะเขียนในตราหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>							137,456.46	87.34	137,456.46	81.22	
<b>ธนาคาร</b>							15,355.73	9.76	15,355.73	9.08	
KBA ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)						36.80	5,207.20	3.31	5,207.20	3.08	
SCB ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)						46.70	4,810.10	3.06	4,810.10	2.84	
BBL ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)						28.40	3,464.80	2.20	3,464.80	2.05	
KTB ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)						114.10	1,369.20	0.87	1,369.20	0.81	
TMB ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)						446.40	504.43	0.32	504.43	0.30	
<b>วัสดุอสังหาริมทรัพย์</b>							965.25	0.61	965.25	0.57	
EPG บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						97.50	965.25	0.61	965.25	0.57	
<b>ปีครเคมีและเคมีภัณฑ์</b>							5,611.43	3.57	5,611.43	3.31	
PTTG บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)						54.30	3,407.33	2.17	3,407.33	2.01	
IVL บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)						55.80	2,204.10	1.40	2,204.10	1.30	
<b>พาณิชย์</b>							16,818.52	10.69	16,818.52	9.94	
CPAL บริษัท ซี.พี. ออลล์ จำกัด (มหาชน)						83.20	4,950.40	3.15	4,950.40	2.92	
GLOB บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)						129.76	2,686.09	1.71	2,686.09	1.59	
HMP บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)						171.10	2,275.63	1.45	2,275.63	1.34	
CRC บริษัท เซ็นทรัลรีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						59.00	1,976.50	1.26	1,976.50	1.17	
COM บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)						37.20	1,906.50	1.21	1,906.50	1.13	
MAK บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)						51.60	1,857.60	1.18	1,857.60	1.10	
DOH บริษัท ดุสิตโฮม จำกัด (มหาชน)						58.00	1,165.80	0.74	1,165.80	0.69	



ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย/ มูลค่าหน้าตัว หน่วยบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>							<b>8,269.48</b>	<b>5.25</b>	<b>8,269.48</b>	<b>4.89</b>	
ADV บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)						30.60	5,064.30	3.22	5,064.30	2.99	
INTU บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)						42.40	2,363.80	1.50	2,363.80	1.40	
DTAC บริษัท โทเทิ่ล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)						26.50	841.38	0.53	841.38	0.50	
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>							<b>35,269.29</b>	<b>22.41</b>	<b>35,269.29</b>	<b>20.84</b>	
PTT บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)						256.90	10,276.00	6.53	10,276.00	6.07	
PTTE บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)						60.80	6,992.00	4.44	6,992.00	4.13	
GULF บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)						98.18	3,264.49	2.07	3,264.49	1.93	
EA บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)						49.80	3,112.50	1.98	3,112.50	1.84	
GPSC บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)						33.90	2,550.98	1.62	2,550.98	1.51	
TOP บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)						43.20	2,559.60	1.63	2,559.60	1.51	
BGRI บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)						38.20	1,833.60	1.17	1,833.60	1.08	
OR บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)						57.60	1,699.26	1.08	1,699.26	1.00	
EGCO บริษัท ไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)						5.60	946.40	0.60	946.40	0.56	
RATC บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						16.70	855.88	0.54	855.88	0.51	
PTG บริษัท ทีทีจี เอ็นเนอจี จำกัด (มหาชน)						37.60	729.44	0.46	729.44	0.43	
SPRC บริษัท สดาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)						45.60	449.16	0.29	449.16	0.27	
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>							<b>1,687.73</b>	<b>1.07</b>	<b>1,687.73</b>	<b>1.00</b>	
PLAN บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)						251.90	1,687.73	1.07	1,687.73	1.00	
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>							<b>5,183.01</b>	<b>3.29</b>	<b>5,183.01</b>	<b>3.06</b>	
MTC บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)						30.80	2,009.70	1.28	2,009.70	1.19	
SAW บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						29.60	1,864.80	1.18	1,864.80	1.10	
BAM บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)						60.30	1,308.51	0.83	1,308.51	0.77	
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>							<b>13,398.52</b>	<b>8.51</b>	<b>13,398.52</b>	<b>7.93</b>	
M บริษัท เอ็มคอตเรสโครก๊อป จำกัด (มหาชน)						56.70	3,175.20	2.02	3,175.20	1.88	
MINT บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)						98.30	2,973.48	1.89	2,973.48	1.76	
RBF บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)						185.10	2,702.46	1.72	2,702.46	1.60	
OSP บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)						66.30	2,303.93	1.46	2,303.93	1.36	
CBG บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						11.30	1,570.70	1.00	1,570.70	0.93	
CPF บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)						23.40	672.75	0.43	672.75	0.40	
<b>การแพทย์</b>							<b>6,185.98</b>	<b>3.93</b>	<b>6,185.98</b>	<b>3.65</b>	
BCH บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)						185.30	2,557.14	1.62	2,557.14	1.51	
BDM บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)						121.20	2,424.00	1.54	2,424.00	1.43	
CHG บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)						463.40	1,204.84	0.77	1,204.84	0.71	
<b>บรรจุภัณฑ์</b>							<b>3,604.90</b>	<b>2.29</b>	<b>3,604.90</b>	<b>2.13</b>	
SCGP บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)						76.70	3,604.90	2.29	3,604.90	2.13	
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>							<b>8,083.77</b>	<b>5.14</b>	<b>8,083.77</b>	<b>4.77</b>	
CPN บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)						47.50	2,517.50	1.60	2,517.50	1.49	
AWC บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)						510.10	2,479.09	1.58	2,479.09	1.46	
SPAL บริษัท สุกาลชัย จำกัด (มหาชน)						81.00	1,628.10	1.03	1,628.10	0.96	
LH บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)						121.80	962.22	0.61	962.22	0.57	
AP บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)						67.60	496.86	0.32	496.86	0.29	
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>							<b>14,669.43</b>	<b>9.32</b>	<b>14,669.43</b>	<b>8.66</b>	
AOT บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)						137.20	8,780.80	5.58	8,780.80	5.19	
BEM บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)						379.90	3,020.21	1.92	3,020.21	1.78	
BTS บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)						216.80	2,037.92	1.29	2,037.92	1.20	
KEX บริษัท เคอร์รี่ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)						15.10	830.50	0.53	830.50	0.49	

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน่วย มูลค่าหน้าตัว (พันบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
จีนส่วนอิเล็กทรอนิกส์							2,353.43	1.50	2,353.43	1.39	
KCE บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)						24.30	1,318.28	0.84	1,318.28	0.78	
HAN บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)						20.60	1,035.15	0.66	1,035.15	0.61	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย							19,922.36	12.66	19,922.36	11.74	
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี							19,922.36	12.66	19,922.36	11.74	
CB21 พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					02/12/2564	20,000.00	19,922.36	12.66	19,922.36	11.74	
เงินฝากธนาคาร									1,802.32	1.06	
ประเภทออมทรัพย์									1,802.32	1.06	
KBA ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			F1+(tha)*	BBB+*	Baa1*	1,801.19			1,802.32	1.06	
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น									10,126.28	5.98	
สินทรัพย์อื่น									11,968.12	7.07	
หนี้สินอื่น									(1,841.84)	(1.09)	
รวมทั้งสิ้น							157,378.82	100.00	169,307.41	100.00	

\* อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

บ.ทริสเรตติ้ง	บ.ฟิทช์ เรตติ้ง (ประเทศไทย)	ความหมายของเรตติ้ง	
AAA	AAA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด 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.ทริสเรตติ้ง และ บ.ฟิทช์ เรตติ้ง ได้ใช้สัญลักษณ์ บวก (+) และ ลบ (-) ต่อท้ายอันดับเครดิตข้างต้น เพื่อใช้ขยายขอบเขตของคุณภาพเครดิตที่นิยามเอาไว้มากกว่าเล็กน้อย (+) และ น้อยกว่าเล็กน้อย (-) ตามลำดับ สำหรับ ฟิทช์ เรตติ้ง เป็นสถาบันจัดอันดับเครดิตนานาชาติ จึงมีคำว่า (tha) ต่อท้ายเพื่อแสดงถึงการให้อันดับเครดิตตามมาตรฐานภายในประเทศไทย

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		Aaa		AAA	
Very strong capacity for payment of financial commitments - a minimal difference compared With AAA	AA+	A1+	Aa1	P1	AA+	F1+
	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	A1	P2	A+	F1
	A	A2	A2	P3	A	F2
	A-	A3	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	
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						

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของ กองทุนเปิดชนชาติ ไคนามิก มิกซ์

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดชนชาติ ไคนามิก มิกซ์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดชนชาติ ไคนามิก มิกซ์ ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

**ข้อมูลอื่น**

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3787

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 15 มีนาคม 2564

กองทุนเปิดชนชาติไดนามิก มิกซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 6	157,378,819.49	184,142,206.85
เงินฝากธนาคาร	6	1,801,190.42	21,988,914.48
<b>ลูกหนี้</b>			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	6	343,570.54	775,778.23
จากการขายเงินลงทุน	6	11,625,675.73	3,240,675.64
สินทรัพย์อื่น		-	1,006.61
รวมสินทรัพย์		171,149,256.18	210,148,581.81
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	6	1,482,990.49	5,890,236.23
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	347,992.92	420,644.32
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		168.76	1,088.24
หนี้สินอื่น		10,690.49	18,473.89
รวมหนี้สิน		1,841,842.66	6,330,442.68
สินทรัพย์สุทธิ		169,307,413.52	203,818,139.13
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		218,944,287.03	267,296,034.88
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		28,798,291.30	16,113,041.77
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(78,435,164.81)	(79,590,937.52)
สินทรัพย์สุทธิ		169,307,413.52	203,818,139.13
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		7.7329	7.6251
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		21,894,428.7034	26,729,603.4878

กองทุนเปิดธนชาต ไดนามิก มิกซ์  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล	5	3,215,250.38	6,613,249.22
รายได้ดอกเบี้ย		130,398.50	253,962.99
รวมรายได้		3,345,648.88	6,867,212.21
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,784,104.80	5,779,163.58
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		43,517.07	66,460.42
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	236,506.48	361,197.71
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		51,000.00	56,000.00
ค่าใช้จ่ายในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,365.00	1,500.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		29,971.21	48,000.16
รวมค่าใช้จ่าย		4,146,464.56	6,312,321.87
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(800,815.68)	554,890.34
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(34,251,079.18)	(780,268.77)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		36,212,630.61	(33,950,915.31)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		1,961,551.43	(34,731,184.08)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		1,160,735.75	(34,176,293.74)
หัก ภาษีเงินได้	3	(4,963.04)	(4,141.15)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		1,155,772.71	(34,180,434.89)



หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดชนชาติ ไดนามิก มิกซ์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2556 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียน 1,436.69 ล้านบาท (แบ่งเป็น 143.67 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนชาติ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ มีนโยบายการลงทุนแบบผสม เฉพาะการลงทุนในประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในตราสารแห่งทุน และตราสารทางการเงินอื่นๆ เช่น เงินฝาก ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และหรือทรัพย์สินอื่นตามที่ ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ในปีปัจจุบันงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งในการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก กองทุนได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ดังนั้นกองทุนจึงไม่ปรับปรุงงบการเงินที่นำเสนอในปีก่อน ซึ่งเดิมจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของกองทุน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นโดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนด่ำมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

#### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
		1,073,983,227.3
ซื้อเงินลงทุน	349,481,424.18	7
		1,146,985,929.1
ขายเงินลงทุน	378,303,674.56	3

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด			ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,784,104.80	5,779,163.58	ชวน
			ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	236,506.48	361,197.71	ชวน
ธนาคารออมสิน			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	49,764,190.0	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	41,896,268.5	ราคาตลาด
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	19,987,421.8	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	-	2,216,015.11	ราคาตลาด
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	5,720,561.65	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	4,203,756.17	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	-	29,696.00	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	2,651,309.91	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	7,592,775.14	ราคาตลาด

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
รายได้เงินปันผล	-	97,850.00	ตามที่ประกาศจ่าย
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	728,685.23	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	197,395.08	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	277,460.83	339,408.67
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	17,341.30	21,213.01
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	504,432.00	-

**6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน**

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)

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

บาท

	ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	137,456,455.35	-	-	137,456,455.35
ตราสารหนี้	-	19,922,364.14	-	19,922,364.14

บาท

	ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	174,146,041.00	-	-	174,146,041.00
ตราสารหนี้	-	9,996,165.85	-	9,996,165.85

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือก ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าบัญชี

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564				
มีอัตราดอกเบี้ย				
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า				
ยุติธรรม	-	-	157,378,819.49	157,378,819.49
เงินฝากธนาคาร	1,801,190.42	-	-	1,801,190.42
ลูกหนี้จากเงินปันผลและ				
ดอกเบี้ย	-	-	343,570.54	343,570.54
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	11,625,675.73	11,625,675.73
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	1,482,990.49	1,482,990.49
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	347,992.92	347,992.92
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	168.76	168.76
หนี้สินอื่น	-	-	10,690.49	10,690.49

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563				
มีอัตราดอกเบี้ย				
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า				
ยุติธรรม	-	-	184,142,206.85	184,142,206.85
เงินฝากธนาคาร	21,988,914.48	-	-	21,988,914.48
ลูกหนี้จากเงินปันผลและ				
ดอกเบี้ย	-	-	775,778.23	775,778.23
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	3,240,675.64	3,240,675.64
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	5,890,236.23	5,890,236.23
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	420,644.32	420,644.32
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,088.24	1,088.24

หนี้สินอื่น - - 18,473.89 18,473.89

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารที่มีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2564