

รายงานรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดธนชาตออฟพอร์ทูนิตี้ส์ มิกส์ 70/30

(T-Mixed7030)

รหัสกองทุน 3109

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม 2563 ถึง วันที่ 2 พฤษภาคม 2564

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด (บลจ.ธนชาต) ใ้ร่ขอรายงานการดำเนินงานของกองทุนเปิดธนชาตออปพอร์ทูนิตีส์ มิกซ์ 70/30 สำหรับรอบระยะเวลาระหว่างวันที่ 3 พฤษภาคม 2563 ถึงวันที่ 2 พฤษภาคม 2564 ให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนได้ทราบดังนี้

เศรษฐกิจไทยในเดือนเมษายนเริ่มได้รับผลกระทบเชิงลบจากการระบาดของ COVID-19 ระลอกสาม และมาตรการควบคุมของรัฐที่เข้มงวด โดยตัวชี้วัดการบริโภคของเอกชนปรับตัวลง M-M ในทุกหมวด แม้กำลังซื้อของครัวเรือนบางส่วนจะได้รับแรงหนุนจากโครงการเราชนะ และ ม.33 ก็ตาม การลงทุนภาคเอกชนปรับตัวลดลง M-M เช่นเดียวกันสอดคล้องกับความเชื่อมั่นภาคธุรกิจที่ได้รับผลกระทบจาก COVID-19 ระลอกสาม อย่างไรก็ตามการลงทุนในหมวดก่อสร้างยังปรับตัวเพิ่มขึ้นได้ตามทิศทางราคาวัสดุก่อสร้างที่เป็นขาขึ้นตามตลาด Commodity โลก การส่งออกสินค้าปรับตัวดีขึ้นตามการฟื้นตัวของอุปสงค์ประเทศคู่ค้าช่วยพุงการผลิตภาคอุตสาหกรรม โดยตัวเลข Retail sales ของสหรัฐฯ กลับมาฟื้นตัวเหนือระดับ Pre-COVID ไปมากแล้ว ส่วนยุโรปและญี่ปุ่นกลับมาที่ Pre-COVID ได้เช่นกัน อย่างไรก็ตามภาคการท่องเที่ยวยังไม่ฟื้นตัวจากมาตรการจำกัดการเดินทางระหว่างประเทศที่ยังเข้มงวด ด้านเสถียรภาพเศรษฐกิจ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเร่งตัวขึ้นหลังมาตรการลดค่าน้ำค่าไฟของภาครัฐสิ้นสุดลงและฐานต่ำในช่วงเดียวกันของปีก่อน ฝั่งตลาดแรงงานยังเปราะบาง และได้รับผลกระทบจากการระบาดระลอกสาม โดยเฉพาะกลุ่มผู้ประกอบการอาชีพอิสระ ควบบัญชีเดินสะพัดขาดดุลสูงขึ้น M-M ดุลการค้าเกินดุลน้อยลงจากมูลค่าการนำเข้าที่เร่งตัวขึ้นมากกว่าการ ขนที่อัตราแลกเปลี่ยนบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯอ่อนค่าลงกว่าสกุลเงินคู่ค้าส่วนใหญ่

ภาพการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยจากนี้ไปยังมองเป็นภาพของ 1) การบริโภคที่ทยอยฟื้นตัวทั่วโลกหนุนภาพการส่งออกให้ปรับตัวดีขึ้น หลังจากที่หลายประเทศเริ่มแจกจ่ายวัคซีนด้าน COVID-19 ให้ประชาชนอย่างต่อเนื่อง จนเกิดภาวะภูมิคุ้มกันหมู่ 2) ภาพการท่องเที่ยวที่คาดฟื้นตัวจากการท่องเที่ยวในประเทศและการท่องเที่ยวระหว่างประเทศ 3) นโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจขนาดใหญ่ของภาครัฐในหลายประเทศ 4) อัตราดอกเบี้ยที่ยังไม่สูงเกินไปจนส่งผลให้การฟื้นตัวของเศรษฐกิจสะดุดลง โดยความเสี่ยงที่ต้องจับตามองคือการกลายพันธุ์ของ COVID ที่วัคซีนในปัจจุบันอาจจะไม่สามารถป้องกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ เช่น สายพันธุ์ Delta ที่ระบาดหนักในอินเดีย และความต่อเนื่องของการจัดหาวัคซีนของภาครัฐ

สำหรับกองทุนเปิดธนชาตออปพอร์ทูนิตีส์ มิกซ์ 70/30 ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุนโดยคงสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้คุณภาพดีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 70 ส่วนของหุ้นสามัญผู้จัดการกองทุนเน้นลงทุนในหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานดีและมีแนวโน้มการเติบโตในระยะกลางถึงยาว โดยกลุ่มธุรกิจที่มีน้ำหนักการลงทุนมาก 3 ลำดับแรก คือ กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค กลุ่มวัสดุก่อสร้าง และขนส่งและโลจิสติกส์

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.ธนชาตจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

	ย้อนหลัง 3 เดือน 2 ก.พ. 64 ถึง 2 พ.ค. 64	ย้อนหลัง 6 เดือน 2 พ.ย. 63 ถึง 2 พ.ค. 64	ย้อนหลัง 1 ปี ¹ 2 พ.ค. 63 ถึง 2 พ.ค. 64	ย้อนหลัง 3 ปี ¹ 2 พ.ค. 61 ถึง 2 พ.ค. 64	ย้อนหลัง 5 ปี ¹ -	ย้อนหลัง 10 ปี ¹ -	ตั้งแต่ จัดตั้ง กองทุน ¹ 3 พ.ค. 59 ถึง 2 พ.ค. 64
T-Mixed7030	2.65	7.18	0.52	-2.01	-	-	0.55
Benchmark	2.51	6.78	5.14	1.66	-	-	2.51
Information Ratio ²	0.07	0.16	-1.20	-1.29	-	-	-0.76
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	3.28	5.01	5.57	5.45	-	-	4.74

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1 ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2 Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

Benchmark: คำนวณจาก อัตราผลตอบแทนเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนักระหว่าง

1.ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Total Return of ThaiBMA Short-term Government Bond Index) (A) (ร้อยละ 30)

2.ผลตอบแทนรวมของดัชนีวัดการลงทุนในหุ้นกู้ที่มีอายุคงที่ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Total Return of ThaiBMA Corporate Zero Rate Return Index) (ร้อยละ 30)

3.J.P.Morgan Government Bond Index 12 Months Total Return USD (ร้อยละ 20) แปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทด้วย อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย

4.ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) (ร้อยละ 20)

การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : “PTR”) เท่ากับ 0.00 รอบของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

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

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม 2563 ถึงวันที่ 2 พฤษภาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	1,048.12	1.065%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	131.98	0.134%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	30.47	0.031%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	35.30	0.036%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	16.70	0.017%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	1,262.57	1.283%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม 2563 ถึงวันที่ 2 พฤษภาคม 2564

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม
กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	นายอำพล โฉมิตาภรณ์	3 พฤษภาคม 2559
2	นายอนุชา จิตสมเกษม	3 พฤษภาคม 2559
3	นายสมประสงค์ แซ่จิว	2 พฤษภาคม 2560
4	นายศตวรรษ ทัน	18 เมษายน 2560
5	นายวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล	31 พฤษภาคม 2554
6	นางสาววิภาสรี เกษมสุข	12 กรกฎาคม 2545
7	นางรัชนิกา พรรคพานิช	8 มิถุนายน 2548
8	นางสาวทักษิรินทร์ โอภาสขจรเดช	25 เมษายน 2561

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

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

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (ล้านบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1.	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	172.31	44.35%
2.	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	41.00	10.56%
3.	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	33.39	8.60%
4.	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	26.41	6.80%
5.	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	21.34	5.49%
6.	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	17.87	4.60%
7.	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	16.10	4.14%
8.	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	14.51	3.73%
9.	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอ (ประเทศไทย) จำกัด	10.64	2.74%
10.	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	10.35	2.66%
11.	บริษัทหลักทรัพย์ ทีสโก้ จำกัด	9.21	2.37%
12.	บริษัทหลักทรัพย์กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	8.56	2.20%
13.	บริษัทหลักทรัพย์ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6.79	1.76%
รวมค่านายหน้า		388.48	100.00%

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดธนาชาตออปพอร์ทูนิตี้ส์ มิกซ์ 70/30

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดธนาชาตออปพอร์ทูนิตี้ส์ มิกซ์ 70/30 ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนธนาชาต จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนธนาชาต จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดธนาชาตออปพอร์ทูนิตี้ส์ มิกซ์ 70/30 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์


(นางสาวนันท์กา กระแสร์เพิ่ม)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 5 พฤษภาคม 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>ธนาคารเดอระรอยัลแบงก์อ็อฟสกอตแลนด์ 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 กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</p>	<p>ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน</p>

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

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

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	23,153,266.14	31.26%
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	7,253,312.97	9.79%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	25,592,717.80	34.55%
(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)/ มูลค่าหน้าตัว (พันบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
หุ้นสามัญ							18,681.30	27.81	18,681.30	25.15	
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย							18,287.10	27.23	18,287.10	24.62	
ธนาคาร							1,461.48	2.18	1,461.48	1.96	
SCB	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)					3.40	357.00	0.53	357.00	0.48	
KBANK	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)					2.60	343.20	0.51	343.20	0.46	
BAY	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)					7.00	262.50	0.39	262.50	0.35	
BBL	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)					1.80	218.70	0.33	218.70	0.30	
KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					18.60	210.18	0.31	210.18	0.28	
KKP	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)					1.20	69.90	0.10	69.90	0.09	
วัสดุก่อสร้าง							1,892.40	2.82	1,892.40	2.55	
SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)					3.40	1,570.80	2.34	1,570.80	2.12	
EPG	บริษัท อีทีทีเอ็น โพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)					26.80	321.60	0.48	321.60	0.43	
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์							1,830.25	2.72	1,830.25	2.47	
PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)					16.60	1,124.65	1.67	1,124.65	1.52	
IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)					14.70	705.60	1.05	705.60	0.95	
พาณิชย์							1,887.33	2.81	1,887.33	2.54	
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					17.40	609.00	0.91	609.00	0.82	
MAKRO	บริษัท สยามเมก้าโคร จำกัด (มหาชน)					10.40	392.60	0.58	392.60	0.53	
COM7	บริษัท คอมเมทเวน จำกัด (มหาชน)					4.40	324.50	0.48	324.50	0.44	
DOHOME	บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)					8.95	230.46	0.34	230.46	0.31	
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)					16.00	225.60	0.34	225.60	0.30	
GLOBAL	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)					4.70	105.17	0.16	105.17	0.14	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร							644.25	0.96	644.25	0.87	
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)					2.50	427.50	0.64	427.50	0.58	
INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)					3.40	216.75	0.32	216.75	0.29	
พลังงานและสาธารณูปโภค							4,195.32	6.25	4,195.32	5.66	
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)					30.30	1,212.00	1.80	1,212.00	1.64	
PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)					4.20	499.80	0.74	499.80	0.67	
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)					7.80	462.15	0.69	462.15	0.62	
GULF	บริษัท ก๊าซ เอ็นเออร์จิ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)					12.92	445.74	0.66	445.74	0.60	
OR	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)					14.24	434.29	0.65	434.29	0.59	
GPSC	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)					3.80	276.45	0.41	276.45	0.37	
PTG	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอจี จำกัด (มหาชน)					13.80	277.38	0.41	277.38	0.37	
EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)					3.60	219.60	0.33	219.60	0.30	
BGRIM	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)					5.00	213.75	0.32	213.75	0.29	
SPRC	บริษัท สตรีม ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)					16.40	154.16	0.23	154.16	0.21	
สื่อและสิ่งพิมพ์							317.80	0.47	317.80	0.42	
BEC	บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)					19.00	193.80	0.29	193.80	0.26	
PLANB	บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)					10.00	62.00	0.09	62.00	0.08	
VGI	บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)					10.00	62.00	0.09	62.00	0.08	
เงินทุนและหลักทรัพย์							126.75	0.19	126.75	0.17	
MTC	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)					1.20	76.80	0.11	76.80	0.10	
SAWAD	บริษัท สวีสวีดีส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)					0.60	49.95	0.07	49.95	0.07	
อาหารและเครื่องดื่ม							721.95	1.07	721.95	0.97	
RBF	บริษัท อาร์.แอนด์.บี.ฟู้ด จำกัด (มหาชน)					30.00	558.00	0.83	558.00	0.75	
MDNT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)					5.47	163.95	0.24	163.95	0.22	
การแพทย์							373.24	0.56	373.24	0.50	
BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)					17.20	373.24	0.56	373.24	0.50	
บรรจุภัณฑ์							535.20	0.80	535.20	0.72	
SCGP	บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)					9.60	535.20	0.80	535.20	0.72	

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย) มูลค่าหน้าตั๋ว (ล้านบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดรวม มูลค่าตั้งรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวม มูลค่าตั้งรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's							
พัฒนาสิ่งใหม่ทรัพย์สิน												
AWC						136.00	647.36	0.96	647.36	0.87		
AP						45.90	394.74	0.59	394.74	0.53		
LH						20.00	173.00	0.26	173.00	0.23		
AMATA						4.00	69.20	0.10	69.20	0.09		
WHA						17.00	57.46	0.09	57.46	0.08		
ขนส่งและโลจิสติกส์												
AOT						14.80	917.60	1.37	917.60	1.24		
BEM						73.20	585.60	0.87	585.60	0.79		
BTS						16.60	148.57	0.22	148.57	0.20		
KEX						2.00	90.50	0.13	90.50	0.12		
หุ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์												
HANA						13.00	721.50	1.07	721.50	0.97		
DELTA						1.40	495.60	0.74	495.60	0.67		
ที่มีจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย												
เงินต้นและหลักทรัพย์												
TIDLOR						10.80	394.20	0.59	394.20	0.53		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย												
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี												
CB21513A					13/05/2564	5,000.00	4,999.56	7.44	4,999.56	6.75		
CB22106A					06/01/2565	5,000.00	4,986.28	7.42	4,986.28	6.73		
พันธบัตรรัฐบาล												
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี												
LB21DA		3.65			17/12/2564	3,000.00	3,062.68	4.56	3,103.78	4.19		
อายุคงเหลือ 3 - 5 ปี												
LB256A		0.95			17/06/2568	10,000.00	10,027.99	14.93	10,063.65	13.66		
หุ้นกู้												
ธุรกิจการเกษตร												
CPPTH235A		2.91	A+		30/05/2566	5,000.00	5,109.27	7.61	5,170.66	6.98		
พัฒนาสิ่งใหม่ทรัพย์สิน												
AP235A		3.17	A-*		17/05/2566	5,000.00	5,152.22	7.67	5,224.74	7.05		
CPN225A		2.49	AA		02/05/2565	5,000.00	5,089.55	7.58	5,089.89	6.87		
WHA224B		2.95	A-		24/04/2565	5,000.00	5,053.77	7.52	5,057.40	6.83		
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุนเพื่อการลงทุนอสังหาริมทรัพย์												
TREIT216A		2.50	A	A*	28/06/2564	5,000.00	5,006.88	7.45	5,050.03	6.82		
เงินฝากธนาคาร												
ประเภทออมทรัพย์												
KBANK - S/A						7,250.14			7,253.31	9.79		
สินทรัพย์อื่นและพันธบัตรอื่น												
สินทรัพย์อื่น												
หนี้สินอื่น												
รวมทั้งสิ้น									67,169.49	100.00	74,071.06	100.00

* อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

บ.ทริสเรตติ้ง	บ.ฟิทช์ เรตติ้ง (ประเทศไทย)	ความหมายของเรตติ้ง	
AAA	AAA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำสุด	กลุ่มตราสารหนี้ระดับนำลงทุน (Investment Grade Bonds)
AA	AA (tha)		
A	A (tha)		
BBB	BBB (tha)		
BB	BB (tha)	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	กลุ่มตราสารหนี้ระดับเก็งกำไร (Speculative Grade Bonds)
B	B (tha)		
C	CCC, CC, C (tha)		
D	DDD, DD, D (tha)		

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	B-	C	B3		B-	C
	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 2 พฤษภาคม 2564

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดชนชาติออฟฟอร์ทูนิตี้ มิกซ์ 70/30

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดชนชาติออฟฟอร์ทูนิตี้ มิกซ์ 70/30 ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2564 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดชนชาติออฟฟอร์ทูนิตี้ มิกซ์ 70/30 ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่อยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติตามของข้าพเจ้ารวมถึง

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

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 2 มิถุนายน 2564

กองทุนเปิดธนาชาตออปพอร์ทูนิตี้ มิกซ์ 70/30

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4	67,169,489.39	170,307,463.46
เงินฝากธนาคาร	6	7,250,140.59	5,543,197.80
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		429,996.24	930,640.60
จากการขายเงินลงทุน		-	1,274,752.86
สินทรัพย์อื่น		-	309.45
รวมสินทรัพย์		<u>74,849,626.22</u>	<u>178,056,364.17</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		647,917.24	3,360,028.85
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,013.81	99,852.58
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	126,861.17	226,868.06
หนี้สินอื่น		2,778.55	3,471.68
รวมหนี้สิน		<u>778,570.77</u>	<u>3,690,221.17</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>74,071,055.45</u>	<u>174,366,143.00</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		72,059,651.11	170,516,047.26
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	4	514,395.31	(95,160.29)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		1,497,009.03	3,945,256.03
สินทรัพย์สุทธิ		<u>74,071,055.45</u>	<u>174,366,143.00</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.2791	10.2257
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		7,205,965.1108	17,051,604.7262

กองทุนเปิดธนาชาตอพอพอร์ทูนิตี้ มิกซ์ 70/30
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 2 พฤษภาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้	4		
รายได้จากดอกเบี้ย		1,210,466.61	4,754,482.00
รายได้จากเงินปันผล		457,300.98	1,803,717.97
รวมรายได้		<u>1,667,767.59</u>	<u>6,558,199.97</u>
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,8	1,048,116.38	2,978,657.01
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	30,474.89	89,359.64
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7,8	131,983.12	372,332.12
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		35,300.00	35,300.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,125.00	2,460.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		15,469.45	40,322.66
รวมค่าใช้จ่าย		<u>1,263,468.84</u>	<u>3,518,431.43</u>
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		<u>404,298.75</u>	<u>3,039,768.54</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(6,959,293.96)	(12,195,756.49)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,128,646.15	(4,686,673.21)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(2,830,647.81)</u>	<u>(16,882,429.70)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(2,426,349.06)	(13,842,661.16)
หัก ภาษีเงินได้	4	(21,897.94)	(14,467.82)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(2,448,247.00)</u>	<u>(13,857,128.98)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 2 พฤษภาคม 2564

1. ลักษณะของกองทุนเปิดชนชาติออฟพอร์ทูนิตี้ มิกซ์ 70/30
กองทุนเปิดชนชาติออฟพอร์ทูนิตี้ มิกซ์ 70/30 (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมประเภทโครงการเปิด โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิดและจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการเมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2559 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000 หน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ในระหว่างระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก บริษัทจัดการอาจเสนอขายหน่วยลงทุนเกินจำนวนเงินทุนของโครงการได้ไม่เกิน 300 ล้านบาท จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนชนชาติ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2562 บริษัทจัดการได้มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็น บริษัท พรูเด็นเชียล คอร์ปอเรชั่น โฮลดิ้งส์ ลิมิเต็ด จำกัด (Prudential Corporation Holdings Limited) และ ธนาคารชนชาติ จำกัด (มหาชน)
กองทุนเปิดชนชาติออฟพอร์ทูนิตี้ มิกซ์ 70/30 เป็นกองทุนเปิดผสม ที่มีนโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินได้หลายประเภท ได้แก่ ตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐาน โดยกองทุนอาจพิจารณาลงทุนโดยตรงในตราสารประเภทนั้นๆ และหรือลงทุนในกองทุนรวม หรือกองทุนรวมอิตีเอฟ นอกจากนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ โดยมีกรอบในการลงทุน ดังนี้
 1. ตราสารแห่งทุน โดยพิจารณาลงทุนในขณะใดๆ ไม่เกินร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
 2. ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐาน
กองทุนสามารถลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินข้างต้นได้ทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยพิจารณาการลงทุนในต่างประเทศ ไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured note) และจะไม่ลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนซื้อขายในตลาด (Unlisted)
กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของข้อมูลทางการเงิน

3. การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 กองทุนได้นำแนวปฏิบัติทางบัญชีที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ปฏิบัติเป็นครั้งแรก โดยกองทุนไม่ได้ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินที่แสดงเปรียบเทียบสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปีก่อน ซึ่งเป็นแนวทางที่สามารถกระทำได้ตามข้อกำหนดของแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับดังกล่าว อย่างไรก็ตามการนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ดังนี้

3.1 การบัญชีเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีกำหนดให้กองทุน วัตถุประสงค์สินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งไม่แตกต่างจากนโยบายการบัญชีเดิม และกำหนดให้วัตถุประสงค์หนี้สินทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยรับรู้ดอกเบี้ยจ่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง เดิมกองทุนรับรู้ดอกเบี้ยจ่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาตามเกณฑ์คงค้าง

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 การวัดมูลค่ายุติธรรม

แนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่ายุติธรรม คือ ประมาณการราคาสำหรับรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติในการขายสินทรัพย์หรือการโอนหนี้สินที่จะเกิดขึ้นระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมภายใต้สภาพปัจจุบันของตลาด เดิมมูลค่ายุติธรรมหมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือโอนหนี้สินกัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน นอกจากนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรม กองทุนจึงเปิดเผยเพิ่มเติมดังที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 9

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นเงินฝากธนาคารที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้อัตราผลตอบแทนจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน หากไม่มีอัตราผลตอบแทน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจะใช้อัตราผลตอบแทนที่สถาบันการเงิน (Market Maker) เสนอซื้อ ในกรณีที่ไม่มีอัตราผลตอบแทนดังกล่าว บริษัทจัดการจะประมาณราคายุติธรรมโดยใช้หลักเกณฑ์ตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนประกาศกำหนด

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งกองทุนรับรู้ดอกเบี้ยจ่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้ผิดนัดชำระหนี้ กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับโดยนำไปลดรายได้ดอกเบี้ยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่กิจการจะไม่ได้รับดอกเบี้ยและเมื่อจำนวนดอกเบี้ยที่จะไม่ได้รับสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล หากดอกเบี้ยค้างรับที่ต้องตัดบัญชีเป็นดอกเบี้ยที่กองทุนซื้อมาพร้อมกับเงินลงทุน กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวโดยนำไปเพิ่มต้นทุนของเงินลงทุนที่ซื้อ

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศไทยแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนในประเทศไทยแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกำไรขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุน

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่มิลิทิจจะได้รับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

4.4 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

4.5 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4.6 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อและขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 2 พฤษภาคม	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	216,231,884.55	668,237,373.14
ขายเงินลงทุน	316,572,330.31	762,673,329.02

6. เงินฝากธนาคาร

	ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2564		ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2563	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อ ปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตรา ดอกเบี้ยร้อยละ ละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
ออมทรัพย์				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.10	7,250,140.59	0.10	5,543,197.80
รวม		7,250,140.59		5,543,197.80

7. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมี
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุใน
หนังสือชี้ชวนที่กองทุนถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.140 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ในประเทศ	ไม่เกินร้อยละ 0.161 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.134 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวัน ทั้งนี้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สิน
ทั้งหมดของกองทุนหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมดของกองทุน ณ วันที่คำนวณ ทั้งนี้โดยยังไม่ได้หักรายการ
ต่อไปนี้ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนที่ยัง
ไม่ได้มีการคำนวณและ/หรือยังไม่ได้มีการบันทึกเป็นหนี้สินจนถึงวันที่คำนวณ

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์และ/หรือผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศไม่
เกิน 0.535 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนในต่างประเทศส่วนค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน
ในต่างประเทศตามที่จ่ายจริง

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูก
ควบคุมโดยกองทุน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุน
กองทุนมีความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

<u>บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>	<u>ความสัมพันธ์</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทใหญ่ของธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน
* บริษัทหลักทรัพย์ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	มีบริษัทใหญ่ร่วมกันกับบริษัทจัดการกองทุน (ความสัมพันธ์เดิม)
* ธนาคารออมสิน	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน (ความสัมพันธ์ เดิม)

* วันที่ 27 ธันวาคม 2562 บริษัทจัดการได้มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และได้สิ้นสุด
ความสัมพันธ์การเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหลักทรัพย์ธนชาติ จำกัด (มหาชน) และธนาคารออม
สิน ดังนั้นรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกิจการดังกล่าวจึงรับรู้จนถึงวันที่สิ้นสุดความสัมพันธ์

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวมีดังนี้

8.1 รายการระหว่างกันมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 2 พฤษภาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,048,116.38	2,978,657.01	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	131,983.12	372,332.12	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์</u>			
ซื้อเงินลงทุน	-	9,941,111.60	ราคาตลาด
<u>ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์</u>			
ซื้อเงินลงทุน	18,961,599.84	19,939,938.80	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	15,116,973.45	4,985,191.95	ราคาตลาด
<u>บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)</u>			
ค่านายหน้า	-	775,286.09	อัตราตลาด
<u>ธนาคารออมสิน - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์</u>			
ซื้อเงินลงทุน	-	32,912,860.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	49,917,917.75	ราคาตลาด

8.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 2 พฤษภาคม	
	2564	2563
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	69,152.96	161,301.53
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	8,644.12	20,162.67

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์จากแหล่งที่น่าเชื่อถือ เช่น วิธีคิดลดกระแสเงินสด และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

9.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารทุน	18,681,300.00	-	-	18,681,300.00
ตราสารหนี้	-	48,488,189.39	-	48,488,189.39
				(หน่วย : บาท)
	ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารทุน	41,036,137.80	-	-	41,036,137.80
ตราสารหนี้	-	129,271,325.66	-	129,271,325.66

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือก ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย :
บาท)

ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2564

	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลง ตามอัตรา ตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	7,250,140.59	-	-	7,250,140.59
พันธบัตร	-	13,090,668.11	9,985,840.53	23,076,508.64
หุ้นกู้	-	25,411,680.75	-	25,411,680.75
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	18,287,100.00	18,287,100.00
หลักทรัพย์ที่มีได้จัด				
ทะเบียน	-	-	394,200.00	394,200.00

(หน่วย :
บาท)

ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2563

	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลง ตามอัตรา ตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	5,543,197.80	-	-	5,543,197.80
ตั๋วแลกเงิน	-	-	9,996,693.30	9,996,693.30
พันธบัตร	-	-	23,944,255.80	23,944,255.80
หุ้นกู้	-	95,330,376.56	-	95,330,376.56
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	41,036,137.80	41,036,137.80

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และที่มีส่วนลด ซึ่งมีวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด (แล้วแต่วันใดจะถึงก่อนนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน) มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2564

	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด			
	เมื่อทวง ถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
พันธบัตร	-	13,048,517.94	10,027,990.70	-
หุ้นกู้	-	15,150,193.00	10,261,487.75	-

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2563

เมื่อทวง ถาม	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				รวม
	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
ตัวแลกเงิน	-	9,996,693.30	-	-	9,996,693.30
พันธบัตร	-	23,944,255.80	-	-	23,944,255.80
หุ้นกู้	-	34,329,082.31	56,033,907.90	4,967,386.35	95,330,376.56

9.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ครบกำหนดจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2564

เมื่อทวงถาม	ระยะเวลาครบกำหนด					รวม
	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินฝากธนาคาร	7,250,140.59	-	-	-	-	7,250,140.59
พันธบัตร	-	13,048,517.94	10,027,990.70	-	-	23,076,508.64
หุ้นกู้	-	15,150,193.00	10,261,487.75	-	-	25,411,680.75
หลักทรัพย์	-	-	-	-	18,287,100.	
จดทะเบียน	-	-	-	-	00	18,287,100.00
หลักทรัพย์ที่มิได้ จดทะเบียน	-	-	-	-	394,200.00	394,200.00

9.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2563

ระยะเวลาครบกำหนด

	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	5,543,197.80	-	-	-	-	5,543,197.80
ตั๋วแลกเงิน	-	9,996,693.30	-	-	-	9,996,693.30
พันธบัตร	-	23,944,255.80	-	-	-	23,944,255.80
หุ้นกู้	-	34,329,082.31	56,033,907.90	4,967,386.35	-	95,330,376.56
หลักทรัพย์						
จดทะเบียน	-	-	-	-	41,036,137.80	41,036,137.80

9.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

9.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

9.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ อย่างไรก็ตามกองทุนลงทุนในตราสารทุนเป็นหลัก และถือตราสารหนี้เพื่อรักษาสภาพคล่องของกองทุนเท่านั้น กองทุนจึงไม่คาดว่ากองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดอย่างมีสาระสำคัญ

9.7 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. ข้อมูลตราสารหนี้ที่เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการ

กองทุนได้บันทึกตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทการบินไทย”) เป็นศูนย์ เนื่องจากเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2563 คณะรัฐมนตรีมีมติเห็นชอบให้บริษัทการบินไทย เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการ ดังนั้นบริษัทจัดการ จึงแยกส่วนการลงทุนที่เป็นหุ้นกู้บริษัทการบินไทยออกจากทรัพย์สินอื่นๆ ของกองทุนรวม (Set aside) และจะไม่นำหุ้นกู้บริษัทการบินไทย มาคำนวณรวมใน NAV ของกองทุน ตั้งแต่วันที่ 19 พฤษภาคม 2563 และได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนแล้ว ซึ่งการดำเนินการข้างต้นเป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 87/2558 ส่วนที่ 11 : การดำเนินการในกรณีที่มีผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2564