



กองทุนเปิด MTrack Energy ETF
รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สารบัญ

สารถึงผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	1
รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด	2
ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม	3
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า	3
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข	3
ข้อมูลทั่วไปของกองทุน	4
ผลการดำเนินงานของกองทุนโดยสรุปและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	7
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	9
งบการเงิน	10
ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน	27
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	31
รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน	32
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	32
การเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	32
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	32
ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม	33

วันที่ 7 มีนาคม 2565

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นยลงทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด (บลจ. ทหารไทย) ขอส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของ กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF มายังผู้ถือหุ้นยลงทุกท่าน

ในปี 2564 ที่ผ่านมาดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมพลังงานนั้นถึงแม้ว่าจะให้ผลตอบแทนที่เป็นบวก แต่มีความผันผวนในระดับที่สูงเนื่องจากความผันผวนของราคาน้ำมันดิบและราคาน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นหลัก รวมถึงในช่วงปลายปีราคาพลังงานต่าง ๆ รวมถึงก๊าซธรรมชาติและถ่านหินเองก็ปรับตัวเพิ่มขึ้นเช่นกัน โดยมีสาเหตุหลักจากปริมาณของการเดินทางที่เพิ่มขึ้นหลังจากที่ประเทศทางฝั่งตะวันตกนั้นมีการฉีดวัคซีนในระดับที่เกิดภูมิคุ้มกันหมู่และเริ่มเปิดเมืองมากขึ้นส่งผลให้มีการเดินทางทั้งทำงานที่สำนักงานหรือการเดินทางเพื่อท่องเที่ยวและสันทนาการมากขึ้นจึงส่งผลต่อปริมาณความต้องการเชื้อเพลิงเพิ่มมากขึ้นประกอบกับกลุ่มโอเปกพลัส (OPEC+) เองก็สามารถควบคุมการค่อย ๆ ทอยเพิ่มกำลังการผลิตได้ในระดับที่ดีทำให้ปัจจุบันปริมาณความต้องการและการผลิตอยู่ในระดับที่สมดุลจึงทำให้ระดับราคาพลังงานโดยเฉพาะน้ำมันดิบปรับเพิ่มขึ้น

กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF มีผลการดำเนินงานในช่วงระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เพิ่มขึ้น 8.81% เปรียบเทียบกับดัชนีเทียบวัด (ดัชนีผลตอบแทนรวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค : SET Energy Utilities Sector Total Return Index) ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น 11.61%

สุดท้ายนี้ บลจ. ทหารไทย ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นยลงทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

ภาพรวมเศรษฐกิจและการลงทุน

มุมมองต่อเศรษฐกิจไทยในปี 2565 คาดว่าจะสามารถขยายตัวได้ดีกว่าปี 2564 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่มีแนวโน้มที่จะคลี่คลายได้ดีขึ้น ซึ่งจะส่งผลต่อภาคการบริการท่องเที่ยวที่เป็นองค์ประกอบหลักของเศรษฐกิจไทย นอกเหนือจากการส่งออกที่คาดว่าจะสามารถขยายตัวได้ตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก ซึ่งตามการคาดการณ์ของธนาคารแห่งประเทศไทยจากรายงานนโยบายการเงินเดือนธันวาคม 2564 ที่คาดว่า GDP ไทยปี 2565 จะขยายตัวที่ 3.4% จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกที่จะทำให้การบริโภค การลงทุน การส่งออกรวมถึงภาคการท่องเที่ยวจะฟื้นตัวตามเศรษฐกิจโลกดังกล่าว และคาดว่าผลกำไรของบริษัทจดทะเบียนจะยังคงสามารถเติบโตได้ต่อเนื่องจากปี 2564 โดยเฉพาะหุ้นกลุ่มที่ผลประโยชน์การอิงกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ เช่น กลุ่มพาณิชย์ กลุ่มธนาคารพาณิชย์ และกลุ่มพลังงาน เป็นต้น

ในปี 2564 ที่ผ่านมามีดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมพลังงานนั้นถึงแม้ว่าจะให้ผลตอบแทนที่เป็นบวก แต่มีความผันผวนในระดับที่สูงเนื่องจากความผันผวนของราคาน้ำมันดิบและราคาน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นหลัก รวมถึงในช่วงปลายปีราคาพลังงานต่าง ๆ รวมถึงก๊าซธรรมชาติและถ่านหินเองก็ปรับตัวเพิ่มขึ้นเช่นกัน โดยมีสาเหตุหลักจากปริมาณของการเดินทางที่เพิ่มขึ้นหลังจากที่ประเทศทางฝั่งตะวันตกนั้นมีการฉีดวัคซีนในระดับที่กักตุนกันหนาแน่นและเริ่มเปิดเมืองมากขึ้นส่งผลให้มีการเดินทางทั้งทำงานที่สำนักงานหรือการเดินทางเพื่อท่องเที่ยวและสันทนาการมากขึ้นจึงส่งผลต่อปริมาณความต้องการซื้อเชื้อเพลิงเพิ่มมากขึ้นประกอบกับกลุ่มโอเปกพลัส (OPEC+) เองก็สามารถควบคุมการค่อย ๆ ทอยเพิ่มกำลังการผลิตได้ในระดับที่ดีทำให้ปัจจุบันปริมาณความต้องการและการผลิตอยู่ในระดับที่สมดุลจึงทำให้ระดับราคาพลังงานโดยเฉพาะน้ำมันดิบปรับเพิ่มขึ้น

กลุ่มโอเปกพลัสยังคงเดินหน้าเพิ่มกำลังการผลิตในระดับที่ไม่สูงมากต่อเนื่อง ซึ่งทำให้ระดับความต้องการและปริมาณการผลิตอยู่ในระดับที่สมดุล จึงทำให้คาดว่าระดับราคาน้ำมันจะอยู่ในระดับสูงต่อเนื่อง แต่ทั้งนี้ก็ยังจะมีปัจจัยอื่น ๆ ที่จะมีผลต่อระดับราคาน้ำมันและพลังงานอื่น ไม่ว่าจะเป็นสภาพอากาศ การแข่งขันอิหร่าน ปัญหาของยุโรปกับรัสเซียเรื่องความขัดแย้งระหว่างรัสเซียกับยูเครน และการเมืองระหว่างประเทศจีนกับออสเตรเลียที่ทำให้จีนห้ามนำเข้าถ่านหินจากออสเตรเลีย เป็นต้น อย่างไรก็ตามในดัชนีกลุ่มพลังงานนอกจากจะมีกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับน้ำมันและถ่านหิน แต่จะมีกลุ่มโรงไฟฟ้าที่จะต้องพลังงานในการผลิตไฟฟ้าไม่ว่าจะเป็นถ่านหินหรือก๊าซธรรมชาติ ซึ่งการขึ้นของราคาพลังงานจะทำให้ต้นทุนการผลิตไฟฟ้าปรับเพิ่มขึ้นและถ้าหากไม่สามารถปรับราคาขายไฟฟ้าได้ก็จะส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ประกอบการ โดยสรุปแล้วบริษัทจัดการมีมุมมองเชิงบวกต่อกลุ่มพลังงานจากซึ่งจะเพิ่มปริมาณความต้องการทั้งน้ำมันดิบและไฟฟ้าหลังจากการ Reopen ของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก ที่เพิ่มปริมาณการเดินทางรวมถึงความต้องการซื้อสินค้าที่จะส่งผลให้ภาคการผลิตเพิ่มกำลังการผลิตซึ่งจะส่งผลให้ความต้องการใช้พลังงานเพิ่มขึ้นด้วยเช่นกัน

นโยบายการลงทุนของกองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive management strategy) เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้ใกล้เคียงกับดัชนีหลักทรัพย์ของกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค

ความเห็นของบริหารจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในการบริหารกองทุนในลักษณะ Passive management ผู้จัดการกองทุนอาจมีการลงทุนในรูปแบบ Full Replication หรือ ในรูปแบบ Optimization เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนเทียบวัดให้มากที่สุด

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลทั่วไปของกองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

วัตถุประสงค์ของโครงการ :

เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ให้ใกล้เคียงที่สุดกับผลตอบแทนของดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค (SET Energy & Utilities Sector Index) โดยจะพยายามดำรงความสัมพันธ์ (Correlation) ของอัตราผลตอบแทนของกองทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ที่วัดจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กับ ผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 95 โดยจะลงทุนหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

ประเภทกองทุนตามนโยบายการลงทุน : ตราสารทุน

ประเภทกองทุนรวมตามลักษณะพิเศษ : กองทุนรวมอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund : ETF)

ประเภทกองทุนตามการลงทุนในต่างประเทศ : กองทุนที่ลงทุนแบบไม่มีความเสี่ยงต่างประเทศ

นโยบายการกู้ยืม (ถ้ามี) :

การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) : ลงทุน

การลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) : ไม่ลงทุน

กลยุทธ์การบริหารกองทุน (Management Style) : มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามดัชนีชี้วัด (passive management/index tracking)

ดัชนีชี้วัด/อ้างอิง (Benchmark) :

อัตราผลตอบแทนดัชนีกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค (SET Energy & Utilities Sector Index)

ทั้งนี้ บริษัทจัดการของสงวนสิทธิ์ที่จะเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัด (Benchmark) ในเปรียบเทียบตามที่บริษัทจัดการเห็นควรและเหมาะสม ซึ่งอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนที่กำหนด โดยบริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูลและแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้าอย่างชัดเจน ถึงวันที่มีการเปลี่ยนตัวชี้วัด คำอธิบายเกี่ยวกับตัวชี้วัด และเหตุผลในการเปลี่ยนตัวชี้วัดดังกล่าวผ่านการลงประกาศในเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ ภายในเวลาที่ผู้ลงทุนสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในการตัดสินใจลงทุนได้

อย่างไรก็ตาม ในกรณีการเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดเพื่อให้เป็นไปตามประกาศ เงื่อนไขและข้อกำหนดสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและ/หรือ ประกาศ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เกี่ยวกับมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวม และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดในการใช้เปรียบเทียบ ในกรณีที่ผู้ออกตัวชี้วัดของตัวชี้วัดไม่ได้จัดทำหรือเปิดเผยข้อมูล/อัตราดังกล่าวอีกต่อไป โดยบริษัทจัดการจะแจ้งเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้าผ่านการประกาศในเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ ภายในเวลาที่ผู้ลงทุนสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในการตัดสินใจลงทุนได้

ลักษณะการจ่ายผลตอบแทนของกองทุน : จ่ายผลตอบแทนแบบไม่ซับซ้อน

รายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ

กองทุนมีนโยบายที่จะพยายามลงทุนในหุ้นเต็มอัตรา (fully invested) โดยอาจเลือกใช้วิธี Full replication^๑ หรือ Optimization^๒ เพื่อให้สามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ บริษัทจัดการของสงวนสิทธิ์ที่จะเปลี่ยนดัชนีที่กองทุนใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีอื่นใดแทนดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค ในกรณีที่มีการยกเลิกการใช้หรือไม่มีการคำนวณดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค โดยดัชนี

อื่นใดที่จะใช้แทนดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค จะมีลักษณะที่เหมาะสมหรือใกล้เคียงกับดัชนีกลุ่มหลักทรัพย์พลังงานและสาธารณูปโภค ทั้งนี้ บริษัทจัดการของสงวนสิทธิในการเปลี่ยนแปลงดัชนีอ้างอิงเป็นดัชนีอื่นใด โดยให้ถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ที่หน่วยลงทุนแล้ว

กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive management strategy) เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค ทั้งนี้ บริษัทจัดการของสงวนสิทธิในการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่ลงทุน รวมถึงความถี่ในการปรับหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยไม่ถือเป็นการแก้ไขโครงการ เช่น ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์อันทำให้หลักทรัพย์บางตัวไม่เหมาะสมกับการลงทุนอีกต่อไป หรือเมื่อบริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่า หลักทรัพย์ดังกล่าวขาดคุณสมบัติของการลงทุนที่ดี มีการกระจายความเสี่ยงไม่เพียงพอ หรือมีสภาพคล่องต่ำ เป็นต้น

ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารกองทุน (efficient portfolio management) ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พอร์ตการลงทุนสามารถสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค เช่น เข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค เป็นต้น รวมทั้งอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ หรือ ธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด แต่จะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีลักษณะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

หมายเหตุ :

Full replication¹ หมายถึง การลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบในดัชนีอ้างอิง ในอัตราส่วนที่ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิงดังกล่าว

Optimization² หมายถึง การลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบในดัชนีอ้างอิง หรือการลงทุนในหลักทรัพย์ไม่ครบตามจำนวนของหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง ในอัตราส่วนที่แตกต่างกับดัชนีอ้างอิงดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิงดังกล่าว

รายละเอียดการลงทุนในต่างประเทศ : ไม่มีการลงทุนในต่างประเทศ

ข้อมูลเพิ่มเติม

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด (บลจ.ทหารไทย) ได้ขอแก้ไขเพิ่มเติมโครงการแบบขอความเห็นชอบเป็นการทั่วไป กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) เพื่อปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับ ชื่อ เว็บไซต์ (Website) อีเมล (Email Address) เบอร์โทรศัพท์และเบอร์โทรสาร ของ บลจ.ทหารไทย โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ทั้งนี้ เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน สรุปรายละเอียด ดังนี้

เรื่อง	ข้อมูลปัจจุบัน
1. Website และ Email Address	Website : www.tmbameastspring.com Email: marketing@tmbameastspring.com
2.เบอร์โทรศัพท์ และเบอร์โทรสาร	โทรศัพท์ 0-2838-1800 โทรสาร 0-2838-1700 ถึง 1701, 0-2838-1703 ถึง 1708 และ 0-2838-1710 ถึง 1712

ข้อมูลเพิ่มเติม

ข้อมูลเกี่ยวกับ การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการภายใต้การจัดการ เพื่อเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของ บลจ.ทหารไทย

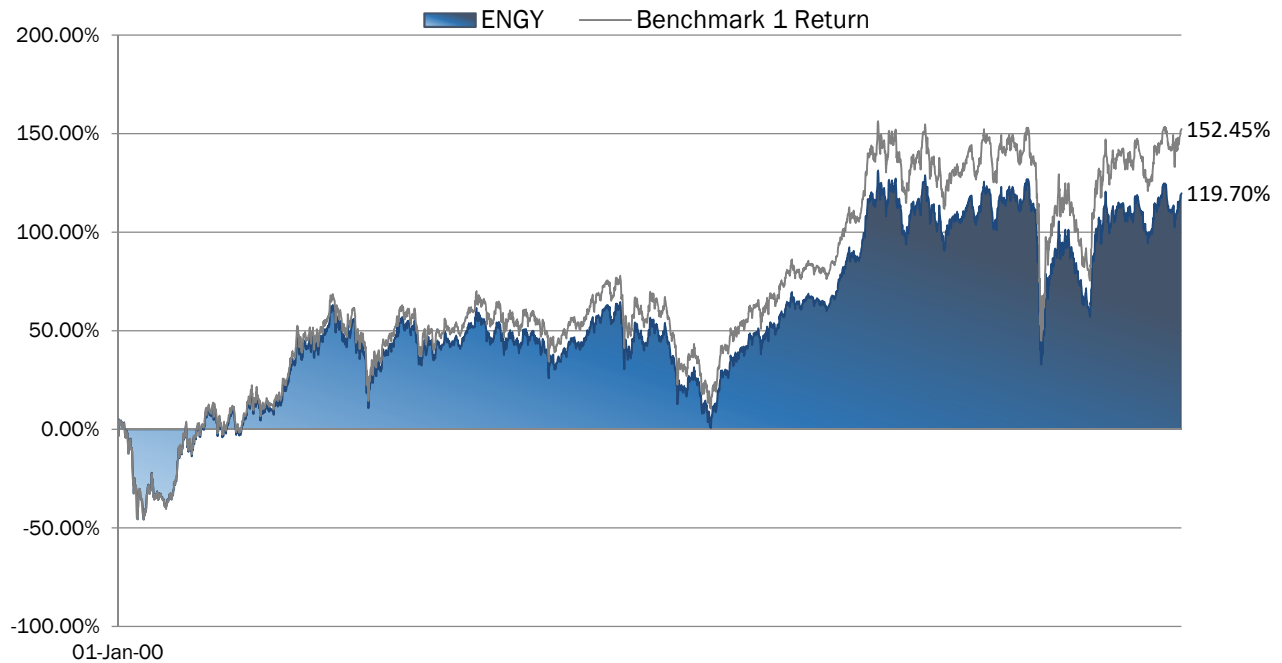
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด (TMBAM Eastspring) ได้มีการขอแก้ไขเพิ่มเติมโครงการภายใต้การจัดการ เพื่อเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของบริษัท และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.ได้ให้ความเห็นชอบเป็นการทั่วไปแล้ว ทั้งนี้ จะมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ที่อยู่เดิม	ที่อยู่ใหม่
ชั้น 32 อาคารอับดุลราฮิม เพลส 990 ถนนพระราม 4 เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 32nd Floor, Abdulrahim Place, 990 Rama IV Rd. Silom, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand	ชั้น 9 อาคาร มิตรทาวน์ ออฟฟิศ ทาวเวอร์ 944 ถนนพระราม 4 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 9 th floor, Mitrtown Office Tower 944 Rama 4 Road, Wangmai Pathumwan, Bangkok 10330

ผลการดำเนินงานระหว่างงวดปีของกองทุนโดยสรุปและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

	30 ธ.ค. 64	30 ธ.ค. 63	30 ธ.ค. 62	28 ธ.ค. 61	29 ธ.ค. 60
งวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่					
มูลค่าหน่วยลงทุน ณ ต้นงวด (บาท/หน่วย)	5.6942	6.3393	5.8019	6.1345	5.1329
มูลค่าหน่วยลงทุน ณ สิ้นงวด (บาท/หน่วย)	6.1431	5.6942	6.3393	5.8019	6.1345
ผลตอบแทนสุทธิจากเงินลงทุนระหว่างงวดปี	+8.81%	-6.81%	+12.34%	-3.18%	+23.77%
ผลตอบแทนสุทธิของเกณฑ์มาตรฐาน ระหว่างงวดปี	+11.61%	-6.27%	+12.59%	-2.72%	+19.64%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ ต้นงวด (ล้านบาท)	74	89	87	92	77
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ สิ้นงวด (ล้านบาท)	80	74	89	87	92
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยระหว่างงวดปี (ล้านบาท)	77	73	92	97	81
มูลค่าซื้อขายสุทธิรวมระหว่างงวดปี (Net cash flow) (ล้านบาท)	+0	+0	+0	+0	+0
อัตราขายคืนเฉลี่ยระหว่างงวดปี* (Average redemption rate)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

* เป็นสัดส่วนของมูลค่าขายคืนและสับเปลี่ยนออกต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด Mtrack Energy ETF ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
ร้อยละต่อปี	(30 ก.ย. 64)	(30 มิ.ย. 64)	(30 ธ.ค. 63)	(28 ธ.ค. 61)	(1 ธ.ค. 51)
กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF	+1.09%	+4.47%	+8.81%	+4.44%	+6.04%
เกณฑ์มาตรฐาน **	+3.14%	+6.12%	+11.61%	+5.59%	+7.14%

**เกณฑ์มาตรฐาน คือ อัตราผลตอบแทนดัชนีผลตอบแทนรวม กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค (SET Energy & Utilities Sector Total Return Index)

หมายเหตุ : การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC) ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิด MTrack Energy ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด MTrack Energy ETF ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทหารไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทหารไทย จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด MTrack Energy ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการลูกค้าหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการลูกค้าหลักทรัพย์


(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการลูกค้าหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการลูกค้าหลักทรัพย์

วันที่ 7 มกราคม พ.ศ. 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด MTrack Energy ETF

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด MTrack Energy ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด MTrack Energy ETF ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่า ไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

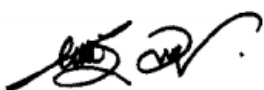
ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยยิ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึง

เปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป
ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการ
และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้
ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบใน
ระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 13 มกราคม 2565

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์	9		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 7	79,204,463.00	73,522,578.50
เงินฝากธนาคาร		703,433.76	551,650.94
หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	7	8,083,934.40	0.02
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		815.93	21.10
จากการให้ยืมหลักทรัพย์		4,873.19	121.26
รวมสินทรัพย์		87,997,520.28	74,074,371.82
หนี้สิน	9		
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	7	8,083,934.40	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	50,065.85	48,051.82
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		853.37	21.36
หนี้สินอื่น		2,828.77	2,609.06
รวมหนี้สิน		8,137,682.39	50,682.24
สินทรัพย์สุทธิ		79,859,837.89	74,023,689.58
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	6	53,414,400.00	53,414,400.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(18,157,502.77)	(18,157,502.77)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		44,602,940.66	38,766,792.35
สินทรัพย์สุทธิ		79,859,837.89	74,023,689.58
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		6.1430	5.6941
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		13,000,000	13,000,000

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		2,458,027.30	2,160,858.50
รายได้ดอกเบี้ย		12,300.04	16,002.46
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	7	31,354.58	36,535.00
รวมรายได้		2,501,681.92	2,213,395.96
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	575,024.46	549,912.30
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		19,185.41	18,347.60
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		8,211.17	7,852.74
ค่าใช้จ่ายอื่น		100.00	-
รวมค่าใช้จ่าย		602,521.04	576,112.64
รายได้สุทธิ		1,899,160.88	1,637,283.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,153,630.48	432,662.31
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,869,905.16	(9,041,006.31)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		6,023,535.64	(8,608,344.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		7,922,696.52	(6,971,060.68)
หัก ภาษีเงินได้	3	(6,548.21)	(7,880.61)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		7,916,148.31	(6,978,941.29)

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน		7,916,148.31	(6,978,941.29)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 8	(2,080,000.00)	(2,620,000.00)
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	6	-	(5,126,822.95)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		5,836,148.31	(14,725,764.24)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		74,023,689.58	88,749,453.82
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		<u>79,859,837.89</u>	<u>74,023,689.58</u>
		หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>			
(มูลค่าหน่วยละ 4.1088 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		13,000,000	14,000,000
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		-	(1,000,000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี		<u>13,000,000</u>	<u>13,000,000</u>

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	11,700	298,350.00	0.38
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	135,200	1,433,120.00	1.81
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	26,000	656,500.00	0.83
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	55,900	670,800.00	0.85
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	50,700	2,053,350.00	2.59
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	58,500	1,006,200.00	1.27
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	159,900	799,500.00	1.01
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	72,800	6,988,800.00	8.82
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	9,100	1,597,050.00	2.02
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	68,900	506,415.00	0.64
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	54,600	4,845,750.00	6.12
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	228,800	10,467,600.00	13.22
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	172,900	968,240.00	1.22
บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	403,000	1,547,520.00	1.95
บริษัท ลานนาธิซอร์สเฮส จำกัด (มหาชน)	10,400	158,080.00	0.20
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	237,900	6,423,300.00	8.11
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	33,800	510,380.00	0.64
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	555,100	21,093,800.00	26.63
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	76,700	9,050,600.00	11.43
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	27,300	1,228,500.00	1.55
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	36,400	447,720.00	0.57
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	19,500	358,800.00	0.45
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	88,400	866,320.00	1.09
บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	543,400	516,230.00	0.65

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	39,000	1,930,500.00	2.44
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	78,000	889,200.00	1.12
บริษัท เดิมโก้ จำกัด (มหาชน)	14,300	54,340.00	0.07
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	32,500	302,250.00	0.38
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้าพระนครเหนือ			
ชุดที่ 1 การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	40,300	471,510.00	0.60
บริษัท เอสซีไอ อิเล็คทริก จำกัด (มหาชน)	14,300	26,026.00	0.03
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน)	23,400	48,672.00	0.06
บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	163,800	681,408.00	0.86
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	75,400	307,632.00	0.39
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		79,204,463.00	100.00
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			
ใบสำคัญแสดงสิทธิ			
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน) - W1	2,340	-	-
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน) - W2	2,340	-	-
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		-	-
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 61,991,606.95 บาท)		79,204,463.00	100.00

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท อินเตอร์ พาร์ฮิสก์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			0.00
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	14,300	340,340.00	0.46
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	111,800	1,229,800.00	1.67
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	29,900	615,940.00	0.84
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	42,900	609,180.00	0.83
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	55,900	2,711,150.00	3.69
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	65,000	981,500.00	1.33
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	158,600	707,356.00	0.96
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	80,600	3,969,550.00	5.40
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	11,700	2,252,250.00	3.06
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	74,100	548,340.00	0.75
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	61,166	4,510,992.50	6.13
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	252,000	8,631,000.00	11.74
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	192,000	483,840.00	0.66
บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	439,400	1,634,568.00	2.22
บริษัท ลานนาธิชอร์สเสส จำกัด (มหาชน)	11,700	90,090.00	0.12
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	36,400	578,760.00	0.79
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	611,000	25,967,500.00	35.32
บริษัท ปตท. สารวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	85,800	8,429,850.00	11.47
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	31,200	1,653,600.00	2.25
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	39,000	390,000.00	0.53
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	19,500	391,950.00	0.53
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	93,600	753,480.00	1.02
บริษัท ซุปเปอร์ เอ็นเนอยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	588,900	565,344.00	0.77

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	44,200	2,298,400.00	3.13
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	85,800	1,063,920.00	1.45
บริษัท เดิมโก้ จำกัด (มหาชน)	15,600	51,480.00	0.07
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	36,400	338,520.00	0.46
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้าพระนครเหนือ			
ชุดที่ 1 การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	45,500	541,450.00	0.74
บริษัท เอสซีไอ อิเล็คตริก จำกัด (มหาชน)	15,600	20,592.00	0.03
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน)	26,000	44,460.00	0.06
บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	180,700	773,396.00	1.05
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	81,900	343,980.00	0.47
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		73,522,578.50	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 60,179,627.61 บาท)		73,522,578.50	100.00

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2551 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2551 โดยมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียนของโครงการ 3,000 ล้านบาท บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทหารไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุน เน้นลงทุนในหุ้นเต็มอัตรา (Fully Invested) โดยอาจเลือกใช้วิธี Full Replication หรือ Optimization และจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) เพื่อให้สามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค (SET Energy & Utilities Sector Index)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุน มีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น โดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

หลักกรัฟฟี่ที่ให้อืมภายใต้ธุรกรรมกรัฟฟี่ให้อืมหลักกรัฟฟี่

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อืมหลักกรัฟฟี่ในรูปแบบค่าธรรมเนียมการให้อืม และได้รับชดเชยรายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลที่เกิดจากหลักกรัฟฟี่ที่ให้อืม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักกรัฟฟี่ที่ให้อืมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงกันทีละขั้น

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	9,219,750.05	735,000.00
ขายเงินลงทุน	9,561,401.19	5,004,949.00

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มี ดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	575,024.46	549,912.30	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	49,167.48	47,189.52

6. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

	หน่วย	บาท	
		มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่างเงินสด รับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,000,000)	(5,004,949.00)	(121,873.95)

บริษัทจัดการจะเปิดให้มีการซื้อขายโดยตรงกับผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้น ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 1,000,000 หน่วย โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในตราหลักทรัพย์ พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตราหลักทรัพย์และมูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ส่ง คำสั่งซื้อ

การเพิ่มลดจำนวนหน่วยลงทุนจะกระทำภายใน 3 วันทำการ นับจากวันถัดจากวันส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น

7. อุดหนุนการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้เข้าทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการตกลงจะให้ยืมหลักทรัพย์แก่ผู้ยืมเป็นคราวๆ และได้เรียก หลักประกันจากผู้ยืมเพื่อเป็นหลักประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยหลักประกันต้องเป็นเงินสด และ/หรือหลักทรัพย์อื่น และต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่ามูลค่าธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ในอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ด. และข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา โดยผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากหลักประกันทั้งหมดเป็นของกองทุน บริษัทจัดการจะ คิดค่าธรรมเนียมการให้ยืมเป็นรายวันในอัตราที่ได้ตกลงกัน โดยคำนวณจากมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อยืมตามราคาตลาด ของวันทำการก่อนหน้าวันคำนวณ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 หลักทรัพย์ที่ไหยมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 6.78 ล้านบาท และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันจำนวน 8.08 ล้านบาท ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหาก เพื่อคืนให้กับผู้ถือหลักทรัพย์

8. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)

<u>วันปิดสมุดทะเบียน</u>	<u>สำหรับรอบระยะเวลา</u>	<u>อัตราหน่วยละ</u>	<u>รวม</u>
28 ตุลาคม 2564	1 มกราคม 2564 – 30 มิถุนายน 2564	0.11	1,430,000.00
7 พฤษภาคม 2564	1 กรกฎาคม 2563 – 31 ธันวาคม 2563	0.05	650,000.00
9 พฤศจิกายน 2563	1 มกราคม 2563 – 30 มิถุนายน 2563	0.04	520,000.00
19 พฤษภาคม 2563	1 กรกฎาคม 2562 – 31 ธันวาคม 2562	0.15	2,100,000.00

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	79,204,463.00	-	-	79,204,463.00

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	73,522,578.50	-	-	73,522,578.50

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	79,204,463.00	79,204,463.00
เงินฝากธนาคาร	703,433.76	-	-	703,433.76
หลักประกันจากการให้ยืม				
หลักทรัพย์	8,083,934.40	-	-	8,083,934.40
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	815.93	815.93
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	4,873.19	4,873.19

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
หนี้สินทางการเงิน	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน				
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	8,083,934.40	8,083,934.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	50,065.85	50,065.85
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	853.37	853.37
หนี้สินอื่น	-	-	2,828.77	2,828.77

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
สินทรัพย์ทางการเงิน	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	73,522,578.50	73,522,578.50
เงินฝากธนาคาร	551,650.94	-	-	551,650.94
หลักประกันจากการให้ยืม				
หลักทรัพย์	0.02	-	-	0.02
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	21.10	21.10
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	121.26	121.26
หนี้สินทางการเงิน				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	48,051.82	48,051.82
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	21.36	21.36
หนี้สินอื่น	-	-	2,609.06	2,609.06

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวะการณดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2565

กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

รายงานสรุปเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% of NAV
(ก) พันธบัตรรัฐบาล ตัวเงินคลัง พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	0.00	0.00%
(ข) ตราสารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00%
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ Investment Grade	0.00	0.00%
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00%
(จ) ตราสารทุน	79,204,463.00	99.16%
(ฉ) เงินฝากธนาคาร	8,788,184.09	11.00%

กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% of NAV
หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินในประเทศ	87,992,647.09	110.16%
เงินฝากธนาคาร	8,788,184.09	11.00%
หน่วยลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	471,510.00	0.59%
พลังงานและสาธารณูปโภค	471,510.00	0.59%
หุ้นสามัญ	78,732,953.00	98.57%
พลังงานและสาธารณูปโภค	78,732,953.00	98.57%
อื่นๆ	-8,132,809.20	-10.16%
ทรัพ์สินอื่น	4,873.19	0.01%
หนี้สินอื่น	-8,137,682.39	-10.17%
มูลค่าทรัพ์สินสุทธิ	79,859,837.89	100.00%

กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF
ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	จำนวนเงินต้นและ จำนวนหุ้น/หน่วย	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% of NAV
เงินฝากธนาคาร			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		8,084,721.59	10.12%
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย		703,462.50	0.88%
รวมเงินฝากธนาคาร		8,788,184.09	11.00%
หน่วยลงทุนในอสังหาริมทรัพย์			
พลังงานและสาธารณูปโภค			0.59%
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้าพระนครเหนือ ชุดที่ 1	40,300	471,510.00	0.59%
รวมหน่วยลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		471,510.00	0.59%
หุ้นสามัญ			
พลังงานและสาธารณูปโภค			98.57%
บมจ. ปตท.	555,100	21,093,800.00	26.41%
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	228,800	10,467,600.00	13.11%
บมจ. ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	76,700	9,050,600.00	11.33%
บมจ. พลังงานบริสุทธิ์	72,800	6,988,800.00	8.75%
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	237,900	6,423,300.00	8.04%
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	54,600	4,845,750.00	6.07%
บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	50,700	2,053,350.00	2.57%
บมจ. ไทยออยล์	39,000	1,930,500.00	2.42%
บมจ. ผลิตไฟฟ้า	9,100	1,597,050.00	2.00%
บมจ. ไออาร์พีซี	403,000	1,547,520.00	1.94%
บมจ. บ้านปู	135,200	1,433,120.00	1.79%
บมจ. ราช กรุ๊ป	27,300	1,228,500.00	1.54%
บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	58,500	1,006,200.00	1.26%
บมจ. กันกุลเอ็นจิเนียริง	172,900	968,240.00	1.21%
บมจ. น้ำประปาไทย	78,000	889,200.00	1.11%
บมจ. สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	88,400	866,320.00	1.08%
บมจ. ซีเค พาวเวอร์	159,900	799,500.00	1.00%
บมจ. กิฟไอ โพลีน เพาเวอร์	163,800	681,408.00	0.85%
บมจ. บีซีพีจี	55,900	670,800.00	0.84%
บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	26,000	656,500.00	0.82%
บมจ. ซุปเปอร์บลิ๊ก	543,400	516,230.00	0.65%
บมจ. พิกิจ เอ็นเนอจี	33,800	510,380.00	0.64%
บมจ. เอสโซ่ (ประเทศไทย)	68,900	506,415.00	0.63%
บมจ. สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์	36,400	447,720.00	0.56%
บมจ. เอสพีซีจี	19,500	358,800.00	0.45%

	<u>จำนวนเงินต้นและ</u> <u>จำนวนหุ้น/หน่วย</u>	<u>มูลค่าตาม</u> <u>ราคาตลาด (บาท)</u>	<u>% of NAV</u>
บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	75,400	307,632.00	0.39%
บมจ. จัดการและพัฒนากิจการนำภาคตะวันออก	32,500	302,250.00	0.38%
บมจ. บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ	11,700	298,350.00	0.37%
บมจ. ลานนาріซอร์สเชส	10,400	158,080.00	0.20%
บมจ. เดิมโก้	14,300	54,340.00	0.07%
บมจ. สแกน อินเตอร์ จำกัด	23,400	48,672.00	0.06%
บมจ. เอสซีไอ อิเล็คทริก	14,300	26,026.00	0.03%
รวมหุ้นสามัญ		78,732,953.00	98.57%
ทรัพย์สินอื่น		4,873.19	0.01%
หนี้สินอื่น		-8,137,682.39	-10.17%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		79,859,837.89	100.00%
จำนวนหน่วยลงทุน		13,000,000.00	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย		6.1430	

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิด MTrack Energy ETF

สำหรับระยะเวลา 1 ปีของรอบบัญชี 2564 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	ตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2564 ถึงวันที่ 31 ธ.ค. 2564 จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2564 ถึงวันที่ 31 ธ.ค. 2564 ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ²
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)	575.02	0.7493
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	19.19	0.0250
ค่านายทะเบียน (Registrar fee)	8.21	0.0107
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าภาษีเงินได้	6.55	0.0085
ค่าโฆษณา	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0.10	0.0001
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด¹	609.07	0.7936

หมายเหตุ

1. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
2. มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยรายวันโดยคำนวณจากวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 76,743,224.66 บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 12.01%

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ) = 0.01 (9,306.93 บาท)

ตารางแสดงค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลำดับ	ชื่อบริษัทหลักทรัพย์	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	9,306.93	100.00
	รวมค่านายหน้าทั้งหมด	9,306.93	100.00

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

สำหรับรอบปีบัญชี 2564 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 - 31 ธันวาคม 2564)

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
-	-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

หรือที่ website ของ บลจ.ที่ <https://www.tmbameastspring.com/about-us/corporate-governance>

หรือที่ <https://www.tmbameastspring.com> เลือกหัวข้อ > การกำกับดูแลกิจการ > รายงานการทำธุรกรรม

กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <https://www.sec.or.th>

รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	นายธีระศักดิ์ กุดยะโพธิ์
2	นางสาวพรศจี วรสุทธิพิษฐ์
3	นางสาวดารารรรณ ปรกาศทิพย์
4	นางสุวิมล ศิริสมบัติยืนยง
5	นายเมธวัฒน์ ว่องกิจ
6	นายสมิทธิ์ ศักดิ์คำจร

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	Maybank Kim Eng Securities Thailand PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	DBS Vickers Securities Thailand Co Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	Capital Nomura Securities PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	Phatra Securities PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	TISCO Securities Co Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	RHB Securities Thailand PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	UOB Kay Hian Securities Thailand PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	KTB Securities Thailand PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	Thanachart Securities	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมในรอบปีปฏิทินล่าสุด

การเปิดเผยข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1.นโยบายการใช้สิทธิออกเสียง

1.1 นโยบายการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นโยบายการใช้สิทธิออกเสียงของผู้จัดการกองทุนจะคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ดังนั้นการใช้สิทธิออกเสียงทุกครั้งจะกระทำเพื่อเป็นการปกป้องและรักษาสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และเป็นการช่วยส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีกับบริษัทที่กองทุนเข้าไปทำการลงทุน

1.2 หลักเกณฑ์การพิจารณาข้อเสนอของฝ่ายจัดการในการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1.2.1 บริษัทจัดการจะใช้สิทธิออกเสียงสนับสนุนในที่ประชุมในกรณีที่ไม่ขัดแย้งกับข้อ 1.2.2

1.2.2 บริษัทจัดการจะใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรืองดออกเสียงในที่ประชุมในกรณีดังต่อไปนี้

(ก) การรับรองงบการเงิน ผลการดำเนินงาน การจ่ายเงินปันผล

- ผู้ตรวจสอบบัญชีแสดงความเห็นในลักษณะที่มีข้อสงสัยเกี่ยวกับงบการเงิน
- มีการจ่ายเงินปันผลไม่สอดคล้องกับนโยบายการจ่ายปันผลของบริษัทโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร

(ข) การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินสำคัญ การซื้อขายหรือให้เข้ากิจการ การควบหรือรวมกิจการ การจ้างบริหาร และการครอบงำกิจการ

- ไม่เปิดเผยถึงรายละเอียดของการได้มาหรือการจำหน่ายทรัพย์สิน การซื้อขายหรือให้เข้ากิจการ การควบหรือรวมกิจการ การจ้างบริหาร และการครอบงำกิจการ เช่น วัตถุประสงค์, ที่มา, ราคา เป็นต้น
- ในกรณีที่ต้องใช้ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินแต่ไม่มีการเปิดเผยความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงิน หรือที่ปรึกษาทางการเงินไม่เห็นด้วย

(ค) การแต่งตั้งกรรมการและถอดถอนคณะกรรมการตรวจสอบ

- กรรมการเข้าประชุมน้อยกว่า 75% ของเวลาการประชุมโดยไม่มีเหตุผลอันควร
- กรรมการจะต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่นในขณะที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อเป็นกรรมการเกิน 6 บริษัท (กำหนดขึ้นภายใต้สมมติฐานว่าการประชุมกรรมการแต่ละบริษัทจะเกิดขึ้นเดือนละ 1 ครั้ง)
- ในกรณีที่ไม่มีเปิดเผยถึงข้อมูลที่จำเป็นในการพิจารณาเช่น การดำรงตำแหน่งในกรรมการบริษัทอื่น เป็นต้น

(ง) การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน เช่นการเพิ่มทุนและการลดทุน

- ในกรณีที่เป็นการเพิ่มทุนโดยให้สิทธิผู้ถือหุ้นเดิม(Right Issue) เกิน 2 : 1 (หุ้นใหม่ : หุ้นเดิม) (พิจารณาเป็นกรณีไป)
- ในกรณีที่เป็นการเพิ่มทุนโดยไม่ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเดิมและส่งผลให้เกิด dilution เกิน 30% (พิจารณาเป็นกรณีไป)
- ในกรณีที่เป็นการเพิ่มทุนที่ทำให้สิทธิในการออกเสียงลดลง เช่น ต้องไม่มีการแบ่งชั้นของผู้ถือหุ้น หรือ กระทำการใดๆที่ทำให้ไม่เกิดความไม่เท่าเทียมระหว่างผู้ถือหุ้น
- ในกรณีที่เป็นการซื้อหุ้นคืนจนทำให้ Free Float ต่ำกว่า 20% (พิจารณาเป็นกรณีไป)

(จ) การจ่ายค่าตอบแทนพิเศษให้แก่กรรมการของบริษัท การเสนองายหลักทรัพ์แก่กรรมการและพนักงานบริษัท

- ไม่เปิดเผยจำนวนเงินค่าตอบแทนพิเศษ
 - แผนการให้ ESOP ไม่เปิดเผยเรื่องการ dilution
 - แผนการให้ ESOP ทั้งแผนส่งผลให้เกิด Dilution เกิน 15% (พิจารณาเป็นกรณีไป)
 - ในกรณีที่แผนในลักษณะที่จะให้ ESOP ทุกปี โดยแต่ละปีให้ ESOP เกิน 2% ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัท (พิจารณาเป็นกรณีไป)
 - ราคา Exercise Price ของ ESOP ต่ำกว่าราคาเฉลี่ยของตลาด(ในช่วงเวลาที่มีการขออนุมัติแผน) เกิน 20% (พิจารณาเป็นกรณีไป)
 - ในกรณีที่เมื่อใดที่เปลี่ยนแปลงราคา Exercise Price หรือขยายระยะเวลาครบกำหนดของ ESOP ภายหลังจากที่ได้มีการออก Option ยกเว้นในกรณีเป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงตามปกติเช่น การเพิ่มทุน ฯลฯ
- (ฉ) การทำธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น หรือ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น หรือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยไม่มีความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงิน
- (ค) การเปลี่ยนประเภทธุรกิจของบริษัทหรือวัตถุประสงค์ของบริษัท
- ไม่เปิดเผยวัตถุประสงค์ของการเปลี่ยนประเภทธุรกิจของบริษัทหรือวัตถุประสงค์ของบริษัท
- (ข) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัท
- ไม่เปิดเผยถึงวัตถุประสงค์ในการแก้ไขข้อบังคับ
 - ไม่มีการเปิดเผยข้อความในข้อบังคับก่อนที่จะมีการแก้ไขและข้อความที่ประสงค์จะแก้ไข
- (ง) การแต่งตั้ง / ถอดถอนผู้ตรวจสอบบัญชี และการเห็นชอบค่าสอบบัญชี
- ไม่เปิดเผยค่าสอบบัญชี และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น Non-Audit Fee
 - ผู้สอบบัญชีมีความสัมพันธ์หรือความเกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
 - ผู้สอบบัญชีไม่ใช่ผู้ตรวจสอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากตลาดหลักทรัพย์
- (จ) กรณีอื่นๆ ในกรณีที่เป็นการผิดที่นอกเหนือจากที่กล่าวมาข้างต้น ผู้จัดการกองทุนจะต้องทำการพิจารณาผลดีหรือผลเสียของเรื่องดังกล่าว โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

2. รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงแทนกองทุนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น (ระหว่างวันที่ 1 ม.ค.2564 – 31 ธ.ค.2564)

ลำดับ	ชื่อบริษัท	ชื่อย่อ	วันที่ประชุม	จำนวน ครั้งที่ เชิญ ประชุม* (ครั้ง)	จำนวน ครั้งที่ เข้าร่วม ประชุม** (ครั้ง)	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระ การประชุม***		
						สนับสนุน	คัดค้าน	งดออก เสียง
1	บมจ. เอสพีซีจี	SPCG	15 ม.ค. 64	1	1	8	0	1
2	บมจ. บริการเชื้อเพลิงการบิน กรุงเทพ	BAFS	4 ก.พ. 64	1	1	2	0	1
3	บมจ. โออาร์พีซี	IRPC	31 มี.ค. 64	1	1	6	0	1
4	บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	GPSC	2 เม.ย. 64	1	1	5	0	1
5	บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	BPP	2 เม.ย. 64	1	1	7	0	0
6	บมจ. บ้านปู	BANPU	2 เม.ย. 64	1	1	6	0	0
7	บมจ. ราช กรุ๊ป	RATCH	5 เม.ย. 64	1	1	6	0	1
8	บมจ. บีซีพีจี	BCPG	7 เม.ย. 64	1	1	5	0	1
9	บมจ. ปตท. สำรวจและผลิต ปิโตรเลียม	PTTEP	8 เม.ย. 64	1	1	5	0	0
10	บริษัท ปตท.น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	OR	7 เม.ย. 64	1	1	7	0	1
11	บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP	8 เม.ย. 64	1	1	6	0	1
12	บมจ. ไทยออยล์	TOP	7 เม.ย. 64	1	1	5	0	1
13	บมจ. ปตท.	PTT	9 เม.ย. 64	1	1	5	0	1
14	บมจ. สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	SPRC	9 เม.ย. 64	1	1	6	0	0
15	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอป เมนต์	GULF	9 เม.ย. 64	1	1	7	0	1
16	บมจ. ทีทีดับบลิว	TTW	8 เม.ย. 64	1	1	6	0	1
17	บมจ. จัดการและพัฒนาทรัพยากร น้ำภาคตะวันออก	EASTW	26 เม.ย. 64	1	1	6	0	1
18	บมจ. ผลิตไฟฟ้า	EGCO	19 เม.ย. 64	1	1	6	0	1
19	บมจ. กันกุลเอ็นจิเนียริง	GUNKUL	28 เม.ย. 64	1	1	11	0	1
20	บมจ. สแกน อินเตอร์	SCN	28 เม.ย. 64	1	1	7	0	0
21	บมจ. สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมี คลัสส์	SGP	22 เม.ย. 64	1	1	6	0	0
22	บมจ. บริการเชื้อเพลิงการบิน กรุงเทพ	BAFS	29 เม.ย. 64	1	1	7	0	1

ลำดับ	ชื่อบริษัท	ชื่อย่อ	วันที่ประชุม	จำนวน ครั้งที่ เชิญ ประชุม* (ครั้ง)	จำนวน ครั้งที่ เข้าร่วม ประชุม** (ครั้ง)	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระ การประชุม***		
						สนับสนุน	คัดค้าน	งดออก เสียง
23	บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	BGRIM	22 เม.ย. 64	1	1	5	0	1
24	บมจ. พีทีจี เอ็นเนอยี	PTG	26 เม.ย. 64	1	1	9	0	1
25	บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	WHAUP	20 เม.ย. 64	1	1	6	0	1
26	บมจ. เดิมโก้	DEMCO	27 เม.ย. 64	1	1	5	0	0
27	บมจ. พลังงานบริสุทธิ์	EA	23 เม.ย. 64	1	1	9	0	0
28	บมจ. เอสซีไอ อิเล็คทริก	SCI	30 เม.ย. 64	1	1	7	0	1
29	บมจ. ซูเปอร์บลิ๊อค	SUPER	30 เม.ย. 64	1	1	8	0	1
30	บมจ. ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์	TPIPP	21 เม.ย. 64	1	1	5	0	1
31	บมจ. ลานนารีซอร์สเซส	LANNA	19 เม.ย. 64	1	1	8	1	1
32	บมจ. เอสพีซีจี	SPCG	19 เม.ย. 64	1	1	8	0	1
33	บมจ. ซีเค พาวเวอร์	CKP	22 เม.ย. 64	1	1	7	0	1
34	บมจ. เอสโซ่ (ประเทศไทย)	ESSO	27 เม.ย. 64	1	1	7	0	1
35	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF	25 มี.ย. 64	1	1	1	0	1
36	บมจ. บ้านปู	BANPU	9 ส.ค. 64	1	1	3	0	0
37	บมจ. บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ	BAFS	23 ก.ย. 64	1	1	2	0	1
38	บมจ. ราช กรุ๊ป	RATCH	21 ต.ค. 64	1	1	2	0	1
39	บมจ. สแกน อินเตอร์	SCN	24 ส.ค. 64	1	1	5	0	1

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

3. รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรือออกเสียงแทนกองทุนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
(ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2564 – 31 ธันวาคม 2564)

ลำดับ	ชื่อบริษัท	ชื่อย่อ	วันที่ประชุม	การประชุม / วาระการประชุม		คัดค้าน	งดออกเสียง	เหตุผล
1	บมจ. เอสพีซีจี	SPCG	15 ม.ค. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564	วาระที่ 9 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
2	บมจ. บริการซื้อเพลิงการบินกรุงเทพ	BAFS	4 ก.พ. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564	วาระที่ 3 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
3	บมจ. ไออาร์พีซี	IRPC	31 มี.ค. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564	ระเบียบวาระที่ 7 เรื่อง พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
4	บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	GPSC	2 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	ระเบียบวาระที่ 6 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
5	บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	BPP	2 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564		0	0	
6	บมจ. บ้านปู	BANPU	2 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564		0	0	
7	บมจ. ราช กรุ๊ป	RATCH	5 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564	วาระที่ 8 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
8	บมจ. บีซีพีจี	BCPG	7 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 7 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
9	บมจ. ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	PTTEP	8 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564		0	0	
10	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	OR	7 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	ระเบียบวาระที่ 8 เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)	0	1	
11	บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP	8 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 8 เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)	0	1	

ลำดับ	ชื่อบริษัท	ชื่อย่อ	วันที่ประชุม	การประชุม / วาระการประชุม		คิดค้น	งค ออก เสียง	เหตุผล
12	บมจ. ไทยออยล์	TOP	7 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564	ระเบียบวาระที่ 6 เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)	0	1	
13	บมจ. ปตท.	PTT	9 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564	วาระที่ 6 เรื่อง พิจารณาร่างเรื่อง อื่น ๆ (ถ้ามี)	0	1	
14	บมจ. สตาร์ ปีโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	SPRC	9 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2564		0	0	
15	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์ จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF	9 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 8 เรื่อง พิจารณาเรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
16	บมจ. ทีทีดับบลิว	TTW	8 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 8 พิจารณาเรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
17	บมจ. จัดการและ พัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก	EASTW	26 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	ระเบียบวาระที่ 9 พิจารณาเรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
18	บมจ. ผลิตไฟฟ้า	EGCO	19 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564	ระเบียบวาระที่ 8 การพิจารณา เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)	0	1	
19	บมจ. กันกุล เอ็นจิเนียริง	GUNKUL	28 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 9 พิจารณาเรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
20	บมจ. สแกน อินเตอร์	SCN	28 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564		0	0	
21	บมจ. สยามแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์	SGP	22 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2564		0	0	
22	บมจ. บริการ เชื้อเพลิงการบิน กรุงเทพ	BAFS	29 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564	วาระที่ 9 เรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
23	บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	BGRIM	22 เม.ย. 64	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 7 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)	0	1	

ลำดับ	ชื่อบริษัท	ชื่อย่อ	วันที่ประชุม	การประชุม / วาระการประชุม		คัดค้าน	งดออกเสียง	เหตุผล
24	บมจ. พัทธกิจ เอ็นเนอจี	PTG	26 เม.ย. 64	การประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
25	บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	WHAUP	20 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
26	บมจ. เดิมโก้	DEMCO	27 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564		0	0	
27	บมจ. พลังงานบริสุทธิ์	EA	23 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564		0	0	
28	บมจ. เอสซีไอ อิเล็คทริก	SCI	30 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
29	บมจ. ซูเปอร์บลิ๊อค	SUPER	30 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 10 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
30	บมจ. ทีพีโอ โพลีนีเพาเวอร์	TIIPP	21 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 9 เรื่องพิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
31	บมจ. ลานนา รีซอร์สเซส	LANNA	19 เม.ย. 64	การประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 5 พิจารณาแต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระ/วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	1	1	นายพอล ไฮอนช็ูเกนโทเบลอร์ เข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัทจำนวน 2 ครั้ง ใน 8 ครั้ง
32	บมจ. เอสพีซีจี	SPCG	19 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564	วาระที่ 9 เรื่องพิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
33	บมจ. ซีเค พาวเวอร์	CKP	22 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564	วาระที่ 9 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
34	บมจ. เอสโซ่ (ประเทศไทย)	ESSO	27 เม.ย. 64	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564	วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	

ลำดับ	ชื่อบริษัท	ชื่อย่อ	วันที่ประชุม	การประชุม / วาระการประชุม		คัดค้าน	งดออกเสียง	เหตุผล
35	บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	GULF	25 มิ.ย. 64	การประชุม วิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564	วาระที่ 2 เรื่อง พิจารณาเรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
36	บมจ. บ้านปู	BANPU	9 ส.ค. 64	การประชุม วิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564		0	0	
37	บมจ. บริการ เชื้อเพลิงการบิน กรุงเทพ	BAFS	23 ก.ย. 64	การประชุม วิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564	วาระที่ 3 เรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
38	บมจ. ราช กรุ๊ป	RATCH	21 ต.ค. 64	การประชุม วิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564	ระเบียบวาระที่ 3 พิจารณาเรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	
39	บมจ. สแกน อินเตอร์	SCN	24 ธ.ค. 64	ประชุมวิสามัญผู้ ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564	วาระที่ 6 พิจารณาเรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)	0	1	

หมายเหตุ : พิจารณาเรื่องอื่นๆ , เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี), เรื่องพิจารณาอื่นๆ (ถ้ามี), ปรัชชากิจการอื่นๆ (ถ้ามี) => (งดออกเสียง) เนื่องจากไม่มีรายละเอียด
วาระการประชุม

4.รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงที่บริษัทจัดการมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2564 – 31 ธันวาคม 2564)

ไม่มี