



A Prudential plc company 

## กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

### รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565  
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

## 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
การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	32
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	33
ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม	33

วันที่ 10 มีนาคม 2566

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ. อีสท์สปริง (ประเทศไทย)) ขอส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของ กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

ในปี 2565 ที่ผ่านมานับได้ว่าเป็นปีที่ดีของกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับน้ำมันดิบเนื่องจากราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นหลังจากที่รัสเซียได้ทำสงครามกับยูเครนและทำให้ชาติตะวันตกได้ใช้มาตรการคว่ำบาตรทางเศรษฐกิจต่อรัสเซียซึ่งเป็นผู้ส่งออกน้ำมันดิบและก๊าซธรรมชาติรายใหญ่ของโลก จึงส่งผลให้ราคาน้ำมันดิบปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมากจนอยู่ในระดับสูงสุดที่กว่า 100 เหรียญสหรัฐต่อบาร์เรล ประกอบกับการที่ประเทศต่าง ๆ ทั่วโลกได้เริ่มทยอยเปิดประเทศให้สามารถเดินทางท่องเที่ยวระหว่างประเทศมากขึ้น ก็ทำให้ความต้องการน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับการเดินทางก็สูงขึ้นด้วยเช่นกัน จึงทำให้ผลประกอบการของกลุ่มธุรกิจน้ำมันและโรงกลั่นน้ำมันมีผลประกอบการที่ดีอย่างมาก ผลตอบแทนของราคาของหุ้นในกลุ่มธุรกิจดังกล่าวข้างต้นนี้ให้ผลตอบแทนที่ดีเมื่อเทียบกับธุรกิจอื่น แต่อย่างไรก็ตาม ด้วยดัชนีของอุตสาหกรรมพลังงานนี้มีส่วนหนึ่งเป็นธุรกิจโรงไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น ไม่ว่าจะเป็น ราคาก๊าซหุงต้ม และราคาก๊าซธรรมชาติที่เพิ่มขึ้นมาสู่ระดับสูงเป็นประวัติการณ์ อีกทั้งภาครัฐของไทยก็ไม่ได้ปรับเพิ่มขึ้นค่าไฟฟ้าที่สอดคล้องกับต้นทุนที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้ผลประกอบการของกลุ่มโรงไฟฟ้าไม่ได้มีการเติบโต อย่างไรก็ตาม ในปี 2566 นี้จะเห็นว่าจากแนวโน้มของเศรษฐกิจประเทศเศรษฐกิจสำคัญที่มีการเติบโตชะลอตัว หรืออาจจะหดตัวได้ทำให้ราคาสินค้าโภคภัณฑ์ปรับลดลงรวมถึงราคาน้ำมัน ก๊าซธรรมชาติและพลังงานอื่น ทำให้คาดว่าจะผลประกอบการของกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับน้ำมันอาจจะไม่ได้เติบโตจากปีที่ผ่านมาได้เนื่องจากฐานที่สูง แต่กลุ่มโรงไฟฟ้าอาจจะมียอดผลประกอบการที่กลับมาเติบโตได้อีกครั้งจากต้นทุนที่ลดลงได้ จึงยังคงคาดว่าผลตอบแทนของดัชนีกลุ่มพลังงานมีโอกาสที่จะเติบโตได้ต่อเนื่อง

กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF มีผลการดำเนินงานในช่วงระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้น 6.04% เปรียบเทียบกับดัชนีเทียบวัด (ดัชนีผลตอบแทนรวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค : SET Energy Utilities Sector Total Return Index) ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น 5.70%

สุดท้ายนี้ บลจ. อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

## รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์สเปิร์ก (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

### ภาพรวมเศรษฐกิจและการลงทุน

เศรษฐกิจไทยในปี 2565 จะเห็นทั้งในด้านที่ดีและไม่ดี โดยด้านดีก็จะเป็นภาคการท่องเที่ยวที่เริ่มฟื้นตัวหลังจากที่ภาครัฐทยอยลดมาตรการป้องกันโควิดและเปิดประเทศที่จะทำให้เศรษฐกิจฟื้นตัว และภาคการส่งออกที่ได้รับผลกระทบจากระดับเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นจนส่งผลให้กำลังซื้อลดลง แต่อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจก็ยังคงสามารถเติบโตได้ต่อเนื่อง แต่ก็ยังคงคาดการณ์ว่าการปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางประเทศต่าง ๆ นั้นจะไม่ได้ส่งผลกระทบที่รุนแรงมากนักจนทำให้เกิดเศรษฐกิจถดถอยที่รุนแรงมาก จึงทำให้ยังคงคาดว่าเศรษฐกิจไทยนั้นจะยังคงสามารถเติบโตได้ต่อเนื่อง แต่ก็คาดว่าจะเติบโตในอัตราที่ไม่สูงมากนัก โดยล่าสุดสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) ปรับลดประมาณการอัตราการเติบโตของ GDP ปี 2566 เหลือร้อยละ 2.7 – 3.7 โดยคาดว่าปัจจัยหลักที่จะมีผลต่อเศรษฐกิจปี 2566 ได้แก่ การเปิดประเทศรวมถึงรัฐบาลกลางจีนลดมาตรการป้องกันโควิดให้ชาวจีนสามารถท่องเที่ยวต่างประเทศได้ สงครามรัสเซีย-ยูเครน การปรับเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และระดับราคาสินค้าโภคภัณฑ์ที่ลดลงจากปี 2565 แต่ก็ยังคงมีปัจจัยกดดันด้านการส่งออกที่อาจจะได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจโลกชะลอตัวหรืออาจจะมีบางประเทศเกิดการถดถอยได้

ในปี 2565 ที่ผ่านมานับได้ว่าเป็นปีที่ดีของกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับน้ำมันดิบเนื่องจากราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นหลังจากที่รัสเซียได้ทำสงครามกับยูเครนและทำให้ชาติตะวันตกได้ใช้มาตรการคว่ำบาตรทางเศรษฐกิจต่อรัสเซียซึ่งเป็นผู้ส่งออกน้ำมันดิบและก๊าซธรรมชาติรายใหญ่ของโลก จึงส่งผลให้ราคาน้ำมันดิบปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมากจนอยู่ในระดับสูงสุดที่กว่า 100 เหรียญสหรัฐต่อบาร์เรล ประกอบกับการที่ประเทศต่าง ๆ ทั่วโลกได้เริ่มทยอยเปิดประเทศให้สามารถเดินทางท่องเที่ยวระหว่างประเทศมากขึ้น ก็ทำให้ความต้องการน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับการเดินทางก็สูงขึ้นด้วยเช่นกัน จึงทำให้ผลประกอบการของกลุ่มธุรกิจน้ำมันและโรงกลั่นน้ำมันมีผลประกอบการที่ดีอย่างมาก ผลตอบแทนของราคาของหุ้นในกลุ่มธุรกิจดังกล่าวข้างต้นนี้ให้ผลตอบแทนที่ดีเมื่อเทียบกับธุรกิจอื่น แต่อย่างไรก็ตามด้วยดัชนีของอุตสาหกรรมพลังงานนี้มีส่วนหนึ่งเป็นธุรกิจโรงไฟฟ้าที่ได้รับผลกระทบจากต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้นไม่ว่าจะเป็น ราคาถ่านหิน และราคาก๊าซธรรมชาติที่เพิ่มขึ้นมาสู่ระดับสูงเป็นประวัติการณ์ อีกทั้งภาครัฐของไทยก็ไม่ได้ปรับเพิ่มขึ้นค่าไฟฟ้าที่สอดคล้องกับต้นทุนที่เพิ่มขึ้นจึงทำให้ผลประกอบการของกลุ่มโรงไฟฟ้าไม่ได้มีการเติบโต อย่างไรก็ตามในปี 2566 นี้จะเห็นว่าจากแนวโน้มของเศรษฐกิจประเทศเศรษฐกิจสำคัญที่มีการเติบโตชะลอตัวหรืออาจจะหดตัวได้ ทำให้ราคาสินค้าโภคภัณฑ์ปรับลดลง รวมถึงราคาน้ำมัน ก๊าซธรรมชาติและพลังงานอื่น ทำให้คาดว่าผลประกอบการของกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับน้ำมันอาจจะไม่ได้เติบโตจากปีที่ผ่านมาได้เนื่องจากฐานที่สูง แต่กลุ่มโรงไฟฟ้าอาจจะมียield ผลประกอบการที่กลับมาเติบโตได้อีกครั้งจากต้นทุนที่ลดลงได้ จึงยังคงคาดว่าผลตอบแทนของดัชนีกลุ่มพลังงานมีโอกาสที่จะเติบโตได้ต่อเนื่อง

### นโยบายการลงทุนของกองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive management strategy) เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้ใกล้เคียงกับดัชนีหลักทรัพ์ของกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในการบริหารกองทุนในลักษณะ Passive management ผู้จัดการกองทุนอาจมีการลงทุนในรูปแบบ Full Replication หรือ ในรูปแบบ Optimization เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนเทียบวัดให้มากที่สุด

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

## ข้อมูลทั่วไปของกองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ให้ใกล้เคียงที่สุดกับผลตอบแทนของดัชนีหลักกริพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค (SET Energy & Utilities Sector Index) โดยจะพยายามดำรงค่าสหสัมพันธ์ (Correlation) ของอัตราผลตอบแทนของกองทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ที่วัดจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนกับ ผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 95 โดยจะลงทุนหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

**ประเภทกองทุนตามนโยบายการลงทุน :** ตราสารทุน

**ประเภทกองทุนรวมตามลักษณะพิเศษ :**

กองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรม (Sector Fund)

Sector ของกองทุน : ENERGI

กองทุนรวมอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund : ETF)

ปัจจัยอ้างอิง : SET Energy & Utilities INDEX

ประเภทกองทุนตามการลงทุนในต่างประเทศ : กองทุนที่ลงทุนแบบไม่มีความเสี่ยงต่างประเทศ

**นโยบายการกู้ยืม (ถ้ามี) :**

**การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) :** ลงทุน

**การลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) :** ไม่ลงทุน

วัตถุประสงค์ของการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า : ที่มีได้มีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยง (Non-Hedging)

มีนโยบายการลงทุนใน derivatives : แบบไม่ซับซ้อน

การลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) : ไม่ลงทุน

**กลยุทธ์การบริหารกองทุน (Management Style) :** มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามดัชนีชี้วัด (passive management/index tracking) โดย บลจ.จะพยายามดำรงค่าความผันผวนของส่วนต่างของผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีชี้วัด (tracking error : “TE”) : 1.00% ต่อปี

**ดัชนีชี้วัด/อ้างอิง (Benchmark) :**

อัตราผลตอบแทนดัชนีผลตอบแทนรวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค (SET Energy & Utilities Sector Total Return Index)

ทั้งนี้ บริษัทจัดการของสงวนสิทธิ์ที่จะเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัด (Benchmark) ในเปรียบเทียบตามที่บริษัทจัดการเห็นควรและเหมาะสมซึ่งอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนที่กำหนด โดยบริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูลและแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้าอย่างชัดเจนถึงวันที่มีการเปลี่ยนตัวชี้วัด คำอธิบายเกี่ยวกับตัวชี้วัด และเหตุผลในการเปลี่ยนตัวชี้วัดดังกล่าวผ่านการลงประกาศในเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ ภายในเวลาที่ผู้ลงทุนสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในการตัดสินใจลงทุนได้

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

**ลักษณะการจ่ายผลตอบแทนของกองทุน :** จ่ายผลตอบแทนแบบไม่ซับซ้อน

#### **รายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ**

กองทุนมีนโยบายที่จะพยายามลงทุนในหุ้นเต็มอัตรา (fully invested) โดยอาจเลือกใช้วิธี Full replication<sup>1</sup> หรือ Optimization<sup>2</sup> เพื่อให้สามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะเปลี่ยนดัชนีที่กองทุนใช้อ้างอิงในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีอื่นใดแทนดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค ในกรณีที่มีการยกเลิกการใช้หรือไม่มีการคำนวณดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค โดยดัชนีอื่นใดที่จะใช้แทนดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค จะมีลักษณะที่เหมาะสมหรือใกล้เคียงกับดัชนีกลุ่มหลักทรัพย์พลังงานและสาธารณูปโภค ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ในการเปลี่ยนแปลงดัชนีอ้างอิงเป็นดัชนีอื่นใด โดยให้ถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive management strategy) เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีหลักทรัพย์กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ในการพิจารณาเลือกหลักทรัพย์ที่ลงทุน 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 replication<sup>1</sup> หมายถึง การลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบในดัชนีอ้างอิง ในอัตราส่วนที่ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิงดังกล่าว

Optimization<sup>2</sup> หมายถึง การลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบในดัชนีอ้างอิง หรือการลงทุนในหลักทรัพย์ไม่ครบตามจำนวนของหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง ในอัตราส่วนที่แตกต่างกับดัชนีอ้างอิงดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิงดังกล่าว

### ข้อมูลเพิ่มเติม

เรื่อง การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผูกพัน - แก้ไขชื่อบริษัทจัดการ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผูกพัน - แก้ไขชื่อบริษัทจัดการ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ จะมีผลตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป โดยมีรายละเอียด ดังนี้

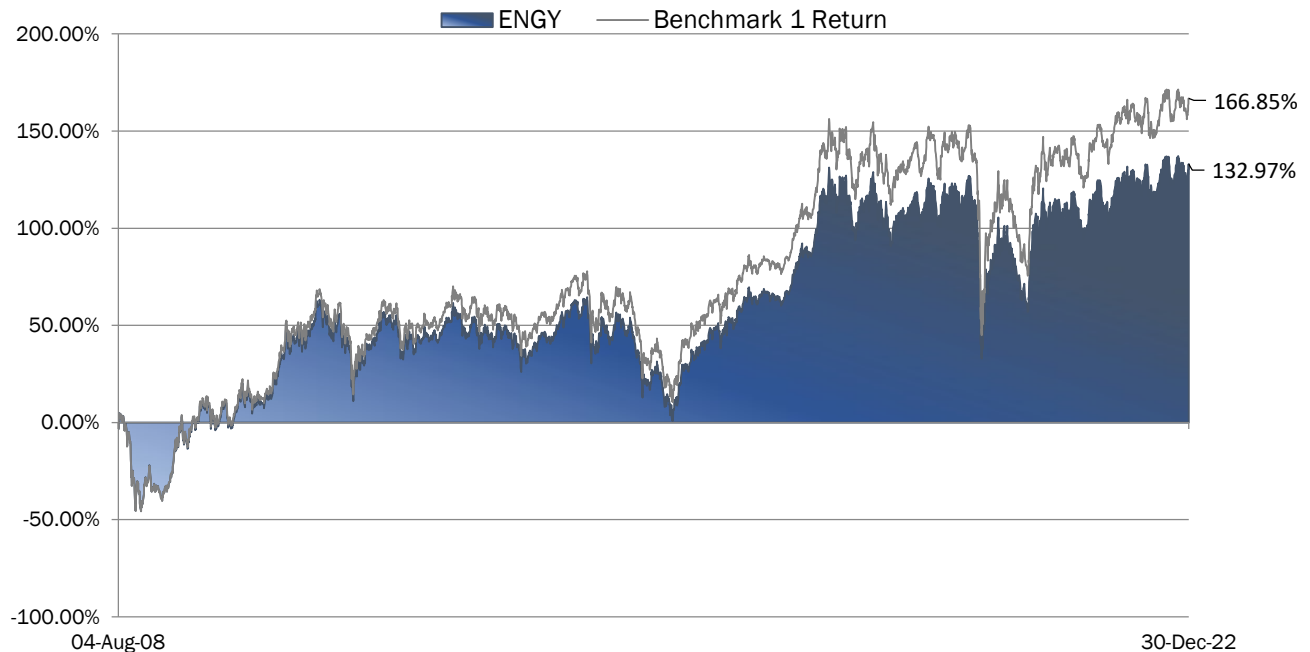
หัวข้อ	ข้อมูลเดิม	ข้อมูลใหม่
ข้อมูลผูกพัน		
1. บริษัทจัดการ ชื่อบริษัทจัดการ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด
2. นายทะเบียนหน่วย ลงทุน ชื่อ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด



ผลการดำเนินงานระหว่างงวดปีของกองทุนโดยสรุปและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่	30 ธ.ค. 65	30 ธ.ค. 64	30 ธ.ค. 63	30 ธ.ค. 62	28 ธ.ค. 61
มูลค่าหน่วยลงทุน ณ ต้นงวด (บาท/หน่วย)	6.1431	5.6942	6.3393	5.8019	6.1345
มูลค่าหน่วยลงทุน ณ สิ้นงวด (บาท/หน่วย)	6.3540	6.1431	5.6942	6.3393	5.8019
ผลตอบแทนสุทธิจากเงินลงทุนระหว่างงวดปี	+6.04%	+8.81%	-6.81%	+12.34%	-3.18%
ผลตอบแทนสุทธิของเกณฑ์มาตรฐาน ระหว่างงวดปี	+5.70%	+11.61%	-6.27%	+12.59%	-2.72%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ ต้นงวด (ล้านบาท)	80	74	89	87	92
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ สิ้นงวด (ล้านบาท)	83	80	74	89	87
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยระหว่างงวดปี (ล้านบาท)	81	77	73	92	97
มูลค่าซื้อขายสุทธิต่อหน่วยระหว่างงวดปี (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 2565**

	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
ร้อยละต่อปี	(30 ก.ย. 65)	(30 มิ.ย. 65)	(30 ธ.ค. 64)	(30 ธ.ค. 62)	(1 ธ.ค. 51)
กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF	+3.57%	+7.27%	+6.04%	+2.44%	+6.04%
เกณฑ์มาตรฐาน **	+3.50%	+7.13%	+5.70%	+3.39%	+7.04%

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

หมายเหตุ : การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC) ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต  
ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน



ธนาคารกสิกรไทย  
开業銀行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด MTrack Energy ETF

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด MTrack Energy ETF ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทหารไทย จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 และจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปรিং (ประเทศไทย) จำกัด ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทหารไทย จำกัด และ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปรিং (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด MTrack Energy ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิรัตน์ สิมะทองธรรม)  
รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)  
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2566

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด MTrack Energy ETF

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด MTrack Energy ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด MTrack Energy ETF ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

#### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่า ไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

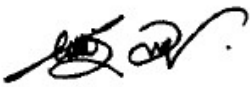
ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามี

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อเสนอของข้าพเจ้านั้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 11 มกราคม 2566

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 6	81,231,943.00	79,204,463.00
เงินฝากธนาคาร		1,418,754.96	703,433.76
หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	6	5,822,610.00	8,083,934.40
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		1,651.79	815.93
จากการให้ยืมหลักทรัพย์		5,104.33	4,873.19
รวมสินทรัพย์		88,480,064.08	87,997,520.28
หนี้สิน	8		
ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์	6	5,822,610.00	8,083,934.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	52,568.30	50,065.85
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,013.42	853.37
หนี้สินอื่น		3,012.36	2,828.77
รวมหนี้สิน		5,879,204.08	8,137,682.39
สินทรัพย์สุทธิ		82,600,860.00	79,859,837.89
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		53,414,400.00	53,414,400.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(18,157,502.77)	(18,157,502.77)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		47,343,962.77	44,602,940.66
สินทรัพย์สุทธิ		82,600,860.00	79,859,837.89
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		6.3539	6.1430
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		13,000,000	13,000,000

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		3,032,348.15	2,458,027.30
รายได้ดอกเบี้ย		23,229.14	12,300.04
รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	6	53,315.05	31,354.58
รวมรายได้		3,108,892.34	2,501,681.92
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	608,940.29	575,024.46
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		20,317.11	19,185.41
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		8,695.73	8,211.17
ค่าใช้จ่ายอื่น		-	100.00
รวมค่าใช้จ่าย		637,953.13	602,521.04
รายได้สุทธิ		2,470,939.21	1,899,160.88
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		238,254.68	2,153,630.48
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,090,809.85	3,869,905.16
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		2,329,064.53	6,023,535.64
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		4,800,003.74	7,922,696.52
หัก ภาษีเงินได้	3	(11,481.63)	(6,548.21)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		4,788,522.11	7,916,148.31



กองทุนเปิด MTrack Energy ETF

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	บาท	
	2565	2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	4,788,522.11	7,916,148.31
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 7 (2,047,500.00)	(2,080,000.00)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	2,741,022.11	5,836,148.31
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	79,859,837.89	74,023,689.58
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	82,600,860.00	79,859,837.89
	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 4.1088 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	13,000,000	13,000,000
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	13,000,000	13,000,000

## กองทุนเปิด MTrack Energy ETF

### งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	11,700	371,475.00	0.46
บริษัท บานปู จำกัด (มหาชน)	132,600	1,816,620.00	2.24
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	26,000	819,000.00	1.01
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	57,200	583,440.00	0.72
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	49,400	1,963,650.00	2.42
บริษัท บานปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	58,500	959,400.00	1.18
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	156,000	711,360.00	0.88
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	71,500	6,935,500.00	8.54
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	9,100	1,569,750.00	1.93
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	66,300	835,380.00	1.03
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	53,300	3,890,900.00	4.79
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	226,200	12,497,550.00	15.38
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	170,300	894,075.00	1.10
บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	393,900	1,189,578.00	1.46
บริษัท ลานนาริซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)	10,400	184,080.00	0.23
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	231,400	5,507,320.00	6.78
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	31,200	452,400.00	0.56
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	549,900	18,284,175.00	22.51
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	76,700	13,537,550.00	16.66
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	41,600	1,778,400.00	2.19
บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	35,100	349,245.00	0.43

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	19,500	282,750.00	0.35
บริษัท สตาร์ ปโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	81,900	876,330.00	1.08
บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	526,500	347,490.00	0.43
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	44,200	2,486,250.00	3.06
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	76,700	690,300.00	0.85
บริษัท เดิมโก จำกัด (มหาชน)	13,000	76,700.00	0.09
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)	31,200	165,360.00	0.20
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้าพระนครเหนือ			
ชุดที่ 1 การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	39,000	257,400.00	0.32
บริษัท เอสซีไอ อิเล็คทริก จำกัด (มหาชน)	14,300	19,305.00	0.02
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน)	22,100	46,852.00	0.06
บริษัท กัฟพีโอ โฟลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	161,200	548,080.00	0.67
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	74,100	303,810.00	0.37
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>81,231,475.00</b>	<b>100.00</b>
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>			
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน) - W1	2,340	23.40	-
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน) - W2	2,340	444.60	-
<b>รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>		<b>468.00</b>	<b>-</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 61,928,277.10 บาท)</b>		<b>81,231,943.00</b>	<b>100.00</b>

## 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 บานปู 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 บานปู 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 ซินเนอร์ยี 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 ลานนาธิซอร์ส 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 สยามแทส แอนด์ โปรดัคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	36,400	447,720.00	0.57

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	19,500	358,800.00	0.45
บริษัท สดาร์ ปโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	88,400	866,320.00	1.09
บริษัท ซุปเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	543,400	516,230.00	0.65
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	39,000	1,930,500.00	2.44
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	78,000	889,200.00	1.12
บริษัท เดิมโก 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
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>		<b>79,204,463.00</b>	<b>100.00</b>
<b>หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>			
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>			
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน) - W1	2,340	-	-
บริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน) - W2	2,340	-	-
<b>รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 61,991,606.95 บาท)</b>		<b>79,204,463.00</b>	<b>100.00</b>

**กองทุนเปิด MTrack Energy ETF**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

กองทุนเปิด MTrack Energy ETF (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2551 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2551 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน (เดิม บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน จนถึงวันที่ 10 กรกฎาคม 2565) บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

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 แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นโดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### หลักทรัพย์ที่ให้อำนาจให้ธุรกรรมการให้อำนาจหลักทรัพย์

กองทุนได้รับผลตอบแทนจากการให้อำนาจหลักทรัพย์ในรูปแบบค่าธรรมเนียมการให้อำนาจ และได้รับชดเชยรายได้ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลที่เกิดจากหลักทรัพย์ที่ให้อำนาจ กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อำนาจจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้จากการให้อำนาจหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

#### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงกันที่เป็นต้นไป

## **4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	790,101.99	9,219,750.05
ขายเงินลงทุน	1,091,686.52	9,561,401.19

## 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2565	2564	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	318,163.64	575,024.46	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	290,776.65	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			
	บาท		
	2565	2564	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	49,167.48	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	51,625.05	-	

## 6. ธุรกิจการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้เข้าทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการตกลงจะให้ยืมหลักทรัพย์แก่ผู้ยืมเป็นคราว ๆ และได้เรียกหลักประกันจากผู้ยืมเพื่อเป็นหลักประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยหลักประกันต้องเป็นเงินสด และ/หรือหลักทรัพย์อื่น และต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่ามูลค่าธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ในอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ต. และข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา โดยผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากหลักประกันทั้งหมดเป็นของกองทุน บริษัทจัดการจะคิดค่าธรรมเนียมการให้ยืมเป็นรายวันในอัตราที่ได้ตกลงกัน โดยคำนวณจากมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้อยู่ตามราคาตลาดของวันทำการก่อนหน้าวันคำนวณ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 หลักทรัพย์ที่ให้อยู่มีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 5.12 ล้านบาท และ 6.78 ล้านบาท และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันจำนวน 5.82 ล้านบาท และ 8.08 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินสดดังกล่าว กองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินสดดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหาก เพื่อคืนให้กับผู้ยืมหลักทรัพย์



## 7. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
27 กันยายน 2565	1 มกราคม 2565 – 30 มิถุนายน 2565	0.0775	1,007,500.00
9 พฤษภาคม 2565	1 กรกฎาคม 2564 – 31 ธันวาคม 2564	0.08	1,040,000.00
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

## 8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	81,231,943.00	-	-	81,231,943.00

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม

#### สินทรัพย์

ตราสารทุน	79,204,463.00	-	-	79,204,463.00
-----------	---------------	---	---	---------------

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี 2565 มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมจากระดับที่ 2 เป็น ระดับที่ 1 เนื่องจากตราสารทุนได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม

#### สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	81,231,943.00	81,231,943.00
เงินฝากธนาคาร	1,418,754.96	-	-	1,418,754.96
หลักประกันจากการให้ยืม				
หลักทรัพย์	5,822,610.00	-	-	5,822,610.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,651.79	1,651.79
ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	5,104.33	5,104.33

#### หนี้สินทางการเงิน

ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน				
จากการให้ยืมหลักทรัพย์	-	-	5,822,610.00	5,822,610.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	52,568.30	52,568.30

ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,013.42	1,013.42
หนี้สินอื่น	-	-	3,012.36	3,012.36

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
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
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

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจ

ของผู้ออกตราสารที่มีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากนักยิ่งใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

#### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

### **9. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 11 มกราคม 2566

กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF  
รายงานสรุปเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% of NAV
(ก) พันธบัตรรัฐบาล ตั๋วเงินคลัง 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	81,231,943.00	98.34%
(ฉ) เงินฝากธนาคาร	7,243,016.75	8.77%

กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% of NAV
<b>หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินในประเทศ</b>	<b>88,474,959.75</b>	<b>107.11%</b>
เงินฝากธนาคาร	7,243,016.75	8.77%
วอร์แรนท์	468.00	0.00%
วอร์แรนท์	468.00	0.00%
หน่วยลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	257,400.00	0.31%
พลังงานและสาธารณูปโภค	257,400.00	0.31%
หุ้นสามัญ	80,974,075.00	98.03%
พลังงานและสาธารณูปโภค	80,974,075.00	98.03%
<b>อื่นๆ</b>	<b>-5,874,099.75</b>	<b>-7.11%</b>
ทรัพ์สินอื่น	5,104.33	0.01%
หนี้สินอื่น	-5,879,204.08	-7.12%
<b>มูลค่าทรัพ์สินสุทธิ</b>	<b>82,600,860.00</b>	<b>100.00%</b>

กองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	จำนวนเงินต้นและ จำนวนหุ้น/หน่วย	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% of NAV
<b>เงินฝากธนาคาร</b>			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		5,824,045.79	7.05%
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย		1,418,970.96	1.72%
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>		<b>7,243,016.75</b>	<b>8.77%</b>
<b>หน่วยลงทุนในอสังหาริมทรัพย์</b>			
พลังงานและสาธารณูปโภค			<b>0.31%</b>
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้าพระนครเหนือ ชุดที่ 1	39,000	257,400.00	0.31%
<b>รวมหน่วยลงทุนในอสังหาริมทรัพย์</b>		<b>257,400.00</b>	<b>0.31%</b>
<b>หุ้นสามัญ</b>			
พลังงานและสาธารณูปโภค			<b>98.03%</b>
บมจ. ปตท.	549,900	18,284,175.00	22.14%
บมจ. ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	76,700	13,537,550.00	16.39%
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	226,200	12,497,550.00	15.13%
บมจ. พลังงานบริสุทธิ์	71,500	6,935,500.00	8.40%
บมจ. ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก	231,400	5,507,320.00	6.67%
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	53,300	3,890,900.00	4.71%
บมจ. ไทยออยล์	44,200	2,486,250.00	3.01%
บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	49,400	1,963,650.00	2.38%
บมจ. บ้านปู	132,600	1,816,620.00	2.20%
บมจ. ราช กรุ๊ป	41,600	1,778,400.00	2.15%
บมจ. ผลิตไฟฟ้า	9,100	1,569,750.00	1.90%
บมจ. โออาร์พีซี	393,900	1,189,578.00	1.44%
บมจ. บ้านปู เพาเวอร์	58,500	959,400.00	1.16%
บมจ. กันกุลเอ็นจิเนียริง	170,300	894,075.00	1.08%
บมจ. สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	81,900	876,330.00	1.06%
บมจ. เอสโซ่ (ประเทศไทย)	66,300	835,380.00	1.01%
บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	26,000	819,000.00	0.99%
บมจ. ซีเค เพาเวอร์	156,000	711,360.00	0.86%
บมจ. น้ำประปาไทย	76,700	690,300.00	0.84%
บมจ. บีซีพีจี	57,200	583,440.00	0.71%
บมจ. ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์	161,200	548,080.00	0.66%
บมจ. พิกิจ เอ็นเนอจี	31,200	452,400.00	0.55%

	จำนวนเงินต้นและ จำนวนหุ้น/หน่วย	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% of NAV
บมจ. บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ	11,700	371,475.00	0.45%
บมจ. สยามแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์	35,100	349,245.00	0.42%
บมจ. ซุปเปอร์บล็อก	526,500	347,490.00	0.42%
บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	74,100	303,810.00	0.37%
บมจ. เอสพีซีจี	19,500	282,750.00	0.34%
บมจ. ลานนาธิซอร์สไฮส	10,400	184,080.00	0.22%
บมจ. จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก	31,200	165,360.00	0.20%
บมจ. เดิมโก้	13,000	76,700.00	0.09%
บมจ. สแกน อินเตอร์ จำกัด	22,100	46,852.00	0.06%
บมจ. เอสซีไอ อิเล็คทริก	14,300	19,305.00	0.02%
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>80,974,075.00</b>	<b>98.03%</b>
<b>วอร์แรนท์</b>			
วอร์แรนท์			<b>0.00%</b>
บมจ. สแกน อินเตอร์	4,680	468.00	0.00%
<b>รวมวอร์แรนท์</b>		<b>468.00</b>	<b>0.00%</b>
ทรัพย์สินอื่น		5,104.33	0.01%
หนี้สินอื่น		-5,879,204.08	-7.12%
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>		<b>82,600,860.00</b>	<b>100.00%</b>
จำนวนหน่วยลงทุน		13,000,000.0000	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย		6.3539	



### ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิด MTrack Energy ETF

สำหรับระยะเวลา 1 ปีจากรอบปีบัญชี 2565 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	ตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2565 ถึงวันที่ 31 ธ.ค. 2565 จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2565 ถึงวันที่ 31 ธ.ค. 2565 ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ <sup>2</sup>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)	608.94	0.7493
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	20.32	0.0250
ค่านายทะเบียน (Registrar fee)	8.70	0.0107
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าภาษีเงินได้	11.48	0.0141
ค่าโฆษณา	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0.00	0.0000
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด<sup>1</sup></b>	<b>649.44</b>	<b>0.7991</b>

หมายเหตุ

1. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
2. มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยรายวันโดยคำนวณจากวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 81,267,882.67 บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 0.97%

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ) = 0.00 (615.78 บาท)

ตารางแสดงค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ลำดับ	ชื่อบริษัทหลักทรัพย์	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อค่านายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	615.78	100.00
	<b>รวมค่านายหน้าทั้งหมด</b>	<b>615.78</b>	<b>100.00</b>

## รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิด Mtrack Energy ETF

สำหรับรอบบัญชี 2565 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565)

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
	-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของ บลจ.ที่ <https://www.eastspring.co.th/about-us/corporate-governance> หรือที่ <https://www.eastspring.co.th> เลือกหัวข้อ > การกำกับดูแลกิจการ > รายงานการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <https://www.sec.or.th>

## รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ไม่มี

## รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	นายธีระคันส์ กุติยะโพธิ์
2	นางสาวดารารรรณ ประกายทิพย์
3	นางสุวิมล สิริสมบัติยืนยง
4	นายสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร
5	นางสาวเชาวนี แก้วมณีเอี่ยม
6	นางสาวธีรณัฐ ธรรมภิรมย์วัฒนา
7	นางสาวพัชรากา มหัทธนกุล
8	นางสาววิภาสรี เกษมสุข
9	นางรัชนิภา พรรคพานิช
10	นายฤทธิพร ส่งเสริมสวัสดิ์
11	นายสวัสดิ์ จิรวิชัย
12	นายวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
13	นายวีรชัย จันทิมา
14	นายศตวรรษ ก้น
15	นายสิทธิ ธีรกุลชน
16	นางสาวกมลวรรณ ชัยรักษ์วัฒนา
17	นางสาวรุจิรา เข็มเพชร

**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

**การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น**

ท่านผู้ถือหุ้นสามารถค้นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัทจัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ที่ <https://www.eastspring.co.th> ในเมนูหัวข้อ “เกี่ยวกับเรา > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายการใช้สิทธิออกเสียง”