

รายงานรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดธนชาต Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

(T-PrimePlusAI)

รหัสกองทุน 4117

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2560 ถึง วันที่ 26 กันยายน 2561

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด

สาส์นจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด (บลจ.ธนชาติ) ไคร่ขอรายงานการดำเนินงานของกองทุนเปิดธนชาติ Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย สำหรับรอบระยะเวลาระหว่างวันที่ 27 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 26 กันยายน 2561 ให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนได้ทราบดังนี้

เศรษฐกิจโลกปี 2560 ขยายตัวต่อเนื่องร้อยละ 3.7 หลังจากปีที่ 2559 ขยายตัวได้ร้อยละ 3.2 (คาดการณ์โดย IMF) โดยการฟื้นตัวของปี 2560 มาจากการเร่งตัวของภาคส่งออกทั่วโลก หลังจากเผชิญกับภาวะชะลอตัวในช่วงหลายปีที่ผ่านๆมา ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยกระจายแรงส่งทางเศรษฐกิจจากประเทศหลักไปสู่ประเทศที่พึ่งพาการส่งออก ขณะที่ทิศทางอัตราเงินเฟ้อยังคงขยายตัวในระดับต่ำตลอดทั้งปี ช่วยให้ภาพการฟื้นตัวเป็นไปอย่างราบรื่น

อย่างไรก็ตามสำหรับนโยบายการเงินของธนาคารกลางขนาดใหญ่ เริ่มเห็นความตึงตัวมากขึ้น โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายทั้งสิ้น 3 ครั้งในปีนี้ และมีโอกาสที่จะปรับขึ้นถึง 4 ครั้ง นอกจากนี้ยังเริ่มปรับลดขนาดสินทรัพย์ (QE) เป็นครั้งแรก หลังจาก FED คาดว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ แข็งแรงพอและไม่มี ความจำเป็นในการคงมาตรการดังกล่าว ส่วนธนาคารกลางยุโรปมีข้อสรุปการลดขนาดมาตรการ QE ลงจาก 6 หมื่นล้านยูโรต่อเดือนลงสู่ 3 หมื่นล้านยูโรต่อเดือน หลังเริ่มเห็นสัญญาณฟื้นตัวของเศรษฐกิจที่ต่อเนื่อง ขณะที่ญี่ปุ่นและจีนยังไม่มีการปรับเปลี่ยนนโยบายทางเศรษฐกิจมากนัก

ภาพเศรษฐกิจไทยปี 2560 ฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่อง โดยสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.) รายงานการขยายตัวทั้งปี 2560 ที่ร้อยละ 3.9 จากภาคส่งออกที่ขยายตัวได้มากกว่าร้อยละ 5 ตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2560 ขณะที่การท่องเที่ยวยังคงขยายตัวต่อเนื่อง ส่วนภาพของการบริโภคในประเทศขยายตัวไม่มากที่ร้อยละ 3 ในช่วง 9 เดือนแรกของปี เนื่องจากไม่มีนโยบายกระตุ้นจากภาครัฐเหมือนในช่วงปีก่อน สำหรับปี 2561 นั้น ธนาคารแห่งประเทศไทยคาดว่าเศรษฐกิจจะขยายตัวร้อยละ 4.4 จาก 1)การส่งออกที่ยังขยายตัวต่อเนื่อง 2)การใช้จ่ายงบประมาณกลางปีมากขึ้นผ่านการบริโภคและการลงทุนภาครัฐและ 3)การลงทุนภาคเอกชนที่จะเร่งตัวจากโครงการอีอีซี ในขณะที่การบริโภคภาคเอกชนคาดว่าจะยังทรงตัว จากปัญหานี้ครัวเรือนและการฟื้นตัวของรายได้เฉลี่ยที่ยังต่ำ ทั้งนี้ภาพของความเสี่ยงที่ควรจับตามองอยู่ที่การเร่งตัวของอัตราเงินเฟ้อหลังจากเริ่มเห็นการฟื้นตัวของราคาน้ำมัน อัตราการว่างงานในระดับต่ำ การปรับตัวขึ้นของค่าจ้างในสหรัฐฯอย่างต่อเนื่อง อาจส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อกลับมาเป็นทิศทางขึ้นอีกครั้ง และกดดันให้ FED ต้องปรับขึ้นดอกเบี้ยมากกว่าที่เคยส่งสัญญาณไว้ และเพิ่มแรงกดดันต่ออัตราดอกเบี้ยนโยบาย

ของไทย ซึ่งอาจเห็นการขยับขึ้นได้ในช่วงท้ายของปี และประเด็นสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯและจีนที่อาจส่งผลกระทบต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก

สำหรับกองทุนเปิดธนชาติ Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ในรอบปีที่ผ่านๆมา กองทุนยังรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุน ที่เน้นลงทุนในบริษัทขนาดใหญ่ที่มีสถานะการเงินมั่นคงและผลประกอบการดีจำนวนไม่เกิน 40 บริษัท โดยกลุ่มธุรกิจที่มีน้ำหนักการลงทุนมากที่สุดคือ กลุ่มพลังงานจากราคาน้ำมันที่ปรับตัวขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกและปัญหาโอเวอร์ซัพพลายที่ลดต่ำลง กลุ่มธนาคารจากคุณภาพสินทรัพย์ที่ปรับตัวดีขึ้น และคาดจะเห็นการฟื้นตัวของส่วนต่างอัตราดอกเบี้ยตามทิศทางการปรับตัวของดอกเบี้ยนโยบายและ กลุ่มขนส่งที่คาดจะได้ประโยชน์จากการลงทุนภาครัฐและการขยายตัวของภาคการท่องเที่ยว

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.ธนชาติ ขอให้ท่านมั่นใจว่าบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี ¹	ย้อนหลัง 3 ปี ¹	ย้อนหลัง 5 ปี ¹	ย้อนหลัง 10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
	26 มิ.ย. 61 ถึง 26 ก.ย. 61	26 มิ.ค. 61 ถึง 26 ก.ย. 61	- ถึง 26 ก.ย. 61	- ถึง 26 ก.ย. 61	- ถึง 26 ก.ย. 61	- ถึง 26 ก.ย. 61	27 ก.ย. 60 ถึง 26 ก.ย. 61
T-PrimePlusAI	5.75	-5.17	-	-	-	-	3.14
Benchmark	9.37	-0.99	-	-	-	-	10.88
Information Ratio ²	-1.56	-1.65	-	-	-	-	-2.90
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.64	12.84	-	-	-	-	11.25

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1 ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2 Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

Benchmark คำนวณจาก ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 TRI (SET50 TRI)

การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio :

“PTR”) เท่ากับ 1.87 รอบของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 26 กันยายน 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	127,549.71	2.143%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	31,887.42	0.536%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	1,275.50	0.021%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	377.10	0.006%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	161,089.73	2.706%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์



krungsri
กรุงศรี
A member of MUFG
a global financial group

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดธนชาต Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดธนชาต Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ("กองทุน") ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 26 กันยายน 2561 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

Dr. Willem

(นางสาวนิชฌัน ชจิตสุวรรณ)

ผู้อำนวยการอาวุโส

ฝ่ายควบคุมบริการธุรกิจหลักทรัพย์

ฝ่ายควบคุมบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 ตุลาคม 2561

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 26 กันยายน 2561

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม

กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถค้นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปี และประชุมวิสามัญของบริษัทจัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.ธนชาต <https://www.thanachartfund.com> ในเมนูหัวข้อ "รู้จักบลจ."

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า แต่ละราย ต่อค่า นายหน้า ทั้งหมด
1.	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	32,470.87	87.32%
2.	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	1,034.90	2.78%
3.	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอส โก้ จำกัด	908.14	2.44%
4.	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เอเชียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	656.15	1.76%
5.	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	586.98	1.58%
6.	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	523.61	1.41%
7.	บริษัทหลักทรัพย์ กัทธ จำกัด (มหาชน)	274.61	0.74%
8.	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	206.73	0.56%
9.	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	204.70	0.55%
10.	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	121.45	0.33%
11.	ส่วนที่เหลือ	197.35	0.53%
รวมค่านายหน้า		37,185.49	100.00%

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	นางสาวณัฐรา ลินะวัต	27/9/2560
2	นายอำพล โหมยิตาภรณ์	27/9/2560
3	นายอนุชา จิตสมเกษม	27/9/2560
4	นายสมประสงค์ แซ่จิว	27/9/2560
5	นายศตวรรษ ทัน	27/9/2560

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บลจ.ธนชาต โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของบลจ.ธนชาต

(<https://www.thanachartfund.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

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

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทผู้ค้าตราสารหนี้	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
Bank of America The Bank of Nova Scotia ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ธนาคารเครดิต อะกริกอล คอร์ปอเรท แอนคีนเวสเมนท์แบงก์ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารเจฟิมอร์แกน เชส ธนาคารซีทีแบงก์ ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารคอยซ์แบงก์ ธนาคารเคอโรยัลแบงก์ออฟสกอตแลนด์ เอ็น.วี. ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารธนาชาต จำกัด (มหาชน) ธนาคารบีเอ็มพี พารีบาส์ ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรู๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทนายหน้า	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิต (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเตอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 26 กันยายน 2561

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าว ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	447,194,524.83	6.44%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าว ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าว ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/มูลค่าหน้าตั๋ว (ล้านบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวมดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's							
หุ้นสามัญ									6,563,999.72	100.00%	6,563,999.72	94.54%
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย									6,563,999.72	100.00%	6,563,999.72	94.54%
ธนาคาร									1,012,774.60	15.43%	1,012,774.60	14.59%
KBANK							1,357.70	289,190.10	4.41%	289,190.10	4.17%	
SCB							1,929.70	278,841.65	4.25%	278,841.65	4.02%	
BBL							1,084.10	228,745.10	3.48%	228,745.10	3.29%	
KTB							7,923.70	156,889.26	2.39%	156,889.26	2.26%	
TMB							24,835.50	59,108.49	0.90%	59,108.49	0.85%	
วัสดุก่อสร้าง									351,853.60	5.36%	351,853.60	5.07%
SCC							681.10	307,857.20	4.69%	307,857.20	4.43%	
TOA							1,157.80	43,996.40	0.67%	43,996.40	0.63%	
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์									398,981.43	6.08%	398,981.43	5.75%
PTTGC							2,563.10	209,533.43	3.19%	209,533.43	3.02%	
IVL							3,184.00	189,448.00	2.89%	189,448.00	2.73%	
พาณิชย์									700,666.17	10.67%	700,666.17	10.09%
CPALL							5,101.80	357,126.00	5.44%	357,126.00	5.14%	
BJC							2,276.00	134,853.00	2.05%	134,853.00	1.94%	
HMPRO							7,456.90	117,819.02	1.79%	117,819.02	1.70%	
GLOBAL							2,283.70	47,044.22	0.72%	47,044.22	0.68%	
ROBINS							628.30	43,823.93	0.67%	43,823.93	0.63%	
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร									618,787.13	9.43%	618,787.13	8.91%
ADVANC							1,687.40	340,854.80	5.19%	340,854.80	4.91%	
TRUE							18,931.00	116,425.65	1.77%	116,425.65	1.68%	
INTUCH							1,820.10	99,650.48	1.52%	99,650.48	1.44%	
DTAC							1,344.70	61,856.20	0.94%	61,856.20	0.89%	
พลังงานและสาธารณูปโภค									1,840,788.49	28.04%	1,840,788.49	26.51%
PTT							17,365.30	942,067.53	14.35%	942,067.53	13.57%	
PTTEP							2,252.10	349,075.50	5.32%	349,075.50	5.03%	
TOP							1,158.10	100,175.65	1.53%	100,175.65	1.44%	
EA							2,113.10	99,843.98	1.52%	99,843.98	1.44%	
IRPC							11,575.80	80,451.81	1.23%	80,451.81	1.16%	
EGCO							298.10	69,755.40	1.06%	69,755.40	1.00%	
GPSC							851.90	57,716.23	0.88%	57,716.23	0.83%	
BANPU							2,933.00	56,900.20	0.87%	56,900.20	0.82%	
BPP							1,722.30	44,349.23	0.68%	44,349.23	0.64%	
RATCH							781.70	40,452.98	0.62%	40,452.98	0.58%	
เงินทุนและหลักทรัพย์									105,383.30	1.61%	105,383.30	1.52%
MTC							1,203.30	52,945.20	0.81%	52,945.20	0.76%	
KTC							1,466.80	52,438.10	0.80%	52,438.10	0.76%	

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน้าตัว (ล้านบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
อาหารและเครื่องดื่ม											
CPF						4,902.00	122,550.00	1.87%		122,550.00	1.77%
MINT						2,622.40	106,862.80	1.63%		106,862.80	1.54%
TU						2,728.50	48,021.60	0.73%		48,021.60	0.69%
การแพทย์											
BDMS						8,883.30	226,524.15	3.45%		226,524.15	3.26%
BH						413.10	76,010.40	1.16%		76,010.40	1.09%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์											
CPN						2,551.10	212,379.08	3.24%		212,379.08	3.06%
LH						6,761.00	76,399.30	1.16%		76,399.30	1.10%
ขนส่งและโลจิสติกส์											
AOT						8,110.90	527,208.50	8.03%		527,208.50	7.59%
BEM						8,696.90	75,663.03	1.15%		75,663.03	1.09%
BTS						6,753.60	63,146.16	0.96%		63,146.16	0.91%
เงินฝากธนาคาร											
ประเภทออมทรัพย์											
BAY - S/A						446,653.32				447,192.52	6.44%
ประเภทกระแสรายวัน											
BAY - C/A						2.00				2.00	0.00%
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น											
สินทรัพย์อื่น											
หนี้สินอื่น											
รวมทั้งสิ้น								6,563,999.72	100.00%	6,943,018.92	100.00%

* อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

* อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

บ.ทริสเรตติ้ง	บ.ฟิทช์ เรตติ้ง (ประเทศไทย)	ความหมายของเรตติ้ง	
AAA	AAA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำสุด	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับนำลงทุน (Investment Grade Bonds)
AA	AA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
A	A (tha)	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
BBB	BBB (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
BB	BB (tha)	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับเก็งกำไร (Speculative Grade Bonds)
B	B (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
C	CCC, CC, C (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมากที่สุด และเริ่มมีความเสี่ยงต่อการผิดนัดชำระหนี้	
D	DDD, DD, D (tha)	อยู่ในภาวะที่ผิดนัดชำระหนี้	

หมายเหตุ : บ.ทริสเรตติ้ง และ บ.ฟิทช์ เรตติ้ง ได้ใช้สัญลักษณ์ บวก (+) และ ลบ (-) ต่อท้ายอันดับเครดิตข้างต้น เพื่อใช้ขยายขอบเขตของคุณภาพเครดิตที่นิยามเอาไว้มากกว่าเล็กน้อย (+) และ น้อยกว่าเล็กน้อย (-) ตามลำดับ สำหรับ ฟิทช์ เรตติ้ง เป็นสถาบันจัดอันดับเครดิตนานาชาติ จึงมีคำว่า (tha) ต่อท้ายเพื่อแสดงถึงการให้อันดับเครดิตตามมาตรฐานภายในประเทศไทย

Description	Standard and Poor's		Moody's		FITCH Ratings	
	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term
Investment Grade						
Highest Credit Quality - exceptionally strong capacity for payment of financial commitments	AAA		Aaa		AAA	
Very strong capacity for payment of financial commitments - a minimal difference compared With AAA	AA+	A1+	Aa1	P1	AA+	F1+
	AA		Aa2		AA	
	AA-		Aa3		AA-	
Strong capacity for payment of financial commitments - it may, nevertheless, be vulnerable to changes in economic cycle or circumstances	A+	A1	A1	P2	A+	F1
	A	A2	A2	P3	A	F2
	A-	A3	A3		A-	F3
Adequate capacity for payment of financial commitments - economic cycle and circumstances are, nevertheless, more likely to impair this capacity	BBB+		Baa1		BBB+	
	BBB		Baa2		BBB	
	BBB-		Baa3		BBB-	
Speculative Grade						
This group involves speculative elements – capacity for continued payment of commitments is contingent upon a sustained business and economic environment	BB+	B	Ba1	NP	BB+	B
	BB		Ba2		BB	
	BB-		Ba3		BB-	
	B+		B1		B+	
	B		B2		B	
	B-		B3		B-	
High default risk - debtor's capacity for meeting commitments may be troublesome	CCC+	D	Caa1		CCC+	D
	CCC		Caa2		CCC	
	CCC-		Caa3		CCC-	
Highly speculative obligations	CC		CC		CC	
Very Low probability of timely and full payment of obligations	C		C		C	
Default in payment of obligations - D						

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 กันยายน 2561

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดธนชาต Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดธนชาต Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบดุล และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 26 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดธนชาต Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 26 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

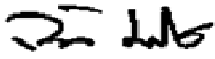
ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้ ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติตามของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า
บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหาวณิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 19 ตุลาคม 2561

กองทุนเปิดธนชาต Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบดุล
ณ วันที่ 26 กันยายน 2561
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุนปี 2561 : 6,308,761,419.80 บาท)	4,5	6,563,999,715.00
เงินฝากธนาคาร	7	446,655,316.82
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		6,989,477.01
สินทรัพย์อื่น		4,045.24
รวมสินทรัพย์		7,017,648,554.07
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	8	60,904,201.01
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	13,158,805.40
เจ้าหนี้อื่น		8,067.82
หนี้สินอื่น		558,558.07
รวมหนี้สิน		74,629,632.30
สินทรัพย์สุทธิ		6,943,018,921.77
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		7,066,666,126.13
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล	4	151,044,206.10
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		(274,691,410.46)
สินทรัพย์สุทธิ		6,943,018,921.77
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.8250
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		706,666,612.6131

กองทุนเปิดธนชาต Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561
รายได้จากการลงทุน	4	
รายได้เงินปันผล		143,332,461.54
รายได้จากดอกเบี้ย		3,381,693.97
รวมรายได้		146,714,155.51
ค่าใช้จ่าย	4	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,8	127,549,708.44
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	1,275,497.16
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7,8	31,887,427.15
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		45,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		332,104.29
รวมค่าใช้จ่าย		161,089,737.04
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		(14,375,581.53)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4	
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		(222,294,217.11)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		255,238,295.20
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		32,944,078.09
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		18,568,496.56

หมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 กันยายน 2561

1. ลักษณะของกองทุนเปิดชนิด Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

กองทุนเปิดชนิด Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เป็นกองทุนรวมประเภทโครงการเปิด โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิดและจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท ในระหว่างระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก บริษัทจัดการอาจเสนอขายหน่วยลงทุนเกินจำนวนเงินลงทุนของโครงการได้ไม่เกิน 1,500 ล้านบาท จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนิด จำกัด (“บริษัทจัดการ”)

กองทุนเปิดชนิด Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย เป็นกองทุนรวมตราสารทุน ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี และ/หรือมีความมั่นคง และ/หรือมีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจ ไม่เกิน 40 บริษัท โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) ตามหลักเกณฑ์ที่ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด กองทุนอาจจะมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 4 ครั้ง

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนเปิดชนิด Prime Plus ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (“กองทุน”) ได้จัดทำขึ้นและนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และมาตรฐานการบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้กองทุนได้ใช้หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สกจ.ร 5/2545 ลงวันที่ 20 มิถุนายน 2545

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 และ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ผู้บริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับในประเทศไทยแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน กำไรหรือ(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่าย

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่มติที่จะได้รับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้จัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

4.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารกองทุนต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4.4 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเพื่อทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.5 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.6 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 29,006.02 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 487.36 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

6. เงินฝากธนาคาร

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 26 กันยายน 2561

	อัตราดอกเบี้ย	บาท
ร้อยละ (ต่อปี)		
กระแสรายวัน		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	2,000.00
ออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	0.35	446,653,316.82
รวม		446,655,316.82

7. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมี ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนที่กองทุนถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.675 ต่อปี ของมูลค่าที่เกิดจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.535 ต่อปี ของมูลค่าที่เกิดจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.161 ต่อปี ของมูลค่าที่เกิดจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวัน ทั้งนี้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุนหักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมดของกองทุน ณ วันที่คำนวณ ทั้งนี้โดยยังไม่ได้หักรายการต่อไปนี้ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดการ

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนที่ยังไม่ได้มีการคำนวณและ/หรือยังไม่ได้มีการบันทึกเป็นหนี้สินจนถึงวันที่คำนวณ

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุน ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุน

กองทุนมีความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)
 บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)
 บริษัทหลักทรัพย์ธนชาติ จำกัด (มหาชน)
 ธนาคารออมสิน

ความสัมพันธ์

เป็นบริษัทใหญ่ของบริษัทจัดการ
 เป็นบริษัทใหญ่ของธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)
 มีบริษัทใหญ่ร่วมกันกับบริษัทจัดการกองทุน
 เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน

8. รายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน มีรายการที่สำคัญ ดังนี้

8.1 รายการระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	26 กันยายน 2561	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	127,549,708.44	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	31,887,427.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)		
ซื้อเงินลงทุน	38,773,036.96	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	44,171,409.12	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	565,380.00	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)		
ค่านายหน้า	32,470,873.94	ราคาตลาด
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)		
ซื้อเงินลงทุน	59,918,781.40	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	285,840,015.95	ราคาตลาด
ธนาคารออมสิน		
ขายเงินลงทุน	743,898,599.05	ราคาตลาด

8.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 26 กันยายน 2561		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	10,402,073.06	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	2,600,518.25	
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	60,904,201.01	
9. การแบ่งปันส่วนทุน		
กองทุนได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี 2561 ดังนี้		
สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด	อัตราต่อหน่วย (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)
27 กันยายน 2560 - 26 มกราคม 2561	0.25	116,593,249.16
27 มกราคม 2561 - 18 พฤษภาคม 2561	0.25	176,666,657.86
รวมการแบ่งปันส่วนทุน		293,259,907.02

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

10.2 ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิ

กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิและมีระดับชั้นของมูลค่าสุทธิ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 26 กันยายน 2561

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิ				
ตราสารทุน	6,563,999,715.00	-	-	6,563,999,715.00

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิ

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 26 กันยายน 2561

	อัตราดอกเบี้ยปรับ			
	ขึ้นลงตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	446,653,316.82	-	2,000.00	446,655,316.82
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	6,563,999,715.00	6,563,999,715.00

10.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ที่ครบกำหนดนับจากวันที่ในงบดุลที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 26 กันยายน 2561

	ณ วันที่ 26 กันยายน 2561					รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	446,653,316.82	-	-	-	-	446,653,316.82
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	-	-	6,563,999,715.00	6,563,999,715.00

10.5 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

10.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

10.7 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจของกองทุนแล้ว เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2561