

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

Thai Cash Management Enjoy Fund : TCMFENJOY

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	2
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	3
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	4
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	5
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	7
รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	8
ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)	9
รายงานสรุปเงินลงทุน	10
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	11
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	12
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ	14
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	15
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์	16
การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)	17
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	18
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	19
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	20
การแก้ไขข้อผูกพัน	21
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	22

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

ความเห็นเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนในรอบบัญชีที่ผ่านมา : ระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2567 – วันที่ 31 มีนาคม 2568

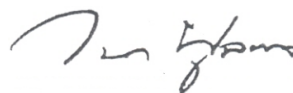
กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย เป็นกองทุนที่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2568 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุน ดังนี้ ตัวเงินคลังและพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยร้อยละ 66.3 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ตราสารหนี้ที่ออกโดยสถาบันการเงินร้อยละ 23.1 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ส่วนตราสารหนี้ภาคเอกชนร้อยละ 10.6 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ตราสารหนี้ที่ลงทุนส่วนใหญ่จะมีอายุคงเหลือไม่เกิน 90 วัน เพื่อให้กองทุนมีสภาพคล่องอย่างต่อเนื่องและเพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ทั้งนี้ การลงทุนยังคงเน้นลงทุนในตราสารที่มีความมั่นคงและให้ผลตอบแทนสม่ำเสมอ ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2568 อายุเฉลี่ยของตราสารที่ลงทุนประมาณ 0.12 ปี

เมื่อเปรียบเทียบรอบบัญชี 2568 (วันที่ 1 เมษายน 2567 – 31 มีนาคม 2568) กับรอบบัญชี 2567 (วันที่ 1 เมษายน 2566 – วันที่ 31 มีนาคม 2567) สัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ณ สิ้นเดือน มีนาคม ปี 2568 อยู่ที่ระดับร้อยละ 66.3 เพิ่มขึ้นจากสิ้นงวดปีบัญชี 2567 ที่ระดับร้อยละ 58.6 โดยมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ของสถาบันการเงิน ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2568 อยู่ที่ระดับร้อยละ 23.1 ลดลงจากงวดสิ้นปีบัญชี 2567 ที่ระดับร้อยละ 37.3 ส่วนสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน อยู่ที่ระดับร้อยละ 10.6 เพิ่มขึ้นจากสิ้นงวดปีบัญชี 2567 ที่ระดับร้อยละ 4.1 นอกจากนี้ทางกองทุนได้เพิ่มอายุเฉลี่ยตราสารที่ลงทุน ณ สิ้นปีบัญชี 2568 ที่ระดับ 0.12 ปี เทียบกับ 0.11 ปี เมื่อสิ้นปีบัญชี 2567

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย ครบรอบบัญชีในวันที่ 31 มีนาคม 2568 บริษัทจัดการใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่า กองทุนมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 424,428,782.44 บาทหรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 12.3306 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายนาวา พูลผล)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

1. นายลี ไหว ไฟ	ประธานกรรมการ
2. นายทีโอ บุน เคียต	กรรมการ
3. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินดาวงศ์	กรรมการ
4. นายวนา พูลผล	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. นายสฤษชัย อภิศักดิ์ศิริกุล	กรรมการ
6. นางวีระอนงค์ จิระนคร ภูตระกูล	กรรมการ

คณะผู้บริหาร

1. นายวนา	พูลผล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสาวนรี	พิบูลย์ศักดิ์ศิริกุล	กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ
3. นายเจดพนธ์	นิธยาน	กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน
4. นางสาวรัชดา	ตั้งหะรัฐ	กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายพัฒนาธุรกิจ

ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์

เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้

แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377



ทีเอ็มบีธนชาต
TMBThanachart

Make REAL Change

ปก.ปทก. 25/0652

8 เมษายน 2568

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ
กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่ง
บริหารและจัดการ โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับรอบ
ระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2568 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้
ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย โดยถูกต้อง
ตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มนิวัรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0107537000017 โทร. 0 2299 1111
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111

ttbbank.com

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
1	นายจรรวดี ปริดีเปรมกุล*
2	นางสาวชนิษฐา วีรานุกต์ดี
3	นางสาวเบญจพร เลิศเศรษฐศาสตร์*
4	นายเกียรติชัย สงอินทร์
5	นายอภิชาติ วิเศษภูมิการ*

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 29 มี.ค. 55

วันสิ้นสุดรอบบัญชี 31 มี.ค. 68

	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022	2566 2023	2567 2024
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	1.93%	1.50%	1.41%	1.28%	1.57%	0.80%	0.38%	0.56%	1.58%	2.16%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด 1 (Benchmark Return)	0.97%	0.94%	1.56%	1.47%	2.09%	1.26%	0.72%	0.77%	1.86%	2.62%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	0.09%	0.07%	0.06%	0.06%	0.06%	0.05%	0.02%	0.03%	0.07%	0.09%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด 1 (Benchmark Standard Deviation)	0.04%	0.04%	0.07%	0.08%	0.13%	0.10%	0.04%	0.06%	0.10%	0.10%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	0.46%	0.46%	0.98%	2.08%	1.55%	1.12%	1.30%	1.62%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด 1 (Benchmark Return)	0.56%	0.56%	1.24%	2.53%	1.88%	1.47%	1.45%	1.50%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	0.03%	0.03%	0.05%	0.09%	0.19%	0.21%	0.16%	0.23%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด 1 (Benchmark Standard Deviation)	0.06%	0.06%	0.08%	0.11%	0.24%	0.24%	0.20%	0.19%

เกณฑ์มาตรฐาน 1 : ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (65%) ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index - Total Return) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A A- ขึ้นไปของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (15%) และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือนวงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาทเฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ (20%)

	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022	2566 2023	2567 2024
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	1.93%	1.50%	1.41%	1.28%	1.57%	0.80%	0.38%	0.56%	1.58%	2.16%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด 2 (Benchmark Return)	0.97%	0.94%	0.94%	0.94%	1.05%	0.38%	0.29%	0.32%	0.75%	0.94%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	0.09%	0.07%	0.06%	0.06%	0.06%	0.05%	0.02%	0.03%	0.07%	0.09%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด 2 (Benchmark Standard Deviation)	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%	0.02%	0.01%	0.01%	0.03%	0.04%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	0.46%	0.46%	0.98%	2.08%	1.55%	1.12%	1.30%	1.62%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด 2 (Benchmark Return)	0.21%	0.21%	0.43%	0.90%	0.72%	0.55%	0.75%	0.92%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	0.03%	0.03%	0.05%	0.09%	0.19%	0.21%	0.16%	0.23%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด 2 (Benchmark Standard Deviation)	0.02%	0.02%	0.02%	0.04%	0.07%	0.08%	0.08%	0.12%

เกณฑ์มาตรฐาน 2 : อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย, และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (100%)

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- เกณฑ์มาตรฐาน 1 : ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (65%) และดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index - Total Return) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A A- ขึ้นไปของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (15%) และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือนวงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาทเฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ (20%)
- เกณฑ์มาตรฐาน 2 : อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย, และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (100%)

เปลี่ยนจากเดิม

เกณฑ์มาตรฐาน 1 : ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (50%) และดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index- Total Return) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไปของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (50%)

เกณฑ์มาตรฐาน 2 : อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย, และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (100%) และเพื่อให้สอดคล้องกับ กลยุทธ์การลงทุนของกองทุน โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 28 มีนาคม 2568 เป็นต้นไป

- การลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนรวมตลาดเงินไม่ใช่การฝากเงิน และมีความเสี่ยงจากการลงทุน ซึ่งผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับเงินลงทุนคืนเต็มจำนวน
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	238.44	0.0535
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	83.45	0.0187
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	238.44	0.0535
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	45.90	0.0103
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ*	23.20	0.0052
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	629.43	0.1412

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี) ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<u>พันธบัตรรัฐบาล</u>	<u>281,342,838.68</u>	<u>66.29</u>
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	281,342,838.68	66.29
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00
<u>หุ้นกู้</u>	<u>15,980,377.68</u>	<u>3.77</u>
Rate A-	9,961,888.10	2.35
<u>ตัวแลกเปลี่ยน/ตัวสัญญาใช้เงิน</u>	<u>107,562,777.28</u>	<u>25.34</u>
<u>เงินฝาก</u>	<u>19,721,842.94</u>	<u>4.65</u>
<u>อื่นๆ</u>	<u>-179,054.14</u>	<u>-0.04</u>
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	424,428,782.44	100.00

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

- AAA เป็นอันดับที่สูงที่สุด แสดงถึงระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำที่สุด มีความสามารถสูงสุดในการชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลา แทบจะไม่ได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่น
- AA ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำมาก
- A ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำ
- BBB ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนปานกลาง
- BB ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนสูง
- B ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนสูงมาก
- C ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงที่สูงที่สุด ที่จะไม่ได้รับคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลาการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่นๆ จะส่งผลต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ
- D ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (Default)

ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

หน่วยลงทุน (กองทุน)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
-ไม่มี-	-	-

รายงานสรุปเงินลงทุน
กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

- รายละเอียดการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยนิติบุคคลไทยหรือตราสารหนี้ที่เสนอขายในประเทศไทย

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) พันธบัตร	281,342,838.68	66.29
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวัว ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	72,673,511.53	17.12
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวัว ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	44,851,153.85	10.57
(ง)* ตราสารที่มีบริษัทได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวัว ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

หมายเหตุ * มูลค่าตามราคาตลาด และ % NAV ตามข้อ (ง) ได้รวมตราสารที่ตัวตราสารได้รับ rating ในระดับ Investment grade ไว้ด้วย

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

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว
กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

ประเภท	ชื่อตราสาร	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่า หน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
พันธบัตร							
	CB25403B	ธนาคารแห่งประเทศไทย		03-เม.ย.-2025	-	10,000,000.00	9,999,193.22
	CB25410A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		10-เม.ย.-2025	-	17,000,000.00	16,991,243.69
	CB25417A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		17-เม.ย.-2025	-	10,000,000.00	9,991,021.77
	CB25502A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		02-พ.ค.-2025	-	105,000,000.00	104,822,983.21
	CB25508B	ธนาคารแห่งประเทศไทย		08-พ.ค.-2025	-	35,000,000.00	34,928,831.31
	CB25522A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		22-พ.ค.-2025	-	5,000,000.00	4,985,145.97
	CB25529A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		29-พ.ค.-2025	-	15,000,000.00	14,954,374.82
	CB25605A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		05-มิ.ย.-2025	-	20,000,000.00	19,931,142.00
	CB25612A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		12-มิ.ย.-2025	-	30,000,000.00	29,889,743.70
	CB25619B	ธนาคารแห่งประเทศไทย		19-มิ.ย.-2025	-	5,000,000.00	4,980,059.30
	CB25626A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		26-มิ.ย.-2025	-	30,000,000.00	29,869,099.69
ตั๋วสัญญาใช้เงิน							
	CCP25606A	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	06-มิ.ย.-2025	-	2,831,366.27	2,819,242.66
	CHOO25624C	บจก.ซูโลห์ เอนจิเนียริ่ง	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	24-มิ.ย.-2025	-	1,926,000.00	1,916,094.44
	CMT25428A	บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	28-เม.ย.-2025	-	2,030,000.00	2,026,286.71
	CMT25430A	บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	30-เม.ย.-2025	-	3,970,000.00	3,962,429.82
	CMT25618A	บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	18-มิ.ย.-2025	-	1,290,000.00	1,283,791.68
	CMT25620A	บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	20-มิ.ย.-2025	-	3,200,000.00	3,184,240.64
	DRKR25424A	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ดีแอนด์เอ็มก่อสร้าง	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	24-เม.ย.-2025	-	4,213,502.49	4,206,949.50
	IAJN25529A	กิจการร่วมค้า ไอเอ	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	29-พ.ค.-2025	-	5,046,175.21	5,028,197.68
	IETL25411A	บริษัท ไอซีทีแอล จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	11-เม.ย.-2025	-	5,445,720.12	5,442,135.62
	IETL25627A	บริษัท ไอซีทีแอล จำกัด	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	27-มิ.ย.-2025	-	760,455.32	756,394.74
	ISO25627A	บริษัท ไอเอสโอ เอนจิเนียริ่ง จำกัด	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	27-มิ.ย.-2025	-	1,427,205.71	1,419,584.90
	ISO25627A	บริษัท ไอเอสโอ เอนจิเนียริ่ง จำกัด	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	27-มิ.ย.-2025	-	1,292,151.60	1,285,251.94
	ISRJVT25627A	กิจการร่วมค้า ไอเอสอาร์	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	27-มิ.ย.-2025	-	1,064,812.64	1,059,126.89
	LPPC25626A	บริษัท แอล.พี.ที. ซีวิล คอนสตรัคชั่น จำกัด	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	26-มิ.ย.-2025	-	1,512,000.00	1,504,018.52
	NWR25410A	บริษัท เนวอร์ดส์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน)	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	10-เม.ย.-2025	-	8,275,285.60	8,270,391.34
	ORC25424A	บริษัท โออาร์ซี พรีเมียร์ จำกัด	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	24-เม.ย.-2025	-	2,008,155.38	2,005,122.97
	PLE25520A	บริษัท เพาเวอร์ไลน์ เอนจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	20-พ.ค.-2025	-	6,423,224.29	6,402,595.65
	SECCEN25609C	บริษัท เสกโก เอนจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	09-มิ.ย.-2025	-	9,533,700.00	9,494,214.47
	SLC25428A	บริษัท สระหลวงก่อสร้าง จำกัด	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	28-เม.ย.-2025	-	1,003,500.00	1,001,721.60
	SSKC25616A	บจก.สยามสกุลช่าง	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	16-มิ.ย.-2025	-	7,653,438.20	7,617,917.41
	TSU25709A	บริษัท ทวีสุ จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	09-ก.ค.-2025	-	2,000,000.00	1,987,802.35
ตั๋วแลกเงิน							
	CPFTH25605A	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		05-มิ.ย.-2025	-	10,000,000.00	9,957,055.55
	CPFTH25703A	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		03-ก.ค.-2025	-	10,000,000.00	9,940,168.93
	LH25409A	บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		09-เม.ย.-2025	-	15,000,000.00	14,992,041.27
หุ้นกู้							
	MBK255A	บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)		26-พ.ค.-2025	A-	10,000,000.00	9,961,888.10
						รวม	398,867,504.06

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

111.77%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบัน ในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	Baa1 (Moody)	AAA (Fitch)
ธนาคารทีสโก็ จำกัด (มหาชน)	-	A (Tris)

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์
-	- ไม่มี -	-	-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม
ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ธนาकरยูโอบี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่
บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.uobam.co.th>
หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์

(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนั้นผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

ประเภท เงินลงทุน	ชื่อผู้ออกตราสาร	มูลค่าหน้าตัว (บาท)	วันที่บันทึก เป็นศูนย์	วันที่ครบ กำหนดชำระหนี้	หมายเหตุ
-	-ไม่มี-	-	-	-	-

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ไม่มี-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

วันที่	ชื่อหลักทรัพย์	อัตราส่วน ณ สิ้นวัน (%NAV)	อัตราส่วนตามโครงการ (%NAV)	สาเหตุ	การดำเนินการ
-	-ไม่มี-	-	-	-	-

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่
Website ของบริษัทจัดการ <http://www.uobam.co.th>

**ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568**

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ [http:// www.uobam.co.th](http://www.uobam.co.th)

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
-ไม่มี-	-	-	-

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

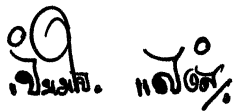
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวเจียมใจ แสงสี)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 11159

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 16 พฤษภาคม 2568

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	404,885,993.64	449,914,541.51
เงินฝากธนาคาร	5	19,657,760.53	59,471,180.96
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	5	64,082.41	354,734.53
รวมสินทรัพย์		424,607,836.58	509,740,457.00
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	25,948,210.34
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	164,719.94	182,543.86
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,612.36	53,210.18
หนี้สินอื่น		4,721.84	5,252.14
รวมหนี้สิน		179,054.14	26,189,216.52
สินทรัพย์สุทธิ		424,428,782.44	483,551,240.48
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		344,206,634.09	400,311,143.78
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(82,795,224.07)	(70,575,678.76)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		163,017,372.42	153,815,775.46
สินทรัพย์สุทธิ		424,428,782.44	483,551,240.48
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.3306	12.0793
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		34,420,663.4093	40,031,114.3783

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	เงินต้น/	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		จำนวนหน่วย		มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท/หน่วย)	(บาท)	
†ตัวสัญญาใช้เงิน				
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	06/06/68	2,831,366.27	2,819,242.66	0.70
บริษัท ซูไลท์ เอนจิเนียริง จำกัด	24/06/68	1,926,000.00	1,916,094.44	0.47
บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด	28/04/68	2,030,000.00	2,026,286.71	0.50
บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด	30/04/68	3,970,000.00	3,962,429.82	0.98
บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด	18/06/68	1,290,000.00	1,283,791.68	0.32
บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด	20/06/68	3,200,000.00	3,184,240.64	0.79
ห้างหุ้นส่วนจำกัด ดิเรกทัศน์ก่อสร้าง	24/04/68	4,213,502.49	4,206,949.50	1.04
กิจการร่วมค้า อินเตอร์-ออสซี่	29/05/68	5,046,175.21	5,028,197.68	1.24
บริษัท ไออีทีแอล จำกัด	11/04/68	5,445,720.12	5,442,135.62	1.34
บริษัท ไออีทีแอล จำกัด	27/06/68	760,455.32	756,394.74	0.19
บริษัท ไอเอสโอ เอนจิเนียริง จำกัด	27/06/68	2,719,357.31	2,704,836.84	0.67
กิจการร่วมค้า ไอเอสอาร์	27/06/68	1,064,812.64	1,059,126.89	0.26
บริษัท แอล.พี.พี. ซีวิล คอนสตรัคชั่น จำกัด	26/06/68	1,512,000.00	1,504,018.52	0.37
บริษัท เนวาร์ตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน)	10/04/68	8,275,285.60	8,270,391.34	2.04
บริษัท โออาร์ซี พรีเมียร์ จำกัด	24/04/68	2,008,155.38	2,005,122.97	0.50
บริษัท เพาเวอร์ไลน์เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	20/05/68	6,423,224.29	6,402,595.65	1.58
บริษัท เช็กโก้ เอนจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด	09/06/68	9,533,700.00	9,494,214.47	2.34
บริษัท สระหลวง ก่อสร้าง จำกัด	28/04/68	1,003,500.00	1,001,721.60	0.25
บริษัท สยามสกุลช่าง จำกัด	16/06/68	7,653,438.20	7,617,917.41	1.88
บริษัท ทวิสุ จำกัด	09/07/68	2,000,000.00	1,987,802.35	0.49
รวมตัวสัญญาใช้เงิน			72,673,511.53	17.95
†หุ้นกู้				
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	26/05/68	10,000,000.00	9,961,888.10	2.46
รวมหุ้นกู้			9,961,888.10	2.46

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	เงินต้น/	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		จำนวนหน่วย		มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท/หน่วย)	(บาท)	
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 53/91/67	03/04/68	10,000,000.00	9,999,193.22	2.47
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 1/91/68	10/04/68	17,000,000.00	16,991,243.69	4.20
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 2/91/68	17/04/68	10,000,000.00	9,991,021.77	2.47
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 4/92/68	02/05/68	105,000,000.00	104,822,983.21	25.89
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 5/91/68	08/05/68	35,000,000.00	34,928,831.31	8.63
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 7/91/68	22/05/68	5,000,000.00	4,985,145.97	1.23
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 8/91/68	29/05/68	15,000,000.00	14,954,374.82	3.69
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 9/91/68	05/06/68	20,000,000.00	19,931,142.00	4.92
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 10/91/68	12/06/68	30,000,000.00	29,889,743.70	7.38
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 11/91/68	19/06/68	5,000,000.00	4,980,059.30	1.23
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 12/91/68	26/06/68	30,000,000.00	29,869,099.69	7.38
รวมพันธบัตร			281,342,838.68	69.49
* ตัวแลกเงิน				
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	05/06/68	10,000,000.00	9,957,055.55	2.46
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	03/07/68	10,000,000.00	9,940,168.93	2.46
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	09/04/68	15,000,000.00	14,992,041.27	3.70
รวมตัวแลกเงิน			34,889,265.75	8.62
กองทุนรวม				
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส ชนิดหน่วยลงทุน I		170,234.0666	2,005,646.70	0.49
กองทุนเปิดอิสรทัศน์สปริง ธนบดี		87,024.235	2,006,665.73	0.50
กองทุนเปิดกรุงไทยตราสารตลาดเงินภาครัฐ		164,061.5256	2,006,177.15	0.49
รวมกองทุนรวม			6,018,489.58	1.48
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 404,866,583.86 บาท)			404,885,993.64	100.00

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย			
		(%)	(บาท)	(บาท)	
ตัวสัญญาใช้เงิน					
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	04/04/67		5,758,752.80	5,757,481.02	1.28
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	18/04/67		2,549,946.96	2,546,726.22	0.57
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	16/05/67		2,878,990.46	2,869,791.40	0.64
บริษัท แฟคซิลิตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	13/05/67		3,419,396.35	3,409,078.47	0.76
บริษัท แกรนด์ อินเตอร์เซก จำกัด	10/05/67		5,001,008.37	4,987,153.65	1.11
บริษัท กรีนไลท์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	08/05/67		2,467,140.54	2,460,655.20	0.55
กิจการร่วมค้า ไอเอ	12/04/67		7,160,584.36	7,154,955.05	1.59
กิจการร่วมค้า ไอเอ	19/04/67		1,597,491.65	1,595,404.34	0.35
บริษัท ไอเอสโอ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด	10/05/67		988,091.50	985,323.73	0.22
บริษัท กรุงธนเอนิเนียร์ จำกัด	21/05/67		13,050,000.00	13,003,685.50	2.89
บริษัท แอล.พี.พี. ซีวิล คอนสตรัคชั่น จำกัด	06/05/67		1,800,000.00	1,795,523.49	0.40
บริษัท โออาร์ซี พรีเมียร์ จำกัด	24/04/67		3,361,327.85	3,355,829.81	0.75
บริษัท โออาร์ซี พรีเมียร์ จำกัด	29/04/67		8,700,005.06	8,682,687.26	1.93
บริษัท เพาเวอร์ไลน์เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)	18/04/67		4,786,231.98	4,780,443.06	1.06
บริษัท ประยูรชัย (1984) จำกัด	12/04/67		6,000,000.00	5,995,302.31	1.33
บริษัท สยามชัยสตีล จำกัด	07/05/67		6,500,000.00	6,483,399.20	1.44
บริษัท สยามชัยสตีล จำกัด	07/06/67		6,800,000.00	6,767,521.66	1.50
บริษัท สยามชัยสตีล จำกัด	07/06/67		5,200,000.00	5,175,163.63	1.15
บริษัท ซีฟโก้ จำกัด (มหาชน)	29/05/67		4,763,585.11	4,743,585.65	1.05
บริษัท ซีฟโก้ จำกัด (มหาชน)	27/06/67		6,656,445.42	6,614,205.68	1.47
บริษัท เซ็กโก้ เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด	12/04/67		4,222,466.38	4,219,160.40	0.94
บริษัท เซ็กโก้ เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด	09/05/67		1,926,166.71	1,920,856.23	0.43
บริษัท ทิพากร จำกัด	17/04/67		2,619,901.04	2,616,812.48	0.58
บริษัท ต.วรคุณ จำกัด	29/04/67		3,858,986.00	3,851,304.49	0.86
รวมตัวสัญญาใช้เงิน				111,772,049.93	24.85

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา			ร้อยละของ	
	วันครบอายุ	ดอกเบี้ย	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้					
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	11/04/67		9,000,000.00	8,993,778.57	2.00
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	25/04/67		20,000,000.00	19,966,154.60	4.44
บริษัท บริหารสินทรัพย์พหลโยธิน จำกัด	16/05/67		15,000,000.00	14,953,827.93	3.32
รวมหุ้นกู้				43,913,761.10	9.76
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 1/91/67	04/04/67		41,000,000.00	40,992,756.07	9.11
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 2/91/67	11/04/67		35,000,000.00	34,978,150.63	7.77
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 4/91/67	25/04/67		10,000,000.00	9,985,063.44	2.22
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 5/91/67	02/05/67		41,000,000.00	40,918,902.49	9.09
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 6/91/67	09/05/67		10,000,000.00	9,977,044.60	2.22
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 7/91/67	16/05/67		25,000,000.00	24,932,375.20	5.54
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 10/91/67	06/06/67		40,000,000.00	39,839,713.37	8.86
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 11/91/67	13/06/67		40,000,000.00	39,823,185.06	8.85
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 12/91/67	20/06/67		10,000,000.00	9,950,058.88	2.21
ธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 13/91/67	27/06/67		30,000,000.00	29,831,480.74	6.63
รวมพันธบัตร				281,228,730.48	62.50
เงินฝากประจำ/บัตรเงินฝาก					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	05/04/67	1.90	13,000,000.00	13,000,000.00	2.89
รวมเงินฝากประจำ/บัตรเงินฝาก				13,000,000.00	2.89
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 449,911,428.19 บาท)				449,914,541.51	100.00

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย	5	9,852,410.71	10,870,446.97
รวมรายได้		9,852,410.71	10,870,446.97
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	238,440.93	297,718.41
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		83,454.38	104,201.53
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	238,440.93	297,718.41
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,900.00	45,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		23,200.00	23,795.00
รวมค่าใช้จ่าย		629,436.24	769,333.35
รายได้สุทธิ		9,222,974.47	10,101,113.62
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		14,011.29	18,770.74
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		16,296.46	9,039.13
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		30,307.75	27,809.87
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หัก ภาษีเงินได้		9,253,282.22	10,128,923.49
หัก ภาษีเงินได้	3	(51,685.26)	(154,198.14)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		9,201,596.96	9,974,725.35

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	9,201,596.96	9,974,725.35
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	311,383,115.99	382,437,452.52
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(379,707,170.99)	(593,920,317.65)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(59,122,458.04)	(201,508,139.78)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	483,551,240.48	685,059,380.26
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	424,428,782.44	483,551,240.48

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	40,031,114.3783	57,765,633.8896
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	25,515,191.1606	31,882,771.3858
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(31,125,642.1296)	(49,617,290.8971)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	34,420,663.4093	40,031,114.3783

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ไทย แคช แมเนจเม้นท์ เอ็นจอย (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2555 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ และ/หรือเงินฝาก ทั้งภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ และ/หรือภาคเอกชนระยะสั้นที่มีความมั่นคงและมีสภาพคล่องสูงเป็นหลัก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีนัยสำคัญ
- เงินลงทุนในกองทุนรวม แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็น
รายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไร
หรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการ
หลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูล
เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการ
ทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	2,226,792,568.56	2,694,460,873.71
ขายเงินลงทุน	2,281,361,480.18	2,890,493,516.21

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	238,440.93	297,718.41	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	238,440.93	297,718.41	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	105,463,902.48	49,713,270.90	ราคาตลาด
รายได้ดอกเบี้ย	314,739.03	355,089.99	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	360,012,198.19	412,149,926.34	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	58,162.43	66,845.60
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	58,162.43	66,845.60
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	19,130,257.18	59,243,831.08
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	63,033.16	109,030.71

6. 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 มีนาคม 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	6,018,489.58	-	6,018,489.58
ตราสารหนี้	-	398,867,504.06	-	398,867,504.06

	บาท			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	449,914,541.51	-	449,914,541.51

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม และตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา		
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	404,885,993.64	404,885,993.64
เงินฝากธนาคาร	19,657,760.53	-	-	19,657,760.53
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	64,082.41	64,082.41
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	164,719.94	164,719.94
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	9,612.36	9,612.36
หนี้สินอื่น	-	-	4,721.84	4,721.84

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา		
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	13,000,000.00	436,914,541.51	449,914,541.51
เงินฝากธนาคาร	59,471,180.96	-	-	59,471,180.96
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	354,734.53	354,734.53
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	25,948,210.34	25,948,210.34
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	182,543.86	182,543.86
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	53,210.18	53,210.18
หนี้สินอื่น	-	-	5,252.14	5,252.14

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และกองทุนรวม ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2568

ชำระค่าโปรแกรมเรียบร้อยแล้ว
ใบอนุญาตเลขที่ 33/2540
ปณณ. ยานนาวา

เหตุผลข้อที่ท่านยังไม่ได้รับใบได้
☐ 1. ค่าหุ้นไม่ชัดเจน
☐ 2. ไม่มีเอกสารยืนยันตามจำนวนหุ้น
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับตามจำนวนหุ้น
☐ 5. ไม่ยอมรับภายในกำหนด
☐ 6. เสียสิทธิ์
☐ 7. เก็บไม่ทราบชื่อผู้ใหม่
☐ 8. อื่นๆ.....
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

www.uobam.co.th