



รายงานรอบระยะเวลา 1 ปี

กองทุนรวมผสม ซาวาคามิ (SW) ณ 30 มิถุนายน 2567

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซาวาคามิ (ประเทศไทย) จำกัด

กองทุนรวมผสมซาวาคามิ (SW)
สำหรับรอบปี ตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซาวาคามิ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอจัดส่ง รายงานรอบระยะเวลา 1 ปี กองทุนรวมผสมซาวาคามิ (SW) เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน สัดส่วนการลงทุน ตลอดจนงบการเงินของกองทุน ดังกล่าวตั้งแต่ 19 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

บริษัทขอขอบคุณที่ท่านได้มอบความไว้วางใจเลือกลงทุนกับบริษัทให้บริหารเงินลงทุนของท่าน บริษัทยังคงมุ่งมั่น ตั้งใจ และทุ่มเทความสามารถเพื่อบริหารเงินของท่านอย่างมีประสิทธิภาพที่สุดต่อไป

โดยท่านสามารถขอทราบข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ Customer Service โทร. 02-081-0525
e-mail: customerinfo@sawakami.co.th

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซาวาคามิ (ประเทศไทย) จำกัด

กองทุนรวมผสมชวาคามิ (SW)

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์อื่นใดภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ต. หลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ที่จะจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ข้างต้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (Warrant) ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (TSR) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (Property Fund) หน่วยทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REIT) กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Fund) เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก (Cash or Cash Equivalents) หรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างได้ในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุน

กองทุนมีแนวคิดในการมุ่งเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี หรือ คาดว่าจะมีการเติบโตในอนาคต โดยการประเมินหลักทรัพย์ในองค์รวมทั้งในเชิงของคุณภาพ (Qualitative) เช่น ลักษณะการประกอบธุรกิจ (Business Characteristics) กลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ (Strategy) การเติบโตของกิจการ (Growth) การกำกับดูแลกิจการ (Governance) และในเชิงของปริมาณ (Quantitative) เช่น ผลประกอบการ (Financial Performance) ตัวเลขหรืออัตราส่วนทางการเงิน (Financial Ratio) ทั้งนี้ ในการลงทุนจะมีการวิเคราะห์ภาพรวมและแนวโน้มอุตสาหกรรม รวมถึงคำนึงถึงสถานะทางเศรษฐกิจสังคมในระยะยาว ประกอบเพื่อคัดสรรหลักทรัพย์ที่เหมาะสม โดยกองทุนมุ่งหวังผลตอบแทนจากการลงทุนที่สูงกว่าดัชนีอ้างอิง (Active Management)

ความเห็นของ บลจ. เกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น ๆ และการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาบัญชีก่อนหน้า

กองทุนรวมผสมชาวาคามี มีนโยบายการลงทุนที่มุ่งเน้นในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในประเทศไทย โดย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2567 กองทุนรวมผสมชาวาคามี ได้มีการลงทุนในหลักทรัพย์จำนวน 30 หลักทรัพย์ ซึ่งกระจายตัวอยู่ในหลากหลายอุตสาหกรรม เช่น อุตสาหกรรมการแพทย์ อุตสาหกรรมการบริโภค และอุตสาหกรรมเทคโนโลยีและสารสนเทศ เป็นต้น

ในปี 2566 ตลาดหลักทรัพย์ของประเทศไทยเผชิญกับปัจจัยกดดันหลายประการ อาทิ การชะลอตัวของกำลังซื้อผู้บริโภค ความล่าช้าในการเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐ และการขายหลักทรัพย์ของนักลงทุนต่างชาติ ส่งผลให้ตั้งแต่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจัดตั้งกองทุนรวม) ถึง 30 มิถุนายน 2567 ดัชนีตลาดหุ้นไทย SET TRI INDEX ปรับตัวลดลง -12.55% ในขณะที่กองทุนรวมผสมชาวาคามีมีผลการดำเนินงานที่ -9.03% ในช่วงระยะเวลาเดียวกัน คิดเป็นผลตอบแทนที่สูงกว่าดัชนีอ้างอิง (Active Return) 3.52% โดยกองทุนรวมผสมชาวาคามี มีความผันผวนของการดำเนินงานที่ 7.71% ต่ำกว่าความผันผวนของดัชนีอ้างอิงที่ 10.97%

ในส่วนของพื้นฐานของตลาดหุ้น ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2567 บริษัทจัดการมีความเห็นว่าราคาหุ้นโดยภาพรวมในปัจจุบันได้สะท้อนปัจจัยลบไปพอสมควร และมีราคาที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับปัจจัยพื้นฐาน จึงเป็นโอกาสในการสะสมเพื่อการลงทุนในระยะยาวสำหรับแนวโน้มในอนาคต มีการคาดการณ์ว่าตลาดหุ้นจะมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคตจากการสนับสนุนนโยบายต่างๆ ของภาครัฐ เช่น นโยบายกระตุ้นการบริโภค นโยบายส่งเสริมตลาดทุนผ่านกองทุนรวมวายุภักษ์ การลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน และการกระตุ้นการท่องเที่ยว เป็นต้น ในด้านนโยบายการเงิน มีการคาดการณ์ว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ อาจปรับลดอัตราดอกเบี้ยในช่วงปลายปี ซึ่งอาจส่งผลดีต่อตลาดหุ้น อย่างไรก็ตาม ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม เช่น ปัญหาเชิงโครงสร้างของเศรษฐกิจไทย ปัญหาหนี้ครัวเรือน และความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในต่างประเทศ

ทั้งนี้ กองทุนรวมผสมชาวาคามียังคงมุ่งมั่นในการลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี หรือหลักทรัพย์ที่คาดว่าจะเติบโตในอนาคต เพื่อสร้างผลตอบแทนระยะยาวที่เหมาะสมและยั่งยืนให้แก่ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

-เนื่องจากการบริหารกองทุนรอบปีบัญชีแรก จึงไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบ-

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมผสมชาวาคามิ (SW-A)

ตารางแสดงผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปิดหมด

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ¹								
กองทุน	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้ง (19 ก.ค. 66)
	Year to date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
SW-A	-4.25	-6.11	-4.25	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.03
Benchmark ²	-6.07	-4.00	-6.07	N/A	N/A	N/A	N/A	-12.55
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	8.39	9.14	8.39	N/A	N/A	N/A	N/A	7.71
ความผันผวนของ Benchmark ²	10.14	10.37	10.14	N/A	N/A	N/A	N/A	10.97

หมายเหตุ: ¹ เป็นข้อมูล ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 สามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.sawakami.co.th

² ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SETTRI)

ผลการดำเนินงานแบบย้อนหลังตามปีปฏิทิน

N/A

- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นลิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
 - การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน
 - เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- *คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.sawakami.co.th

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมผสมชาวาคามิ (SW-SSF)

ตารางแสดงผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปิดหมด

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ¹								
กองทุน	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้ง (วันที่เริ่มต้น class 27 มี.ค. 67)
	Year to date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
SW-SSF	N/A	-6.11	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-6.78
Benchmark ²	N/A	-4.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-4.73
ความผันผวนของผลการ ดำเนินงาน	N/A	9.14	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	9.15
ความผันผวนของ Benchmark ²	N/A	10.37	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	10.38

หมายเหตุ: ¹ เป็นข้อมูล ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 สามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.sawakami.co.th

² ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SETTRI)

ผลการดำเนินงานแบบย้อนหลังตามปีปฏิทิน

N/A

- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

*คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.sawakami.co.th

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนรวมผสม ชาวาคามิ

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนรวมผสม ชาวาคามิ ("กองทุน") ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชาวาคามิ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชาวาคามิ (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปิระญาติบริษัท)

ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 กรกฎาคม 2567

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายงานผู้สอบบัญชี



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมผสมชาวาคามิ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนรวมผสมชาวาคามิ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนรวมผสมชาวาคามิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะ ได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

.../2

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความเหมาะสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางขวัญใจ เกียรติกังวาลไกล
 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875
 บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด
 (เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร
 22 สิงหาคม 2567

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท 30/6/67
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าคำยุติธรรม	4.2, 5	14,999,794.00
เงินฝากธนาคาร		1,813,649.48
ดอกเบี้ยค้างรับ		99.27
รวมสินทรัพย์		16,813,542.75
หนี้สิน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	65,081.59
หนี้สินอื่น		971.06
รวมหนี้สิน		66,052.65
สินทรัพย์สุทธิ		16,747,490.10
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		18,411,492.07
ขาดทุนสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(150,994.76)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(1,513,007.21)
สินทรัพย์สุทธิ	8	16,747,490.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

การลงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (ADVANC)	5,000,0000	1,045,000.00	6.97
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (AMATA)	34,000,0000	761,600.00	5.08
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) (AOT)	4,500,0000	259,875.00	1.73
บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP)	80,000,0000	477,000.00	3.18
บริษัท แอปพลิเคชัน จำกัด (มหาชน) (APP)	33,000,0000	60,720.00	0.40
บริษัท กรุงเทพธุรกิจ จำกัด (มหาชน) (BOM5)	18,000,0000	481,500.00	3.21
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) (BH)	3,700,0000	913,900.00	6.09
บริษัท คอมเน็กซ์ จำกัด (มหาชน) (COM7)	3,000,0000	55,800.00	0.37
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	17,800,0000	979,000.00	6.53
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)	17,500,0000	966,875.00	6.45
บริษัท เอกรังการแพทย์ จำกัด (มหาชน) (EKH)	134,412,0000	940,884.00	6.27
บริษัท จีแอมบี จำกัด (มหาชน) (GABLE)	220,000,0000	836,000.00	5.57
บริษัท เจเนซิส เทคโนโลยีส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (GFC)	60,000,0000	567,000.00	3.78
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) (HANA)	15,500,0000	720,750.00	4.81
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (HMPRO)	1,000,0000	9,250.00	0.06
บริษัท ชาติพิชญ์ จำกัด (มหาชน) (HTC)	50,000,0000	805,000.00	5.37
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (IVL)	7,000,0000	136,500.00	0.91
บริษัท เมก้า โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) (MEGA)	19,000,0000	726,750.00	4.85
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (PTTEP)	1,500,0000	228,000.00	1.52
บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน) (SABINA)	9,000,0000	215,100.00	1.43
บริษัท เซ็นเฟอริช ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (SECURE)	35,000,0000	532,000.00	3.55
บริษัท สยามสแควร์ จำกัด (มหาชน) (SPALI)	5,000,0000	90,000.00	0.60
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน) (SPCG)	46,600,0000	403,090.00	2.69
บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) (STANLY)	100,0000	21,600.00	0.14
บริษัท สันวนตั้ง เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (SVT)	30,000,0000	51,800.00	0.34
บริษัท ทีพียู กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (TIPH)	31,000,0000	837,000.00	5.58
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) (TKN)	15,000,0000	144,000.00	0.96
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE)	20,000,0000	175,000.00	1.17
บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU)	22,000,0000	327,800.00	2.19
รวมหุ้นสามัญ		13,768,594.00	91.80
หน่วยลงทุนในประเทศ			
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบขนส่งมวลชนทางราง บีทีเอสโกท (BTSGIF)	380,000,0000	1,231,200.00	8.20
รวมหน่วยลงทุนในประเทศ		1,231,200.00	8.20
รวมเงินลงทุน		14,999,794.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท สำหรับงวด 19/7/66 - 30/6/67
รายได้		
รายได้เงินปันผล		525,598.61
รายได้ดอกเบี้ย		18,991.87
รวมรายได้		544,590.48
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	286,306.93
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	3,216.91
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	9,650.90
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		38,000.00
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		75,897.24
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		923.88
รวมค่าใช้จ่าย		413,995.86
รายได้สุทธิ		130,594.62
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(533,306.93)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,107,446.12)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(1,640,753.05)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(1,510,158.43)
หัก ภาษีเงินได้		(2,848.78)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(1,513,007.21)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หน่วย : บาท
	สำหรับงวด
	19/7/66 - 30/6/67
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	(1,513,007.21)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	18,261,500.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(1,002.69)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	16,747,490.10
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	16,747,490.10
	หน่วย : หน่วย
	สำหรับงวด
	19/7/66 - 30/6/67
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	1,442,050.0000
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	399,200.9924
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(101.7894)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	1,841,149.2030

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนรวมผสมชาวาคามี

กองทุนรวมผสมชาวาคามี("กองทุนฯ") เป็นกองทุนรวมผสม กองทุนรวมเพื่อการออม โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (SW-A) และชนิดเพื่อการออม (SW-SSF) ซึ่งจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ด.") เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2566 มูลค่าโครงการ 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชาวาคามี (ประเทศไทย) ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนและผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์อื่นใดภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ด. หลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ที่จะจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ข้างต้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (Warrant) ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (TSR) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (Property Fund) หน่วยทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REIT) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Fund) เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก (Cash or Cash Equivalents) หรือการขาดทุนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างได้ในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุน

กองทุนฯ มีแนวคิดในการมุ่งเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดีหรือคาดว่าจะมีการเติบโตในอนาคต โดยการประเมินหลักทรัพย์ทั้งในเชิงของคุณภาพ เช่น กลยุทธ์ในการประกอบธุรกิจ การเติบโตของกิจการ การกำกับดูแลกิจการ และในเชิงของปริมาณ เช่น ผลประกอบการ อัตราส่วนทางการเงิน ทั้งนี้ในการลงทุนจะมีการวิเคราะห์ภาพรวมและแนวโน้มอุตสาหกรรมรวมถึงสภาวะทางเศรษฐกิจสังคมในระยะยาวประกอบเพื่อคัดสรรหลักทรัพย์ที่เหมาะสม โดยกองทุนมุ่งหวังผลตอบแทนจากการลงทุนที่สูงกว่าดัชนีอ้างอิง (Active Management)

กองทุนฯ ไม่มีการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบแบ่ง (Structured Note) เนื่องจากไม่มีความเสี่ยงต่างประเทศ

กองทุนฯ ไม่มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

กองทุนรวมผสมชวาคามี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

- 2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี
ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องให้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้
ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ
3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่
มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้
 - 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ
 - 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้
นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว
4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
 - 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย
 - เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
 - ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
 - กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
 - ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567
ซื้อเงินลงทุน	28,373,502.29
ขายเงินลงทุน	12,024,062.17

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชาวาคามี (ประเทศไทย) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนและผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด) ด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.00 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.05 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.10 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม	

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชาวาคามี (ประเทศไทย) ผู้จัดการกองทุน	
รายการที่สำคัญสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีดังต่อไปนี้	
	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่
	นโยบายการกำหนดราคา
	30 มิถุนายน 2567

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชาวาคามี (ประเทศไทย)
 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน 286,306.93
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชาวาคามี (ประเทศไทย)
 ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย 25,916.77

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	1,808,602,4368	16,451,432.72	9.0962
ชนิดเพื่อการออม	32,546.7662	296,057.38	9.0963

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอนหน่วยลงทุน 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (SW-A) และชนิดเพื่อการออม (SW-SSF) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดสะสมมูลค่า (SW-A) ผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)
- ชนิดเพื่อการออม (SW-SSF) ผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567
● ชนิดสะสมมูลค่า (SW-A)	(1,498,064.59)
● ชนิดเพื่อการออม (SW-SSF)	(14,942.62)
รวม	<u>(1,513,007.21)</u>

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน ออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่อยู่ใน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	13,768.59	-	-	13,768.59
หน่วยลงทุน	1,231.20	-	-	1,231.20

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่บ่อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

- 9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย
 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป
 เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด
 ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตาม
 มูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	อัตราดอกเบี้ยปรับ		ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
	ขึ้นลงตามอัตรา ตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	1,813,649.48	-	-	1,813,649.48
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	13,768,594.00	13,768,594.00
หน่วยลงทุน	-	-	1,231,200.00	1,231,200.00
รวม	1,813,649.48	-	14,999,794.00	16,813,443.48

- 9.3 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)
 ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ฐานะการเงิน การปฏิบัติตามหน้าที่ หรือข้อผูกพันของบริษัทผู้ออก
 ตราสาร และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญกับตราสาร (sponsor) เช่น ผู้เช่าหลัก และกลุ่มบุคคล
 ที่เกี่ยวข้องกับผู้เช่าหลัก ผู้รับประกันรายได้ ผู้บริหารกิจการของกองทุนหรือทรัสต์ที่ลงทุน ซึ่งอาจมีผลต่อ
 ความสามารถในการประกอบธุรกิจ ความสามารถในการทำกำไร ความสามารถ และการปฏิบัติตาม
 ข้อผูกพันในการจ่ายค่าเช่าหรือส่วนแบ่งรายได้ต่อกองทุนหรือทรัสต์ รวมถึงความสามารถจ่ายผลตอบแทน
 ในลักษณะของเงินปันผล ส่วนแบ่งรายได้ และเงินลงทุนต่อผู้ถือตราสารดังกล่าว อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ
 จะติดตามการดำเนินงาน คุณภาพของการบริหารงาน การปฏิบัติตามหน้าที่หรือข้อผูกพันของบริษัทผู้ออก
 ตราสาร และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญกับตราสารดังกล่าว เพื่อให้กองทุนฯ สามารถประเมิน
 ศักยภาพ และคุณภาพของตราสารได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- 9.4 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร (Market Risk)
 ความเสี่ยงที่เกิดจากราคาตราสารในตลาดคงเปลี่ยนแปลงไปอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของปัจจัย
 ทั้งภายใน และภายนอกประเทศ ทั้งที่เกี่ยวข้องโดยตรง และโดยอ้อมกับผู้ออกตราสาร ได้แก่ สภาวะ
 เศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง สังคม สิ่งแวดล้อม ภาวะตลาดทุนและตลาดเงินทั้งใน และต่างประเทศ
 นโยบายการเงินและนโยบายทางการคลัง ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร
 การคาดการณ์ และมุมมองของนักลงทุน เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ มีแนวทางในการติดตาม และ
 บริหารความเสี่ยงของนักลงทุนที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ และมีการจัดทำ Scenario Analysis เพื่อ
 ประเมินความเสี่ยงด้านตลาดของพอร์ตการลงทุนของกองทุนในสถานการณ์ต่างๆ

กองทุนรวมผสมชาวาคามี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

หน่วย : บาท

9.5 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงที่กองทุนไม่สามารถขายตราสารได้ หรือขายได้แต่ไม่อาจขายได้ในราคาที่เหมาะสมและภายในระยะเวลาอันสมควร รวมถึงความเสี่ยงที่กองทุนไม่มีสภาพคล่องเพียงพอในการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนต่อผู้ลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ มีการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารด้วยการคัดเลือกหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องเหมาะสม และมีแนวทางในการติดตาม และบริหารสภาพคล่องรวมของพอร์ตการลงทุนอย่างสม่ำเสมอ และมีการใช้เครื่องมือในการบริหารสภาพคล่องตามเงื่อนไข และแนวทางที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนดและที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนกองทุนรวม

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่ายุติธรรม	%NAV
หลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ภายในประเทศ (Domestic Assets)	16,813,542.75	100.30
เงินฝากธนาคาร (Deposits)¹		
เงินฝากธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	1,813,748.75	10.83
หุ้นสามัญ และทรัสต์ (Stock and REITs)		
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)		
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		
HTC: บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน)	805,000.00	4.81
TKN: บริษัท เจ้าแกนน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	144,000.00	0.86
TU: บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	327,800.00	1.96
เทคโนโลยี		
ADVANC: บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	1,045,000.00	6.24
GABLE: บริษัท จีเอเบิล จำกัด (มหาชน)	836,000.00	4.99
HANA: บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	720,750.00	4.30
TRUE: บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	175,000.00	1.04
ทรัพยากร		
SPCG: บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	403,090.00	2.41
PTTEP: บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	228,000.00	1.36
ธุรกิจการเงิน		
TIPH: บริษัท ทิพย กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	837,000.00	5.00
บริการ		
AOT: บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	259,875.00	1.55
BDMS: บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	481,500.00	2.87
BH: บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	913,900.00	5.46
BTSGIF: กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบขนส่งมวลชนทางราง บีทีเอสโกรท	1,231,200.00	7.35
COM7: บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	55,800.00	0.33

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่ายุติธรรม	%NAV
CPALL: บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	979,000.00	5.84
EKH: บริษัท เอกซัยการแพทย์ จำกัด (มหาชน)	940,884.00	5.62
HMPRO: บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	9,250.00	0.06
MEGA: บริษัท เมก้า ไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	726,750.00	4.34
SVT: บริษัท ชันเวนดิง เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	51,600.00	0.31
สินค้าอุตสาหกรรม		
IVL: บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	136,500.00	0.81
STANLY: บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	21,600.00	0.13
สินค้าอุปโภคบริโภค		
SABINA: บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน)	215,100.00	1.28
อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง		
AP: บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	477,000.00	2.85
CPN: บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	966,875.00	5.77
SPALI: บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	90,000.00	0.54
AMATA: บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	761,600.00	4.55
ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai)		
เทคโนโลยี		
APP: บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)	60,720.00	0.36
SECURE: บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)	532,000.00	3.18
บริการ		
GFC: บริษัท เจเนซิส เพอร์ทีลิตี้ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	567,000.00	3.39
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น (Others)	(66,052.65)	(0.39)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (Total Value)	16,747,490.10	100.00

หมายเหตุ: ¹ เงินฝากธนาคาร เป็นมูลค่ายุติธรรมที่รวมถึงดอกเบี้ยเงินฝาก

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือ ตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนา	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	1,813,748.75	10.83
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับรอบปี ตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)		
ชนิดสะสมมูลค่า : SW-A	285.396	1.905
ชนิดเพื่อการออม : SW-SSF	0.910	1.905
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	3.217	0.064
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	9.650	0.021
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)	38.923	0.262
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)**	338.096	2.252

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์และภาษีเงินได้จากการลงทุนในตราสารหนี้

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับรอบปี ตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บล. บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	14,573.84	19.20
2	บล. กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	17,379.92	22.90
3	บล. ทิสโก้ จำกัด	15,705.60	20.69
4	บล. เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	13,747.31	18.11
5	บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	14,490.57	19.09
	รวมค่านายหน้าค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	75,897.24	

* ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

สำหรับรอบปี ตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ชื่อย่อ	บริษัทนายหน้าที่ให้ผลประโยชน์	การรับบทวิจย รวมทั้งข้อมูล ข่าวสารอื่นๆ	จัดสัมมนา / จัดเยี่ยมชมบริษัท	การได้รับระบบ ข้อมูลราคาซื้อ ขายหลักทรัพย์
BLS	บล. บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	/	/	
KGI	บล. เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/
KSEC	บล. กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	/	/	
MST	บล. เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	
TISCO	บล. ทิสโก้ จำกัด	/	/	

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

-ไม่มี-

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด
สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : <https://www.sawakami.co.th/>

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : “PTR”)

สำหรับรอบปี ตั้งแต่วันที่ 19 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

$$\text{PTR} = \frac{\text{MIN (มูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์)}}{\text{AVG.NAV (มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน)}}$$

$$\text{PTR} = \frac{11,676,176.72}{15,774,925.52}$$

$$\text{PTR} = 0.74$$

หมายเหตุ : ข้อมูล PTR เป็นข้อมูลเพิ่มเติมจาก trading costs ที่จะทำให้ผู้ลงทุนทราบถึงมูลค่าการซื้อขาย
หลักทรัพย์และสะท้อนกลยุทธ์การลงทุนของกองทุน ดังนั้น ทรัพย์สินที่นำมาคำนวณรวมใน PTR จึงควรเป็น
หลักทรัพย์ประเภทที่สามารถมีการซื้อขายเปลี่ยนมือเพื่อการลงทุน เช่น ตราสารทุน ตราสารหนี้ เป็นต้น ยกเว้น
หลักทรัพย์ประเภทเงินฝาก OTC derivatives หรือ derivatives เพื่อการลงทุน ซึ่งโดยลักษณะแล้วไม่ได้มีการ
ซื้อขายเปลี่ยนมือ

รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนเข้าทำธุรกรรม

กองทุนรวมผสมชาวาคามิ (SW) ไม่มี รายการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลระหว่างวันที่ 19 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30
มิถุนายน 2567

รายงานการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการใช้สิทธิออกเสียง

กองทุนรวมผสมชาวาคามิ (SW) มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม เป็นสัดส่วนร้อยละ 54.31

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมและรายงานการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <https://www.sawakami.co.th/> และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. <https://www.sec.or.th>

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1. นายทาคาชิ คาวาคามิ
2. นายภูมินัน ศรีพิบูลเกียรติกุล

ประกาศ

การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวมผสมชาวาคามิ (SW)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชาวาคามิ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ในฐานะผู้จัดตั้งและจัดการกองทุนรวมผสมชาวาคามิ (SW) ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทราบว่า บริษัทจัดการได้แก้ไขเพิ่มเติม โครงการจัดการกองทุนรวมผสมชาวาคามิ (SW) เปลี่ยนเป็นกองทุนที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน (Class of unit) ดังนี้

กองทุน	ชนิดหน่วยลงทุนที่เปิดเสนอขาย	ชื่อย่อ	คำอธิบายเพิ่มเติม	หมายเหตุ
กองทุนรวมผสมชาวาคามิ (SW)	หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	SW-A	เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)	- แก้ไขเพื่อรองรับการเพิ่มชนิดหน่วยลงทุนโดยไม่ทำให้สิทธิที่ผู้ถือหน่วยลงทุนมีอยู่เดิมด้อยลง
	หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม	SW-SSF	ผู้ลงทุนที่ต้องการลงทุนเพื่อรับสิทธิประโยชน์ทางภาษี	- ผู้ถือหน่วยลงทุน (SW) ปัจจุบัน จะเปลี่ยนเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (SW-A) โดยอัตโนมัติ

การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนดังกล่าวและเรื่องอื่น ๆ ที่สอดคล้องกับการแก้ไขที่เกี่ยวข้องกับการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. แล้วมีผลตั้งแต่ 16 ก.พ. 2567 เป็นต้นไป โดยสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

1. การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน

- 1.1 ข้อ 2: ประเภทกองทุน
- 1.2 ข้อ 5: การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน (Class of Unit)
- 1.3 ข้อ 6: การจ่ายเงินปันผล
- 1.4 ข้อ 7: การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
- 1.5 ข้อ 8: ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย
- 1.6 ข้อ 9: เครื่องมือบริหารความเสี่ยงสภาพคล่องของกองทุนรวม
- 1.7 ข้อ 10: กำหนดเวลาในการคำนวณและการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุนและ

ราคาหน่วยลงทุน : คำนวณของทุกสิ้นวันทำการและประกาศภายในวันทำการถัดไป

2. การแก้ไขข้อผูกพัน เพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขโครงการที่เกี่ยวข้องกับการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน

2.1 ข้อ 1: บริษัทจัดการ

2.2 ข้อ 13: สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน

2.3 ข้อ 19: การเลิกกองทุนรวม

ท่านสามารถดูจุดหมายแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนและข้อผูกพันพร้อมตารางแสดงรายละเอียด และโครงการจัดการกองทุนและข้อผูกพันฉบับเต็ม ได้ที่ www.sawakami.co.th

หากท่านมีข้อสงสัยหรือต้องการทราบรายละเอียดเพิ่มเติมติดต่อที่ Customer Service โทร. 02-081-0525 e-mail:

customerinfo@sawakami.co.th หรือ www.sawakami.co.th

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซาวาคามิ(ประเทศไทย) จำกัด



สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมและขอรับหนังสือชี้ชวนได้ที่
Sawakami Asset Management (Thailand) Co., Ltd.

43 Thai CC Tower, 12th Floor, Room A120-A121,
South Sathon Rd., Yannawa Sub-District, Sathon District, Bangkok 10120

E-mail : customerinfo@sawakami.co.th

Customer Service : 02-081-0525

<https://www.sawakami.co.th>