

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus
รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565

สิ้นสุดวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

วันที่ 20 ธันวาคม 2566

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บจ. อีสปริง (ประเทศไทย)) ขอส่งรายงานประจำรอบ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 ถึง 23 พฤศจิกายน 2566 ของกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสปริง Active Bond Plus มายังท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

ในช่วงรอบปีที่ผ่านมา ตลาดหุ้นของกลุ่มประเทศเอเชียถูกกดดันจากความกังวลเกี่ยวกับเงินเฟ้อและการคาดการณ์เกี่ยวกับการยกเลิกมาตรการผ่อนคลายทางการเงินลง เป็นเหตุให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับตัวเพิ่มขึ้น ซึ่งกดดัน valuation ของหุ้นทั่วโลก ขณะที่ตลาดหุ้นจีนปรับตัวลดลงเนื่องจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนน้อยกว่าที่ตลาดคาด โดย IMF ได้คาดการณ์การเติบโตทางเศรษฐกิจที่ 5.4% ในปี 2566 และเติบโต 4.6% ในปี 2567 ประกอบกับแนวโน้มการฉีดน้ำชำระหนี้ที่เพิ่มมากขึ้นของบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ทั้งนี้รัฐบาลจีนได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มเติม อาทิเช่น การขยายระยะเวลาการใช้นโยบายสิทธิพิเศษทางภาษีสำหรับชาวต่างชาติที่ทำงานในจีนจนถึงสิ้นปี 2570 การลดสัดส่วนเงินค่าน้ำบ้าน การลดภาษีซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ ในส่วนของตลาดหุ้นอินเดียรวมถึงตลาดตราสารหนี้ยังคงเติบโตขึ้นในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมาจากการไหลเข้าของเงินทุนต่างชาติ การฟื้นตัวการบริโภคภายในประเทศ การคาดการณ์การเติบโตทางเศรษฐกิจเร็วขึ้นรวมถึงปัจจัยนโยบายทางการเงินที่มีแนวโน้มหยุดขึ้นอัตราดอกเบี้ยส่วนทางกับประเทศอื่น

นโยบายการเงินของกลุ่มประเทศเอเชีย ธนาคารกลางในหลายประเทศมีแนวโน้มลดการใช้นโยบายทางการเงินแบบดั้งเดิม เริ่มคงหรือลดดอกเบี้ยจากการชะลอตัวของเงินเฟ้อในประเทศ อาทิ ธนาคารกลางเกาหลีใต้ ธนาคารกลางไต้หวัน ธนาคารกลางบราซิล คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายมาอยู่ที่ร้อยละ 3.50 1.88 และ 12.75 ขณะที่ ธนาคารกลางจีน (PBoC) ปรับลดอัตราดอกเบี้ยโครงการเงินกู้ระยะกลาง (MLF) ระยะ 1 ปีลง อยู่ที่ระดับร้อยละ 2.50 และปรับลดอัตราดอกเบี้ยซื้อคืนพันธบัตร (Reverse repurchase rate) ระยะ 7 วันลง อยู่ที่ระดับร้อยละ 1.80 และปรับลดดอกเบี้ยเงินกู้ที่ธนาคารพาณิชย์ให้ลูกค้าชั้นดี (LPR) ลง อยู่ที่ระดับร้อยละ 3.45 ภายหลังตัวเลขเศรษฐกิจส่งสัญญาณชะลอตัว ทั้งการส่งออก ดัชนี PMI นอกจากนี้ปัจจัยภายนอกที่ยังคงต้องจับตามอง อาทิ เช่น ปัจจัยความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างจีนและสหรัฐฯ รวมไปถึงสงครามทางการค้า

ทางด้านเศรษฐกิจประเทศอื่น ๆ ในเอเชีย เกาหลี GDP คาดการณ์ปี 2566 เติบโตที่ 1.4% ลดลงจากปี 2565 ซึ่งอยู่ที่ 2.6% อินโดนีเซียอยู่ที่ 5.0% ลดลงจากปี 2565 ที่ 5.2% อินเดียอยู่ที่ 6.3% (ลดลงจากปี 2565 ซึ่งอยู่ที่ 8.7%) ผลจากความกังวลภาวะเศรษฐกิจถดถอยทั่วโลก และเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับสูง ทำให้การคาดการณ์ GDP ในปี 2567 มีแนวโน้มหดตัวลง

กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) ประกาศปรับลดตัวเลขคาดการณ์การขยายตัวของเศรษฐกิจประเทศกลุ่ม Emerging และ Developing ในปี 2566 อยู่ที่ระดับร้อยละ 4.0 โดยระบุว่าอัตราเงินเฟ้อโลกยังคงอยู่ในระดับสูง สงครามระหว่างรัสเซีย-ยูเครนยังคงยืดเยื้อส่งผลการดำเนินนโยบายทางการเงินของธนาคารยังคงรัดกุมและการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนช้าส่งผลกระทบต่อ Global Demand

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่ วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 ถึง 23 พฤศจิกายน 2566

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus กองทุนจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองเดียว คือ Nikko AM Shenton Short Term Bond (กองทุนหลัก) ในหน่วยลงทุนชนิด SGD Class ซึ่งเป็น Class ที่เสนอขายผู้ลงทุนสถาบัน ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักมีวัตถุประสงค์คือการมุ่งรักษาเงินลงทุนและสภาพคล่องเพื่อดำเนินการให้มีผลการดำเนินงานเหนือกว่าอัตราดอกเบี้ยระหว่างธนาคารของสิงคโปร์ (SIBOR) โดยกระจายการลงทุนทั้งในพอร์ตการลงทุนที่มีคุณภาพดีพันธบัตรระยะสั้นและตราสารตลาดเงิน โดยไม่เจาะจงหมวดอุตสาหกรรมหรือภาคส่วนธุรกิจ และกองทุนไม่ได้เจาะจงลงทุนในประเทศใดประเทศหนึ่ง กองทุนหลักจดทะเบียนในประเทศสิงคโปร์ (Singapore) กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดย Nikko Asset Management Asia Limited บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด จะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ในช่วงระหว่างรอบระยะบัญชี บริษัทฯ ได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงกองทุนหลักจากกองทุน Eastspring Investments – Capital Reserve Fund (กองทุนหลัก) ในหน่วยลงทุนชนิด Class C USD ซึ่งเป็น Class ที่เสนอขายผู้ลงทุนสถาบัน ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล เป็นกองทุน Nikko AM Shenton Short Term Bond Fund ในหน่วยลงทุนชนิด USD Class ที่เสนอขายผู้ลงทุนสถาบัน ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล บริษัทฯได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงกองทุนหลักและรายละเอียดต่างๆ โดยการแก้ไขเพิ่มเติมหัวข้อกองทุนหลัก เกณฑ์มาตรฐาน นโยบายของกองทุนหลัก ได้รับความเห็นชอบการแก้ไขเป็นการทั่วไปจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 พฤษภาคม 2566 ในระยะถัดมาทางบริษัทฯได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงชนิดของหน่วยลงทุนเป็น Nikko AM Shenton Short Term Bond Fund ในหน่วยลงทุนชนิด SGD Class ที่ซื้อขายในสกุลเงินสิงคโปร์ดอลลาร์ (SGD) มีการจดทะเบียนกองทุนอยู่ในประเทศสิงคโปร์และบริหารจัดการสินทรัพย์โดยยึดจากมุมมองการลงทุนจากผู้ลงทุนสิงคโปร์เป็นหลัก ดังนั้น การลงทุนใน SGD Class จึงมีแนวโน้มที่มีต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงค่าเงินน้อยกว่า USD Class ภายใต้สมมติฐานอื่นๆที่เหมือนกัน โดยการแก้ไขเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงชนิดของหน่วยลงทุน (Class) นี้ได้รับความเห็นชอบการแก้ไขเป็นการทั่วไปจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2566 เป็นต้นไป

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศ เกินกว่าร้อยละสิบของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ของ
กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาต อีสท์สปริง Active Bond Plus

NIKKO AM SHENTON SHORT TERM BOND FUND

August 2023 Factsheet

★★★★ 4 Star Overall Morningstar Rating™

Investment Objective

The investment objective of the Fund is to seek preservation of capital and liquidity and consistent with this objective, to outperform the Singapore Interbank Offered Rate (SIBOR) by investing in a diversified portfolio of good quality, short-term bonds and money market instruments. There is no target industry or sector and the Fund is not country-specific.

(Please note that for the A\$ Hedged Class and the US\$ Hedged Class, the Managers intend to hedge the currency exposure of the assets of the Scheme attributable to (a) the A\$ Hedged Class into AUD and (b) the US\$ Hedged Class into USD, through the use of currency forwards. Consequently, the NAV per Unit of each of the A\$ Hedged Class and the US\$ Hedged Class will take into account any gains or losses arising from the use of the currency forwards in respect of the relevant Class.)

Performance (%)

Share Class		3M	6M	1Y	3Y	5Y	Since Inception
SGD	NAV-NAV	0.62	1.76	2.87	0.94	1.69	2.12
	NAV-NAV (with charges ¹)	-0.39	0.74	1.84	0.60	1.48	2.07
	Benchmark ²	1.01	2.06	3.93	1.74	1.68	1.28
AUD HGE	NAV-NAV	0.67	1.63	2.32	0.39	1.27	2.68
	NAV-NAV (with charges ¹)	-0.34	0.62	1.30	0.05	1.07	2.60
	Benchmark ²	1.01	2.06	3.93	1.74	1.68	1.14
USD HGE	NAV-NAV	0.94	2.51	3.43	1.08	1.85	1.60
	NAV-NAV (with charges ¹)	-0.07	1.49	2.40	0.74	1.65	1.46
	Benchmark ²	1.01	2.06	3.93	1.74	1.68	1.53

Source: Nikko Asset Management Asia Limited as of 31 August 2023.

Returns are calculated on a NAV-NAV basis and assuming all dividends and distributions are reinvested, if any. Returns for period in excess of 1 year are annualised. Past performance is not indicative of future performance.

¹ Takes into account of maximum initial sales charge and a realisation charge, currently nil, as and where applicable.

² For hedged currency share classes only, the benchmark reflected is in the base currency.

@ Refers to all classes of the Fund.

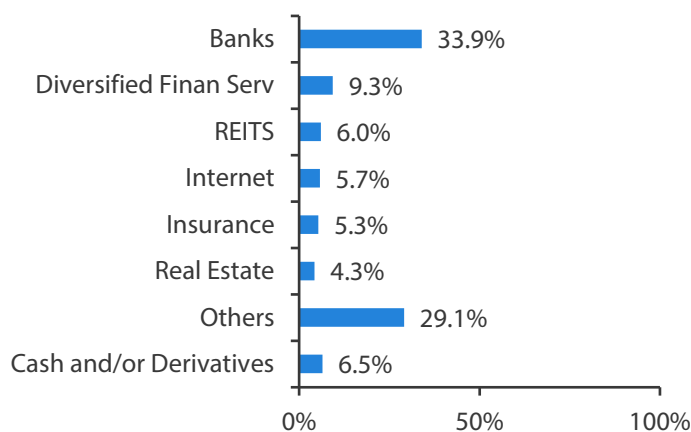
Fund Details

Base Currency	SGD
Fund Size[@]	SGD 388.81 million
Initial Sales Charge	
non-CPF subscription	Up to 1.00%
CPF subscription - SGD	Nil
Management Fee	
SGD	0.30% p.a.
AUD HGE	0.50% p.a.
USD HGE	0.30% p.a.
Benchmark²	3-Months SIBOR
Subscription	
SGD	Cash, SRS, CPFIS-OA [#] , CPFIS-SA [#] , Regular Savings Plan (RSP)
AUD HGE	Cash, SRS
USD HGE	Cash
Minimum Initial Investment	
SGD	SGD 1,000
AUD HGE	AUD 5,000
USD HGE	USD 1,000
Minimum Subsequent Investment	
SGD	SGD 100
AUD HGE	AUD 500
USD HGE	USD 100
Minimum Initial Investment - RSP	
SGD	SGD 1,000
Minimum Subsequent Investment - RSP	
SGD	SGD 100/month

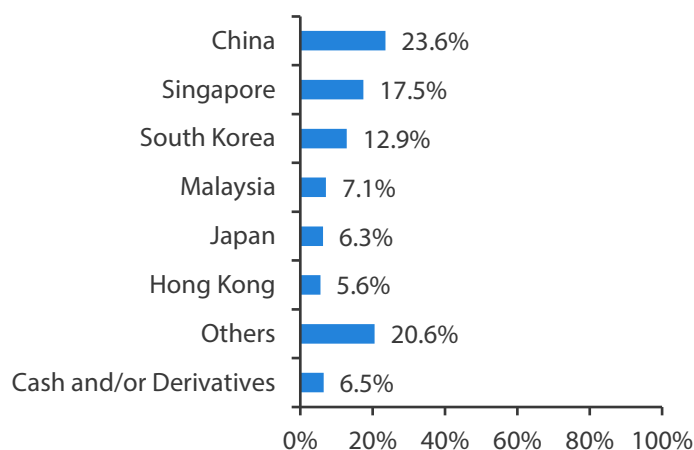
Fund Holdings

Top 5 Holdings	Weight
DBS GROUP HOLDINGS LTD 4.52% 11-DEC-2028	3.4%
OVERSEA-CHINESE BANKING CORPORATION LIMITED 4.25% 19-JUN-2024	3.3%
KEB HANA BANK 4.625% 24-OCT-2023	2.8%
RHB BANK BERHAD 3.766% 19-FEB-2024	2.7%
MANULIFE FINANCIAL CORPORATION 3.0% 21-NOV-2029	2.3%

Sector Allocation



Country Allocation



Source: Nikko Asset Management Asia Limited as of 31 August 2023.
Cash in allocation charts includes cash equivalents.
Percentages of allocation may not add to 100% due to rounding error.

Fund Characteristics

Weighted Average Yield to Maturity ² (%)	Weighted Average Duration ³ (years)	Average Credit Rating ⁴	Number of Holdings
5.37	0.99	A-	103

Share Class	Sharpe Ratio (3 years - Annualised)	Standard Deviation (%) (3 years - Annualised)
AUD HGE	-0.93	1.10
SGD	-0.66	1.12
USD HGE	-0.63	1.13

Fund Information

Share Class	Inception Date	NAV	ISIN	Bloomberg Ticker
AUD HGE	23 September 2011	AUD 1.37989	SG9999007967	DBSENHA SP
SGD	29 September 2000	SGD 1.61659	SG9999004212	DBSENHI SP
USD HGE	15 September 2016	USD 1.11718	SG9999015572	NIKSBUH SP

Source: Nikko Asset Management Asia Limited as of 31 August 2023.

² Weighted Average Yield to Maturity (%) is an average yield calculated by weighting each security presently held by the Fund at time of calculation with capitalisation and duration. Yield to Maturity and Yield to Call measures are used in the calculation for non-callable and callable bonds respectively. The figure is for reference only and would vary from time to time due to market conditions and it does not represent the fund/sub-fund's distribution yield or actual rate of return.

³ Weighted Average Duration (years) is an average duration weighted with capitalisation, and the figure is for reference only and would vary from time to time due to market conditions.

⁴ Cash is included in the calculation of the average credit rating and is rated as AAA regardless of currencies held. The credit ratings of the underlying fixed income securities are determined by S&P and/or Moody's, and where official credit ratings are unavailable, Nikko AM Asia's internal credit ratings are used.

The Fund (SGD Class) is included under the CPF Investment Scheme ("CPFIS") – Ordinary Account and the CPFIS – Special Account and is classified under the Low to Medium Risk – Broadly Diversified category.

Important Information

The Central Provident Fund ("CPF") Ordinary Account ("OA") interest rate is the legislated minimum 2.5% per annum, or the 3-month average of major local banks' interest rates, whichever is higher, reviewed quarterly. The interest rate for Special Account ("SA") is currently 4% per annum or the 12-month average yield of 10-year Singapore Government Securities plus 1%, whichever is higher, reviewed quarterly. Only monies in excess of \$20,000 in OA and \$40,000 in SA can be invested under the CPF Investment Scheme ("CPFIS"). Please refer to the website of the CPF Board for further information. Investors should note that the applicable interest rates for the CPF accounts and the terms of CPFIS may be varied by the CPF Board from time to time.

This document is purely for informational purposes only with no consideration given to the specific investment objective, financial situation and particular needs of any specific person. It should not be relied upon as financial advice. Any securities mentioned herein are for illustration purposes only and should not be construed as a recommendation for investment. **You should seek advice from a financial adviser before making any investment. In the event that you choose not to do so, you should consider whether the investment selected is suitable for you.** Investments in funds are not deposits in, obligations of, or guaranteed or insured by Nikko Asset Management Asia Limited ("Nikko AM Asia").

Past performance or any prediction, projection or forecast is not indicative of future performance. The Fund or any underlying fund may use or invest in financial derivative instruments. The value of units and income from them may fall or rise. Investments in the Fund are subject to investment risks, including the possible loss of principal amount invested. You should read the relevant prospectus (including the risk warnings) and product highlights sheet of the Fund, which are available and may be obtained from appointed distributors of Nikko AM Asia or our website (www.nikkoam.com.sg) before deciding whether to invest in the Fund.

The information contained herein may not be copied, reproduced or redistributed without the express consent of Nikko AM Asia. While reasonable care has been taken to ensure the accuracy of the information as at the date of publication, Nikko AM Asia does not give any warranty or representation, either express or implied, and expressly disclaims liability for any errors or omissions. Information may be subject to change without notice. Nikko AM Asia accepts no liability for any loss, indirect or consequential damages, arising from any use of or reliance on this document. This advertisement has not been reviewed by the Monetary Authority of Singapore.

For Hong Kong Investors

The Fund is only offered to professional investors and is not authorized by the Securities and Futures Commission in Hong Kong. The contents of this document have not been reviewed by any regulatory authority in Hong Kong. You are advised to exercise caution in relation to this document. If you are in any doubt about any of the contents of this document, you should obtain independent professional advice.

Nikko Asset Management Asia Limited. Registration Number 198202562H

Morningstar Rating: © Morningstar 2023. All Rights Reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar and/or its content providers; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information. Past performance is no guarantee of future results.

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
TMB-T-ES-APlus	1.93	0.89	0.79	2.35	-	-	-	-0.88
Benchmark	-	20.13	44.08	-	-	-	-	-
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	1.50	0.70	0.84	1.53	-	-	-	2.36
ความผันผวนของ Benchmark	-	2.83	2.88	-	-	-	-	-

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1. ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2. Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง Benchmark
คำนวณจาก

1. SIBF3m Index (THB) สัดส่วน 100%

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกumul ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง



A member of MUFG
a global financial group

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีส์ทีสปริง Active Bond Plus

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีส์ทีสปริง Active Bond Plus (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566 นั้น

ธนาคาร เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนิชมน ขจิตสุวรรณ)

รองผู้บริหารสายงาน

สายงานลูกค้าสถาบันการเงินและธุรกิจหลักทรัพย์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 1 ธันวาคม 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชี สำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 27 ธันวาคม 2566

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3	312,408,251.25	505,439,293.34
เงินฝากธนาคาร	5	8,016,022.49	32,380,604.48
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		32,522.36	24,334.42
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์		-	71,035.72
สินทรัพย์อื่น		231,778.37	115,981.29
รวมสินทรัพย์		320,688,574.47	538,031,249.25
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		200,202.27	199.39
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์		254,244.10	7,468,938.73
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	108,520.18	145,964.94
หนี้สินอื่น		3,018.57	4,327.13
รวมหนี้สิน		565,985.12	7,619,430.19
สินทรัพย์สุทธิ		320,122,589.35	530,411,819.06
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		322,975,843.39	547,714,393.48
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3	(1,234,603.92)	(4,842,979.58)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		(1,618,650.12)	(12,459,594.84)
สินทรัพย์สุทธิ		320,122,589.35	530,411,819.06
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.9116	9.6840
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		32,297,584.3389	54,771,439.3483

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
การลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
DBSENHI - Nikko AM Shenton Short Term Bond Fund (S\$) - SGD Class	7,264,916.4400	312,408,251.25	100.00
รวมหน่วยลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ		312,408,251.25	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 302,855,684.52 บาท)		312,408,251.25	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย (Unit)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
การลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
EAICRCU - Eastspring Investments Capital Reserve Fund C - USD	1,440,408.3590	505,439,293.34	100.00
รวมหน่วยลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ		505,439,293.34	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 437,383,739.27 บาท)		505,439,293.34	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้	3		
รายได้จากดอกเบี้ย		86,222.24	64,827.75
รายได้อื่น		416,100.15	400,288.26
รวมรายได้		502,322.39	465,116.01
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,8	919,026.40	1,651,800.50
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	98,291.52	176,663.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7,8	491,458.05	883,315.69
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		35,300.00	35,550.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	2,390.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		721.48	24,386.44
รวมค่าใช้จ่าย		1,544,797.45	2,774,105.76
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(1,042,475.06)	(2,308,989.75)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		68,313,801.84	80,652,481.67
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(58,502,987.34)	(37,556,361.84)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(4,836,658.46)	(50,783,476.01)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		7,143,658.91	(16,704,221.41)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(221,461.84)	29,993.95
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		11,896,353.11	(24,361,583.64)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		10,853,878.05	(26,670,573.39)
หัก ภาษีเงินได้	3	(12,933.33)	(9,724.16)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		10,840,944.72	(26,680,297.55)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	10,840,944.72	(26,680,297.55)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	142,700.51	4,614,712.93
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(221,272,874.94)	(737,138,522.76)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(210,289,229.71)	(759,204,107.38)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	530,411,819.06	1,289,615,926.44
สินทรัพย์สุทธิ ณ ปลายปี	320,122,589.35	530,411,819.06
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		หน่วย
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	54,771,439.3483	128,665,294.9686
บวก หน่วยลงทุนที่ขายระหว่างปี	14,449.5139	465,227.7654
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนระหว่างปี	(22,488,304.5233)	(74,359,083.3857)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	32,297,584.3389	54,771,439.3483

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมประเภทกองทุนเปิด ไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับการอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิดและจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2563 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 30,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 3,000 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ในช่วงระยะเวลาเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก บริษัทจัดการอาจเสนอขายหน่วยลงทุนเกินจำนวนเงินทุนของโครงการได้ ไม่เกินร้อยละ 15 ของจำนวนเงินทุนของโครงการ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป (เดิม จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด)

เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2565 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด ได้ดำเนินการควบรวมกิจการเข้าด้วยกัน ซึ่งภายหลังจากการควบรวมกิจการ จะดำเนินการภายใต้ชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง Active Bond Plus เป็นกองทุนที่จะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองเดียว คือ กองทุน Nikko AM Shenton Short Term Bond Fund (SS) (กองทุนหลัก) ในหน่วยลงทุนชนิด SGD Class ซึ่งเป็น Class ที่เสนอขายผู้ลงทุนสถาบัน ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักมีวัตถุประสงค์คือการมุ่งรักษาเงินลงทุนและสภาพคล่องเพื่อดำเนินการให้มีผลการดำเนินงานเหนือกว่าอัตราดอกเบี้ยระหว่างธนาคารของสิงคโปร์ (SIBOR) โดยกระจายการลงทุนทั้งในพอร์ตการลงทุนที่มีคุณภาพดี พันธบัตรระยะสั้น และตราสารตลาดเงิน โดยไม่เจาะจงหมวดอุตสาหกรรมหรือภาคส่วนธุรกิจ และกองทุนไม่ได้เจาะจงลงทุนในประเทศใดประเทศหนึ่ง กองทุนหลักจดทะเบียนในประเทศสิงคโปร์ (Singapore) และบริหารจัดการโดย Nikko Asset Management Asia Limited

ส่วนที่เหลือบริษัทจัดการจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยจะลงทุนทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management (EPM)) ได้ หรืออาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมทั้งอาจทำธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ นอกจากนี้กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) รวมถึงลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของข้อมูลทางการเงิน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้ กรณีไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การวัดมูลค่าภายหลัง

- เงินลงทุนในกองทุนในต่างประเทศวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของกองทุนในต่างประเทศที่ประกาศล่าสุด
- เงินฝากธนาคารวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การผิณัดชำระ

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้ผิณัดชำระหนี้ กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับโดยนำไปลดรายได้ดอกเบี้ยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่กิจการจะไม่ได้รับดอกเบี้ยและเมื่อจำนวนดอกเบี้ยที่จะไม่ได้รับสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล หากดอกเบี้ยค้างรับที่ต้องตัดบัญชีเป็นดอกเบี้ยที่กองทุนซื้อมาพร้อมกับเงินลงทุน กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวโดยนำไปเพิ่มต้นทุนของเงินลงทุนที่ซื้อมา

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกำไรขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุน

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

3.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่กำหนดในแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณการรายการบัญชีบางรายการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุน เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

กองทุนแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นให้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เก็ตรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศและที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกทันทีในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.7 ตราสารอนุพันธ์

อนุพันธ์ทางการเงินเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดมูลค่า

กองทุนอาจทำป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยน สำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศบางส่วน โดยการทำอนุพันธ์ทางการเงิน เช่น การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 23 พฤศจิกายน	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	848,488,850.00	-
ขายเงินลงทุน	1,051,330,706.59	768,318,100.00

5. เงินฝากธนาคาร

	ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566			
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	สกุลเงิน	เงินต้น	จำนวนเงิน (บาท)
ออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	0.80	BAHT	7,995,028.88	7,995,028.88
เงินที่ดูแลโดย ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ	-	SGD	721.59	18,993.61
กระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	BAHT	2,000.00	2,000.00
รวม				8,016,022.49
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	สกุลเงิน	เงินต้น	จำนวนเงิน (บาท)
ออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	0.30	BAHT	31,712,459.26	31,712,459.26
เงินที่ดูแลโดย ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ	-	USD	18,376.42	666,145.22
กระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	BAHT	2,000.00	2,000.00
รวม				32,380,604.48

6. ลูกหนี้/เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งทำกับสถาบันการเงิน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ธนาคารคู่สัญญา	จำนวนสัญญา	ขายสกุลเงิน	มูลค่าตามสัญญา	ซื้อสกุลเงิน	มูลค่าตามสัญญา	กำหนดส่งมอบ	กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิ
ธนาคารไทยพาณิชย์							
จำกัด (มหาชน)	1	SGD	11,032,722.00	BAHT	288,969,054.62	ก.พ. 2567	(254,244.10)
					รวมเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์		(254,244.10)

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2565 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งทำกับสถาบันการเงิน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ธนาคารคู่สัญญา	จำนวนสัญญา	ขายสกุลเงิน	มูลค่าตามสัญญา	ซื้อสกุลเงิน	มูลค่าตามสัญญา	กำหนดส่งมอบ	กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิ
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา							
จำกัด (มหาชน)	1	BAHT	18,050,000.00	USD	500,000.00	พ.ย. 2565	71,035.72
					รวมลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์		71,035.72
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา							
จำกัด (มหาชน)	2	USD	1,000,000.00	BAHT	35,720,650.00	พ.ย. 2565 - มี.ค. 2566	(363,101.23)
ธนาคารไทยพาณิชย์							
จำกัด (มหาชน)	1	USD	12,450,000.00	BAHT	440,393,850.00	ก.พ. 2566	(7,105,837.50)
					รวมเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์		(7,468,938.73)

7. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป (เดิม บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน จนถึงวันที่ 10 กรกฎาคม 2565) โดยมี ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนที่กองทุนถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 1.500 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.107 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.214 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวัน ทั้งนี้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุนหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมดของกองทุน ณ วันที่คำนวณ ทั้งนี้โดยยังไม่ได้หักรายการต่อไปนี้ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนที่ยังไม่ได้มีการคำนวณและ/หรือยังไม่ได้มีการบันทึกเป็นหนี้สินจนถึงวันที่คำนวณ

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุน ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุน

กองทุนมีความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปรिंग (ประเทศไทย) จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน (ตั้งแต่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน (จนถึง 10 กรกฎาคม 2565)
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ : ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน))	เป็นบริษัทใหญ่ของธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) และ ตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป เปลี่ยนเป็นผู้ถือ หุ้นของบริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน และได้ร่วมกับ ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2564

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวมีดังนี้

8.1 รายการระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 23 พฤศจิกายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	1,197,944.11	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	-	640,611.78	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปรिंग (ประเทศไทย) จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	919,026.40	453,856.39	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	491,458.05	242,703.91	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)</u>			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	73,196,570.00	503,816,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	136,720,539.00	534,547,460.00	ตามที่ระบุในสัญญา

8.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน	
	2566	2565
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปรिंग (ประเทศไทย) จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	41,811.16	67,047.38
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	22,358.90	35,854.19

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์จากแหล่งที่น่าเชื่อถือ เช่น วิธีคิดลดกระแสเงินสด และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หน่วยลงทุน	312,408,251.25	-	-	312,408,251.25
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	254,244.10	-	254,244.10

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2565

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หน่วยลงทุน	505,439,293.34	-	-	505,439,293.34
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	71,035.72	-	71,035.72
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	7,468,938.73	-	7,468,938.73

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

9.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลง โดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้นั้นก็มีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	7,995,028.88	-	20,993.61	8,016,022.49
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	-	-	312,408,251.25	312,408,251.25
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	254,244.10	254,244.10

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2565

	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	31,712,459.26	-	668,145.22	32,380,604.48
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	-	-	505,439,293.34	505,439,293.34
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	71,035.72	71,035.72
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	7,468,938.73	7,468,938.73

9.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ครบกำหนดจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินฝากธนาคาร	8,016,022.49	-	-	-	8,016,022.49
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	-	-	-	312,408,251.25	312,408,251.25

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2565

	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินฝากธนาคาร	32,380,604.48	-	-	-	32,380,604.48
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	-	-	-	505,439,293.34	505,439,293.34

9.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

9.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่กองทุนในงวดปัจจุบันหรือในปีต่อไป กองทุนอาจจะได้รับผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เปลี่ยนไป ซึ่งเกิดจากสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศส่วนที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยง

กองทุนได้ทำการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในหมายเหตุ 6

กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สิงคโปร์)

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน

รายการ	ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน	
	2566	2565
สินทรัพย์ทางการเงิน		
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	11,868,766.64	-
เงินฝากธนาคาร	721.59	-

9.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (ต่อ)

รายการ	(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐ)	
	ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน	
	2566	2565
สินทรัพย์ทางการเงิน		
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	-	13,943,152.92
เงินฝากธนาคาร	-	18,376.42

9.7 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

9.8 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่ลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2566

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (พันบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ ผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	8,048.54	2.51%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน่วย (ล้านบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
การลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ								312,408.25	100.00	312,408.25	97.58
หน่วยลงทุน								312,408.25	100.00	312,408.25	97.58
ประเภทกองทุนรวมตราสารหนี้								312,408.25	100.00	312,408.25	97.58
DBSENI		Nikko AM Shenton Short Term Bond Fund (S\$)-SGD Class					7,264.92	312,408.25	100.00	312,408.25	97.58
เงินฝากธนาคาร										8,048.54	2.52
ประเภทออมทรัพย์										8,048.54	2.52
BAY - S/A		ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)					7,995.03			8,027.55	2.51
BANK DEPOSIT-SG D		Aa2*					18.91			18.99	0.01
ประเภทกระแสรายวัน										2.00	0.00
BAY - C/A		ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)					2.00			2.00	0.00
การป้องกันความเสี่ยงของรายการในอนาคตโดยใช้สัญญาล่วงหน้า										(254.24)	(0.08)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า										(254.24)	(0.08)
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น										(79.96)	(0.02)
สินทรัพย์อื่น										231.78	0.07
หนี้สินอื่น										(311.74)	(0.09)
								312,408.25	100.00	320,122.59	100.00

หมายเหตุ * อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความน่าเชื่อถือ				วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	% NAV	กำไร/ขาดทุน (บาท)
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารไทยพาณิชย์	Non	BBB, AA+(tha)	BBB/Stable/A-2	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(254,244.10)	(0.08%)	(254,244.10)

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	919,026.40	0.200%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	491,458.05	0.107%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	98,291.52	0.021%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	36,021.48	0.008%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	1,544,797.45	0.336%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 1.85%

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาต อีส์สปริง Active Bond Plus

รายงานค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ

วงรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

รายได้	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	416,100.15	0.091%
รวม	416,100.15	0.091%

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาต อีสท์สปริง Active Bond Plus

สำหรับรอบปีบัญชี 2565/2566 (ตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2565 - 23 พฤศจิกายน 2566)

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

รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกองทุน ณ วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ website ของ บลจ.ที่ www.eastspring.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	คุณธีระศักดิ์ ฤทธิยะไพรัช
2	คุณวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
3	คุณวิภาสริ เกษมศุภ
4	คุณรัชนิกา พรรคพานิช
5	คุณสุวัลลี ศิริสมบัติยืนยง
6	คุณสิทธี ธีรกุลชน
7	คุณธารดร เพ็ญมีส่วน
8	คุณพัชรภา มหัทธนกุล
9	คุณสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร
10	คุณวีรชัย จันเป็ง
11	คุณศตวรรษ กัณ
12	คุณเขาวนีย์ แก้วมณีเอี่ยม
13	คุณนันทรา ลายจุด
14	คุณธีระศักดิ์ ฤทธิยะไพรัช (เพื่อบริหารเงิน)
15	คุณธีรบุษ ธรรมภินุญวัฒนา
16	คุณรุจิรา เข็มเพชร
17	คุณวัชรพงศ์ รัตนมังคลานนท์
18	คุณปริพนธ์ ศรีบุญ
19	คุณดาราวรรณ ประกายทิพย์
20	คุณกมลวรรณ ชัยรักษ์วัฒนา
21	คุณธีระศักดิ์ ฤทธิยะไพรัช
22	คุณวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
23	คุณพัชรภา มหัทธนกุล
24	คุณสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร
25	คุณวีรชัย จันเป็ง
26	คุณเขาวนีย์ แก้วมณีเอี่ยม
27	คุณดาราวรรณ ประกายทิพย์
28	คุณวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
29	คุณธารดร เพ็ญมีส่วน

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	AGRICULTURAL BANK OF CHINA LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
2	BEYOND SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
3	AUSTRALIA & NEW ZEALAND BANKING GROUP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
4	ASL SECURITIES COMPANY LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
5	ASIA PLUS SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
6	AXIS CAPITAL LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
7	BANK FOR AGRICULTURE AND AGRICULTURAL COOPERATIVES	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
8	BANK OF AYUDHYA PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
9	BANGKOK BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
10	BARCLAYS BANK PLC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
11	BARCLAYS CAPITAL SECURITIES THAILAND CO.,LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
12	BUALUANG SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
13	BNP PARIBAS S.A.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
14	BNP PARIBAS (BANGKOK BRANCH)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
15	BANK OF AMERICA CORP - US	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
16	BANK OF CHINA LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
17	BLACKROCK INVESTMENT MANAGEMENT -UK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
18	CREDIT AGRICOLE CORPORATE & INVESTMENT	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
19	COMMONWEALTH BANK OF AUSTRALIA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
20	COMMERZBANK AG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
21	CITIGROUP INC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
22	CITIBANK N.A. - BANGKOK BRANCH	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
23	CHINA CONSTRUCTION BANK CORP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
24	CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
25	CHINA INTERNATIONAL CAPITAL CORPORATE	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
26	CIMB THAI BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
27	CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) CO.,LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
28	CLSA B.V.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
29	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
30	CIMB SECURITIES (SINGAPORE) PTE. LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
31	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
32	DAIWA SECURITIES GROUP INC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
33	DAOL SECURITIES (THAILAND) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
34	DBS BANK LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
35	DBS VICKERS SECURITIES SINGAPORE PTE LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
36	DBS VICKERS SECURITIES THAILAND CO.,LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
37	DEUTSCHE BANK AG - GERMAN	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
38	DZ BANK AG DEUTSCHE ZENTRAL-GENOSSE	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
39	FINANSIA SYRUS SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
40	GOVERNMENT HOUSING BANK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
41	GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
42	GOVERNMENT SAVINGS BANK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
43	GOLDMAN SACHS GROUP INC - US	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
44	HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES CORP.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
45	THE HONGKONG & SHANGHAI BANKING	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
46	THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
47	INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA (THAI) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
48	IIFL SECURITIES LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
49	ING BANK NV - NATHERLANDS	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
50	INSTINET PACIFIC LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ๑ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
101	AXA WORLD FUNDS	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
102	FRANKLIN TEMPLETON	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
103	PGIM GLOBAL INVESTMENTS	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
104	STATE STREET GLOBAL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
105	TORONTO-DOMINION BANK/THE - CANADA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
106	TISCO BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
107	TISCO SECURITIES CO.,LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
108	TISCO SECURITIES HONG KONG LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
109	THANACHART SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
110	TRINITY SECURITIES CO.,LTD.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
111	TMBTHANACHART BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
112	UBS AG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
113	UNITED OVERSEAS BANK LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
114	UOB KAY HIAN PTE LTD. (SINGAPORE)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
115	UOB KAY HIAN SECURITIES (THAILAND) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
116	UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
117	WESTPAC BANKING CORPORATION	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
118	WESTPAC BANKING CORP - AUSTRALIA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
119	YUANTA SECURITIES (THAILAND)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

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