

กองทุนเปิดธนชาต อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2565
สิ้นสุดวันที่ 21 ธันวาคม 2566

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นยลงทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย)) ขอส่งรายงานประจำปี ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 21 ธันวาคม 2566 ของกองทุนเปิดรสนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม มายังผู้ถือหุ้นยลงทุกท่าน

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ของปี 2566 ทยายตัวร้อยละ 1.5 ชะลอลงจากร้อยละ 1.8 ในไตรมาสที่ 2 เป็นผลจากการส่งออกรวมชะลอลง เนื่องจากการส่งออกสินค้าที่ลดลง ขณะที่การส่งออกบริการยังขยายตัวได้ต่อเนื่อง จากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น ในส่วนของการใช้จ่ายรัฐบาลปรับตัวลดลง ปัจจัยหลักมาจากการลดลงของการใช้จ่ายด้านสาธารณสุขที่เกี่ยวข้องกับโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ลดลง อย่างไรก็ตาม การอุปโภคบริโภคของครัวเรือนขยายตัวต่อเนื่อง และการลงทุนของภาคเอกชนที่เร่งขึ้น ส่งผลให้ 9 เดือนแรกปี 2566 เศรษฐกิจไทยทยายตัวร้อยละ 1.9 แนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2566 คาดว่าจะทยายตัวร้อยละ 2.5 ต่อเนื่องจากการทยายตัวร้อยละ 2.6 ในปี 2565 โดยอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปี 2566 ปรับตัวสูงขึ้นร้อยละ 1.23 สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2567 คาดว่าจะทยายตัวร้อยละ 3.2 และอัตราเงินเฟ้อทั่วไปคาดว่าจะปรับตัวอยู่ในช่วงร้อยละ (-0.3) – 1.7

สำหรับตลาดตราสารหนี้ไทยในปี 2566 แม้จะมีความผันผวนบ้าง แต่สามารถปรับตัวดีขึ้นได้ในช่วงท้ายของปี ส่วนแนวโน้มภาวะการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยในปี 2567 คาดว่าจะชะลอความผันผวนลงจากปัจจัยเรื่องอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่น่าจะจบรอบของการปรับเพิ่มขึ้นแล้ว ประกอบกับแรงกดดันด้านเงินเฟ้อที่ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

กองทุนเปิดรสนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออมในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนเน้นลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก ตราสารทางการเงินต่างๆ ที่ออกโดยภาครัฐ และภาคเอกชนที่มีความมั่นคงและให้ผลตอบแทนที่ดี

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นยลงทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดคนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม

ภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ของปี 2566 ขยายตัวร้อยละ 1.5 ชะลอลงจากการขยายตัวร้อยละ 1.8 ในไตรมาสที่ 2 รวม 9 เดือนแรกของปี 2566 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 1.9 โดยการอุปโภคบริโภคภาคเอกชนขยายตัวในเกณฑ์สูง การลงทุนภาคเอกชนขยายตัวต่อเนื่อง ส่วนการส่งออกสินค้า การอุปโภคของรัฐบาล และการลงทุนภาครัฐยังปรับตัวลดลง

ในไตรมาสที่ 3 การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนขยายตัวในเกณฑ์สูงต่อเนื่องร้อยละ 8.1 เติบโตจากร้อยละ 7.8 ในไตรมาสที่ 2 และเป็นขยายตัวสูงสุดในรอบ 4 ไตรมาส ตามการขยายตัวดีขึ้นของการใช้จ่ายในเกือบทุกหมวด สอดคล้องกับการปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องของการจ้างงานและความเชื่อมั่นผู้บริโภคที่เพิ่มสูงขึ้น โดยเฉพาะการใช้จ่ายหมวดบริการขยายตัวในเกณฑ์สูงร้อยละ 15.5 ต่อเนื่องจากร้อยละ 13.9 ในไตรมาสที่ 2 ตามการขยายตัวต่อเนื่องของการใช้จ่ายในกลุ่มโรงแรมและภัตตาคาร ขณะที่การใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคของรัฐบาลลดลงร้อยละ 4.9 ต่อเนื่องเป็นไตรมาสที่ 5 ตามการลดลงของรายจ่ายการโอนเพื่อสวัสดิการทางสังคมที่ไม่เป็นตัวเงิน รวม 9 เดือนแรกของปี 2566 การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 7.3 ขณะที่การใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคของรัฐบาลลดลงร้อยละ 5.2 ในส่วนของการลงทุนภาคเอกชนในไตรมาสที่ 3 เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.1 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 1.0 ในไตรมาสที่ 2 ขณะที่การลงทุนภาครัฐลดลงร้อยละ 2.6 เทียบกับการลดลงร้อยละ 1.1 ในไตรมาสที่ 2 รวม 9 เดือนแรกของปี 2566 การลงทุนรวมขยายตัวร้อยละ 1.7 โดยการลงทุนภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 2.2 ขณะที่การลงทุนภาครัฐขยายตัวร้อยละ 0.3 เทียบกับการลดลงร้อยละ 6.5 ในช่วงเดียวกันของปีก่อน ด้านการค้าระหว่างประเทศ การส่งออกสินค้าในไตรมาสที่ 3 ลดลงร้อยละ 2.0 เทียบกับการลดลงร้อยละ 5.6 ในไตรมาสที่ 2 โดยปริมาณส่งออกลดลงร้อยละ 3.1 ขณะที่ราคาส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.1 ส่วนการนำเข้าสินค้าลดลงร้อยละ 10.7 ต่อเนื่องจากการลดลงร้อยละ 5.0 ในไตรมาสที่ 2 สอดคล้องกับการลดลงของการผลิตสาขาอุตสาหกรรมและการส่งออก รวม 9 เดือนแรกของปี 2566 การส่งออกสินค้าลดลงร้อยละ 4.1 ส่วนการนำเข้าลดลงร้อยละ 4.8 สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยในช่วง 11 เดือนแรกของปี 2566 ชะลอการปรับตัวสูงขึ้น โดยปรับตัวเพิ่มขึ้นอยู่ที่ร้อยละ 1.41 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักจากมาตรการภาครัฐด้านพลังงาน ที่ทำให้ราคาสินค้าในกลุ่มพลังงานปรับลดลง

แนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2566 คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 2.5 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 2.6 ในปี 2565 และอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปี 2566 ปรับตัวสูงขึ้นร้อยละ 1.23 สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2567 คาดว่าจะขยายตัวในช่วงร้อยละ 2.7-3.7 โดยมีค่ากลางที่ร้อยละ 3.2 ปัจจัยสนับสนุนสำคัญ ได้แก่ 1) การกลับมาขยายตัวของส่งออก 2) การขยายตัวในเกณฑ์ดีของการอุปโภคบริโภคและการลงทุนภาคเอกชน และ 3) การฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยว ขณะที่อัตราเงินเฟ้อทั่วไปคาดว่าจะปรับตัวอยู่ในช่วงร้อยละ (-0.3) – 1.7 ในส่วนของอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยที่ปรับขึ้นมาอยู่ที่ระดับร้อยละ 2.5 ต่อปี แล้วนั้น คาดว่าน่าจะเป็นระดับที่เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจไทยอย่างมีเสถียรภาพในระยะยาวแล้ว

ภาวะการลงทุน

ภาวะการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยในปี 2566 สะท้อนความผันผวนลงเมื่อเทียบกับปี 2565 จากปัจจัยเรื่องการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ได้สะท้อนในตลาดไปมากแล้ว และแรงกดดันด้านเงินเฟ้อที่ลดลงมาก โดยรวมตลอดทั้งปี 2566 ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.37 สำหรับแนวโน้มภาวะการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยในปี 2567 น่าจะได้รับปัจจัยสนับสนุนจากแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่มีอัตราการขยายตัวที่ชะลอลง และแนวโน้มเศรษฐกิจไทยที่ทยอยฟื้นตัว ซึ่งจะส่งผลให้ธนาคารกลางทั่วโลกโดยส่วนใหญ่ไม่ใช้นโยบายการเงินที่เข้มงวดเหมือนช่วงที่ผ่านมา จะทำให้นักลงทุนสนใจเข้าลงทุนในตราสารหนี้ อย่างไรก็ตาม ความผันผวนในตลาดน่าจะยังมีอยู่ จากการเคลื่อนไหวที่ยังผันผวนของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ การเปลี่ยนแปลงของค่าเงิน และความกังวลของนักลงทุนหากหนี้สาธารณะของไทยจะเพิ่มสูงขึ้นมากในระยะถัดไปซึ่งเป็นผลจากนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล จะส่งผลต่อเม็ดเงินลงทุนในตลาดตราสารหนี้ได้

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 21 ธันวาคม 2566

กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม ในรอบบัญชีที่ผ่านมา กองทุนเน้นลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีคุณภาพดี และมีการกระจายการลงทุนในตราสารหนี้ของภาครัฐบางส่วน เพื่ออัตราผลตอบแทนที่ดีให้กับกองทุนในระยะยาว โดยอายุเฉลี่ยของตราสารหนี้ที่ลงทุนของกองทุน ณ สิ้นสุดรอบบัญชีที่ผ่านมาอยู่ที่ 1.09 ปี

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
T-ES-NF-SSF	1.60	1.01	1.06	1.67	-	-	-	0.61
Benchmark	1.66	1.23	1.26	1.83	-	-	-	1.38
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.38	0.40	0.39	0.37	-	-	-	0.69
ความผันผวนของ Benchmark	0.43	0.38	0.43	0.43	-	-	-	0.56

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1. ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2. Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง Benchmark คำนวณจาก

1. ผลตอบแทนรวมของดัชนีหุ้นกู้ที่คิดคำนวณจากข้อมูล Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับน่าลงทุน (BBB ขึ้นไป) ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 50%

2. ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 50%

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปิดหุุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุน
กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 21 ธันวาคม 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรัชญาองค์ปรีชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 5 มกราคม 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดง การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตาม ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวล จริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความ รับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบ บัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความ ชัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัด ต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3	87,063,023.61	36,932,756.73
เงินฝากธนาคาร	5	1,978,334.35	5,804,273.42
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		435,095.88	211,654.67
จากการขายหน่วยลงทุน		500.00	10,050.00
สินทรัพย์อื่น		-	310.96
รวมสินทรัพย์		89,476,953.84	42,959,045.78
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	115,774.04	73,967.26
หนี้สินอื่น		584.94	265.68
รวมหนี้สิน		116,358.98	74,232.94
สินทรัพย์สุทธิ		89,360,594.86	42,884,812.84
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		87,755,416.24	42,818,962.10
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3	333,637.55	44,652.38
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		1,271,541.07	21,198.36
สินทรัพย์สุทธิ		89,360,594.86	42,884,812.84
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.1829	10.0153
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		8,775,541.6238	4,281,896.2104

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตรหรือตราสารหนี้รัฐวิสาหกิจกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนา ระบบสถาบันการเงิน				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				
CB23D28A ครบกำหนด 28/12/2566		3,000,000.00	2,998,974.60	3.44
CB24118A ครบกำหนด 18/01/2567		3,000,000.00	2,995,590.33	3.44
CB24215A ครบกำหนด 15/02/2567		3,000,000.00	2,990,581.72	3.43
CB24321A ครบกำหนด 21/03/2567		3,000,000.00	2,984,326.16	3.43
CB24O17A ครบกำหนด 17/10/2567		5,000,000.00	4,905,254.67	5.63
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			16,874,727.48	19.37
พันธบัตรรัฐบาล				
LB286A ครบกำหนด 17/06/2571	2.650	2,000,000.00	2,020,990.76	2.32
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			2,020,990.76	2.32
รวมพันธบัตร			18,895,718.24	21.69
หุ้นกู้				
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)				
BTG247A ครบกำหนด 21/07/2567	3.370	1,000,000.00	1,001,225.49	1.15
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
CPFTH281B ครบกำหนด 22/07/2567	3.200	2,000,000.00	1,980,328.04	2.27
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)				
STA247A ครบกำหนด 22/07/2567	1.790	1,000,000.00	994,201.38	1.14
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)				
CK245B ครบกำหนด 07/05/2567	1.970	1,000,000.00	997,371.44	1.15
CK246B ครบกำหนด 28/06/2567	2.900	1,000,000.00	999,957.05	1.15
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)				
CPALL268A ครบกำหนด 26/08/2569	3.680	700,000.00	710,461.75	0.82
CPALL278A ครบกำหนด 18/08/2570	3.960	1,000,000.00	1,024,059.46	1.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้ (ต่อ)				
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)				
CPAXT253A ครบกำหนด 13/03/2568	3.040	1,000,000.00	999,895.03	1.15
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด				
LOTUSS240A ครบกำหนด 20/10/2567	2.800	2,000,000.00	1,995,809.00	2.29
LOTUSS264A ครบกำหนด 20/04/2569	3.200	2,000,000.00	1,984,555.04	2.28
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)				
CKP245A ครบกำหนด 28/05/2567	1.740	800,000.00	796,867.73	0.91
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)				
EA248A ครบกำหนด 15/08/2567	3.110	2,000,000.00	2,000,833.56	2.30
EA261A ครบกำหนด 20/01/2569	3.050	3,000,000.00	2,985,194.64	3.43
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)				
IRPC245A ครบกำหนด 20/05/2567	1.770	1,000,000.00	995,398.04	1.14
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)				
WHAUP241A ครบกำหนด 25/01/2567	2.140	2,000,000.00	1,999,140.20	2.30
บริษัท อีออน ธนสิรินทร์พี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)				
AEON24NA ครบกำหนด 15/11/2567	2.570	2,000,000.00	1,990,926.40	2.29
บริษัท เอเชียเสริมกิจอิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
ASK254A ครบกำหนด 11/04/2568	-	3,000,000.00	2,880,486.99	3.31
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
BAM247A ครบกำหนด 18/7/2567	2.900	1,000,000.00	1,000,088.68	1.15
BAM265A ครบกำหนด 17/05/2569	3.240	2,000,000.00	1,993,028.22	2.29
บริษัท อีซี บาย จำกัด (มหาชน)				
EB240A ครบกำหนด 11/10/2567	1.270	1,000,000.00	988,002.17	1.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้ (ต่อ)				
บริษัท ลิสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด				
ICBCTL242A ครบกำหนด 27/02/2567	2.330	3,000,000.00	2,999,245.02	3.44
ICBCTL240A ครบกำหนด 26/10/2567	2.130	1,000,000.00	995,223.96	1.14
บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด				
KCC249A ครบกำหนด 11/09/2567	1.380	1,000,000.00	990,985.73	1.14
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)				
MTC251B ครบกำหนด 31/01/2568	3.700	2,000,000.00	1,994,651.20	2.29
MTC255B ครบกำหนด 15/05/2568	3.900	1,000,000.00	999,617.64	1.15
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)				
SAWAD254A ครบกำหนด 05/04/2568	3.850	1,000,000.00	997,792.29	1.15
SAWAD261A ครบกำหนด 18/01/2569	4.100	2,000,000.00	2,001,170.76	2.30
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
THANI240A ครบกำหนด 12/10/2567	-	4,000,000.00	3,902,264.28	4.48
บริษัท เงินดีดิส จำกัด (มหาชน)				
TIDLOR247A ครบกำหนด 27/07/2567	-	1,000,000.00	983,462.58	1.13
TIDLOR259A ครบกำหนด 13/09/2568	3.140	1,000,000.00	1,000,119.18	1.15
TIDLOR25NA ครบกำหนด 29/11/2568	3.470	2,000,000.00	2,011,742.10	2.31
TIDLOR261A ครบกำหนด 25/01/2569	2.910	2,000,000.00	1,979,628.30	2.27
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)				
CPF261A ครบกำหนด 22/01/2569	2.990	1,000,000.00	998,351.81	1.15
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)				
MINT243A ครบกำหนด 29/03/2567	3.600	1,000,000.00	1,003,552.28	1.15
MINT243B ครบกำหนด 29/03/2567	3.600	1,000,000.00	1,003,549.35	1.15
MINT255A ครบกำหนด 22/05/2568	4.340	3,000,000.00	3,055,386.12	3.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้ (ต่อ)				
บริษัท เจริญ โภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) CENTEL25NA ครบกำหนด 23/11/2568	3.520	2,000,000.00	2,008,816.60	2.31
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) FPT245A ครบกำหนด 06/05/2567	2.160	1,000,000.00	997,990.43	1.15
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) MBK254A ครบกำหนด 09/04/2568	-	2,000,000.00	1,920,010.14	2.20
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน) QH243A ครบกำหนด 03/03/2567	2.500	1,000,000.00	999,613.15	1.15
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน) SPALI245B ครบกำหนด 03/05/2567	2.470	2,000,000.00	1,999,557.00	2.30
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) BEM244A ครบกำหนด 28/04/2567	1.560	1,000,000.00	997,399.36	1.15
BEM254A ครบกำหนด 05/04/2568	3.010	1,000,000.00	999,989.13	1.15
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โคลิสติกส์ จำกัด (มหาชน) SJWD269A ครบกำหนด 27/09/2569	4.350	1,000,000.00	1,009,356.65	1.16
รวมหุ้นกู้			68,167,305.37	78.31
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 37,079,344.05 บาท)			87,063,023.61	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนชาต อีส์ทีสปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตรหรือตราสารหนี้รัฐวิสาหกิจกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				
CB23209A ครบกำหนด 09/02/2566		1,000,000.00	999,168.36	2.71
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			999,168.36	2.71
รวมพันธบัตร			999,168.36	2.71
หุ้นกู้				
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)				
BTG247A ครบกำหนด 21/07/2567	3.370	1,000,000.00	1,006,087.99	2.72
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)				
STA247A ครบกำหนด 22/07/2567	1.790	1,000,000.00	992,356.67	2.69
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)				
CK245B ครบกำหนด 07/05/2567	1.970	1,000,000.00	994,665.65	2.69
CK246B ครบกำหนด 28/06/2567	2.900	1,000,000.00	1,007,186.29	2.73
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)				
BJC233B ครบกำหนด 24/03/2566	1.400	600,000.00	599,600.03	1.62
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)				
CPALL268A ครบกำหนด 26/08/2569	3.680	700,000.00	714,166.46	1.93
CPALL278A ครบกำหนด 18/08/2570	3.960	1,000,000.00	1,030,150.92	2.79
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)				
TRUE232A ครบกำหนด 17/02/2566	3.430	1,000,000.00	1,000,958.30	2.71
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)				
IRPC245A ครบกำหนด 20/05/2567	1.770	1,000,000.00	993,344.12	2.69
บริษัท เอเซียเซรมิกจิลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
ASK232A ครบกำหนด 17/02/2566	-	1,000,000.00	997,464.27	2.70
ASK233A ครบกำหนด 26/03/2566	-	1,000,000.00	995,567.88	2.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ อีส์ทีสปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้ (ต่อ)				
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
BAM247A ครบกำหนด 18/7/2567	2.900	1,000,000.00	1,006,280.03	2.72
บริษัท อีซี บาย จำกัด (มหาชน)				
EB240A ครบกำหนด 11/10/2567	1.270	1,000,000.00	979,911.30	2.65
บริษัท ฮอนด้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด				
HLTC233A ครบกำหนด 20/03/2566	1.170	300,000.00	299,799.18	0.81
HLTC252A ครบกำหนด 10/02/2568	1.430	2,000,000.00	1,957,221.14	5.30
บริษัท ลิสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด				
ICBCTL232B ครบกำหนด 26/02/2566	-	1,000,000.00	997,587.98	2.70
ICBCTL240A ครบกำหนด 26/10/2567	2.130	1,000,000.00	995,139.50	2.69
บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด				
KCC249A ครบกำหนด 11/09/2567	1.380	1,000,000.00	986,408.86	2.67
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)				
MTC235A ครบกำหนด 30/05/2566	2.500	1,000,000.00	999,040.70	2.71
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)				
SAWAD238A ครบกำหนด 24/08/2566	2.950	1,000,000.00	1,000,562.26	2.71
บริษัท ราชธานีลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
THANI232C ครบกำหนด 25/02/2566	2.650	1,000,000.00	1,001,707.52	2.71
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)				
TIDLOR259A ครบกำหนด 13/09/2568	3.140	1,000,000.00	1,003,442.96	2.72
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด				
TLT234A ครบกำหนด 26/04/2566	1.190	1,000,000.00	999,476.08	2.71
TLT23NB ครบกำหนด 29/11/2566	1.120	1,000,000.00	993,144.68	2.69
บริษัท การบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)				
CBG237A ครบกำหนด 16/07/2566	1.270	2,400,000.00	2,391,424.30	6.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้ (ต่อ)				
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)				
CPF261A ครบกำหนด 22/01/2569	2.990	1,000,000.00	1,001,304.35	2.71
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)				
MINT243A ครบกำหนด 29/03/2567	3.600	1,000,000.00	998,135.49	2.70
MINT243B ครบกำหนด 29/03/2567	3.600	1,000,000.00	997,420.61	2.70
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
FPT245A ครบกำหนด 06/05/2567	2.160	1,000,000.00	995,240.76	2.70
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)				
QH243A ครบกำหนด 03/03/2567	2.500	1,000,000.00	997,939.88	2.70
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)				
WHA231A ครบกำหนด 27/01/2566	1.480	1,000,000.00	1,000,121.31	2.71
WHA234B ครบกำหนด 22/04/2566	2.300	1,000,000.00	1,001,946.53	2.71
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)				
BEM244A ครบกำหนด 28/04/2567	1.560	1,000,000.00	990,519.75	2.68
BEM254A ครบกำหนด 05/04/2568	3.010	1,000,000.00	1,005,965.15	2.72
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท				
CPNREIT232A ครบกำหนด 08/02/2566	3.300	1,000,000.00	1,002,299.47	2.71
รวมหุ้นกู้			35,933,588.37	97.29
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 37,079,344.05 บาท)			36,932,756.73	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 21 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้	3		
รายได้จากดอกเบี้ย		1,828,822.13	536,996.09
รวมรายได้		1,828,822.13	536,996.09
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,7	117,649.38	53,637.19
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	15,686.58	7,151.52
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6,7	98,041.19	44,697.63
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		35,300.00	35,300.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	480.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,104.36	52,640.89
รวมค่าใช้จ่าย		268,781.51	193,907.23
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		1,560,040.62	343,088.86
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(106,273.21)	(145,140.08)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		41,238.23	(215,737.14)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(65,034.98)	(360,877.22)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		1,495,005.64	(17,788.36)
หัก ภาษีเงินได้	3	(244,662.93)	(97,301.64)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		1,250,342.71	(115,090.00)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 21 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	1,250,342.71	(115,090.00)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	48,377,709.25	19,923,886.76
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(3,152,269.94)	(1,886,623.87)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	46,475,782.02	17,922,172.89
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	42,884,812.84	24,962,639.95
สินทรัพย์สุทธิ ณ ปลายปี	89,360,594.86	42,884,812.84
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		หน่วย
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	4,281,896.2104	2,481,057.2760
บวก หน่วยลงทุนที่ขายระหว่างปี	4,806,654.9680	1,989,465.9976
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนระหว่างปี	(313,009.5546)	(188,627.0632)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	8,775,541.6238	4,281,896.2104

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 21 ธันวาคม 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม

กองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมประเภทกองทุนเปิด ไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับการอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิดและจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการ เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2563 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 2,500 ล้านบาท (แบ่งเป็น 250,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ในช่วงระยะเวลาเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก บริษัทจัดการอาจเสนอขายหน่วยลงทุนเกินจำนวนเงินทุนของโครงการได้ไม่เกินร้อยละ 15 ของจำนวนเงินทุนของโครงการ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป (เดิม จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนชาติ จำกัด)

เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2565 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนชาติ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด ได้ดำเนินการรวบรวมกิจการเข้าด้วยกัน ซึ่งภายหลังจากการรวบรวมกิจการ จะดำเนินการภายใต้ชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

กองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ซึ่งมีนโยบายเน้นลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และ/หรือตราสารทางการเงินต่างๆ ที่ออกโดยภาครัฐและ/หรือภาคเอกชนที่เสนอขายทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศที่มีความมั่นคงและให้ผลตอบแทนที่ดี โดยจะลงทุนรวมกันทุกขณะไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในต่างประเทศได้ไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management (EPM)) ได้ หรืออาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. รวมทั้งอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของข้อมูลทางการเงิน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้ กรณีไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

3.1 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

การวัดมูลค่าภายหลัง

- เงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้อัตราผลตอบแทนจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน หากไม่มีอัตราผลตอบแทน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน จะใช้อัตราผลตอบแทนที่สถาบันการเงิน (Market Maker) เสนอซื้อ ในกรณีที่ไม่มีอัตราผลตอบแทนดังกล่าว บริษัทจัดการจะประมาณราคายุติธรรมโดยใช้หลักเกณฑ์ตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนประกาศกำหนด
- เงินฝากธนาคารวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การคิดन्छำระ

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้มีคन्छำระหนี้ กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับโดยนำไปลดรายได้ดอกเบี้ยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างเนที่กิจการจะไม่ได้รับดอกเบี้ยและเมื่อจำนวนดอกเบี้ยที่จะไม่ได้รับสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล หากดอกเบี้ยค้างรับที่ต้องตัดบัญชีเป็นดอกเบี้ยที่กองทุนซื้อพร้อมกับเงินลงทุน กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวโดยนำไปเพิ่มต้นทุนของเงินลงทุนที่ซื้อ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกำไรขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุน

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

3.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่กำหนดในแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณการรายการบัญชีบางรายการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเพื่อทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนร่วมในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 21 ธันวาคม	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	168,494,442.89	45,313,484.47
ขายเงินลงทุน	118,537,471.38	29,854,167.01

5. เงินฝากธนาคาร

	ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566		ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2565	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
ออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	0.80	1,976,334.35	0.30	5,802,273.42
กระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	2,000.00	-	2,000.00
รวม		1,978,334.35		5,804,273.42

6. ค่าใช้จ่าย

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

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนที่กองทุนถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 1.070 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.107 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.214 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวัน ทั้งนี้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุนหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมดของกองทุน ณ วันที่คำนวณ ทั้งนี้โดยยังไม่ได้หักรายการต่อไปนี้ ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนที่ยังไม่ได้มีการคำนวณและ/หรือยังไม่ได้มีการบันทึกเป็นหนี้สินจนถึงวันที่คำนวณ

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุน ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุน กองทุนมีความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (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) และตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป เปลี่ยนเป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน และได้ร่วมกับ ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2564

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวมีดังนี้

7.1 รายการระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 21 ธันวาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	28,261.96	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	-	23,551.69	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	117,649.38	25,375.23	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	98,041.19	21,145.94	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	13,860,244.63	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	2,986,255.05	2,990,177.14	ราคาตลาด

7.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 21 ธันวาคม	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	7,886.25	3,670.69
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	6,571.87	3,058.91

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้อง กำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์จากแหล่งที่น่าเชื่อถือ เช่น วิธีคิดลดกระแสเงินสด และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้	-	87,063,023.61	-	87,063,023.61

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2565

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้	-	36,932,756.73	-	36,932,756.73

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้นั้นก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566			
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม			
	อัตราตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	1,976,334.35	-	2,000.00	1,978,334.35
พันธบัตร	-	2,020,990.76	16,874,727.48	18,895,718.24
หุ้นกู้	-	58,481,081.38	9,686,223.99	68,167,305.37

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2565			
	อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม			
	อัตราตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	5,802,273.42	-	2,000.00	5,804,273.42
พันธบัตร	-	-	999,168.36	999,168.36
หุ้นกู้	-	32,942,968.24	2,990,620.13	35,933,588.37

เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และที่มีส่วนลด ซึ่งมีวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด (แล้วแต่วันใดจะถึงก่อนนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน) มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566				
	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
พันธบัตร	-	16,874,727.48	2,020,990.76	-	18,895,718.24
หุ้นกู้	-	34,612,992.32	33,554,313.05	-	68,167,305.37

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2565				
	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน					
พันธบัตร	-	999,168.36	-	-	999,168.36
หุ้นกู้	-	15,280,700.49	20,652,887.88	-	35,933,588.37

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ขอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ครบกำหนดจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2566					
	ระยะเวลาครบกำหนด					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	1,978,334.35	-	-	-	-	1,978,334.35
พันธบัตร	-	16,874,727.48	2,020,990.76	-	-	18,895,718.24
หุ้นกู้	-	34,612,992.32	33,554,313.05	-	-	68,167,305.37

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 21 ธันวาคม 2565					
	ระยะเวลาครบกำหนด					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	5,804,273.42	-	-	-	-	5,804,273.42
พันธบัตร	-	999,168.36	-	-	-	999,168.36
หุ้นกู้	-	15,280,700.49	20,652,887.88	-	-	35,933,588.37

8.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ อย่างไรก็ตามกองทุนลงทุนในตราสารทุนเป็นหลัก และถือตราสารหนี้เพื่อรักษาสภาพคล่องของกองทุนเท่านั้น กองทุนจึงไม่คาดว่ากองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดอย่างมีสาระสำคัญ

8.7 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่ลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2567

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

21 ธันวาคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	18,896.44	21.15%
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัท เงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	1,986.08	2.22%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	68,558.84	76.72%
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง 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						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย								16,874.73	19.38	16,874.73	18.91
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี								16,874.73	19.38	16,874.73	18.91
CB24O17A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					17/10/2567	5,000.00	4,905.25	5.63	4,905.25	5.51
CB23D28A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					28/12/2566	3,000.00	2,998.97	3.44	2,998.97	3.36
CB24215A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					15/02/2567	3,000.00	2,990.58	3.43	2,990.58	3.35
CB24118A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					18/01/2567	3,000.00	2,995.59	3.44	2,995.59	3.35
CB24321A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					21/03/2567	3,000.00	2,984.33	3.43	2,984.33	3.34
พันธบัตรรัฐบาล								2,020.99	2.32	2,021.72	2.26
อายุคงเหลือ 3 - 5 ปี								2,020.99	2.32	2,021.72	2.26
LB286A	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ในบังคับประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 12	2.65				17/06/2571	2,000.00	2,020.99	2.32	2,021.72	2.26
หุ้น								68,167.31	78.30	68,558.84	76.70
ธุรกิจการเกษตร								3,975.75	4.57	4,022.73	4.50
CPFTH281B	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3.20 A+				31/01/2571	2,000.00	1,980.33	2.27	2,005.58	2.24
BTG247A	บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	3.37 A				21/07/2567	1,000.00	1,001.23	1.15	1,015.44	1.14
STA247A	บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	1.79 A				22/07/2567	1,000.00	994.20	1.14	1,001.70	1.12
วัสดุก่อสร้าง								1,997.33	2.29	1,999.28	2.24
CK245B	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	1.97 A-				07/05/2567	1,000.00	997.37	1.15	999.80	1.12
CK246B	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	2.90 A-				28/06/2567	1,000.00	999.96	1.15	999.48	1.12
พาณิชย์								6,714.78	7.71	6,765.82	7.56
LOTUSS240A	บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด	2.80 A+				20/10/2567	2,000.00	1,995.81	2.29	2,005.47	2.24
LOTUSS264A	บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด	3.20 A+				20/04/2569	2,000.00	1,984.56	2.28	1,995.60	2.23
CPALL278A	บริษัท ซีพีออลล์ จำกัด (มหาชน)	3.96 A+	A-(tha)			18/08/2570	1,000.00	1,024.06	1.18	1,037.73	1.16
CPAXT253A	บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	3.04 A+				13/03/2568	1,000.00	999.90	1.15	1,008.22	1.13
CPALL268A	บริษัท ซีพีออลล์ จำกัด (มหาชน)	3.68 A+	A-(tha)			26/08/2569	700.00	710.46	0.82	718.79	0.80
พลังงานและสาธารณูปโภค								8,777.43	10.08	8,858.33	9.91
EA261A	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	3.05 A-				20/01/2569	3,000.00	2,985.19	3.43	3,024.05	3.38
EA248A	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	3.11 A-				15/08/2567	2,000.00	2,000.83	2.30	2,022.82	2.26
WHAUP241A	บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	2.14 A-				25/01/2567	2,000.00	1,999.14	2.30	2,016.73	2.26
IRPC245A	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	1.77 A-	A-(tha)			20/05/2567	1,000.00	995.40	1.14	996.95	1.12
CKP245A	บริษัท ซีเคพาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1.74 A-				28/05/2567	800.00	796.87	0.92	797.78	0.89
เงินทุนและหลักทรัพย์								29,708.44	34.12	29,847.49	33.39
THANI240A	บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	0.00 A-				12/10/2567	4,000.00	3,902.26	4.48	3,902.26	4.37
ICBCTL242A	บริษัท ลิสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	2.33	AAA(thai)			27/02/2567	3,000.00	2,999.25	3.44	3,021.65	3.38

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/มูลค่าหน้าตั๋ว (ล้านบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวมดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
ASK254A	บริษัท เอเชียเซริมกิงส์ซึ่งจำกัด (มหาชน)		A(thai)			11/04/2568	3,000.00	2,880.49	3.31	2,880.49	3.22
TIDLOR25NA	บริษัท เงินดีดลือ จำกัด	3.47	A			29/11/2568	2,000.00	2,011.74	2.31	2,016.12	2.26
SAWAD261A	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4.10	BBB+			18/01/2569	2,000.00	2,001.17	2.30	2,015.77	2.26
MTC251B	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	3.70	BBB+*			31/01/2568	2,000.00	1,994.65	2.29	2,023.85	2.26
BAM265A	บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	3.24	A-			17/05/2569	2,000.00	1,993.03	2.29	1,999.24	2.24
TIDLOR261A	บริษัท เงินดีดลือ จำกัด	2.91	A*			25/01/2569	2,000.00	1,979.63	2.27	2,003.55	2.24
AEON24NA	บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2.57	A-(thai)			15/11/2567	2,000.00	1,990.93	2.29	1,996.14	2.23
BAM247A	บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	2.90	A-			18/07/2567	1,000.00	1,000.09	1.15	1,012.56	1.13
TIDLOR259A	บริษัท เงินดีดลือ จำกัด (มหาชน)	3.14	A			13/09/2568	1,000.00	1,000.12	1.15	1,008.72	1.13
ICBCTL24OA	บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	2.13	AAA(thai)			26/10/2567	1,000.00	995.22	1.14	998.55	1.12
MTC255B	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	3.90	BBB+*			15/05/2568	1,000.00	999.62	1.15	1,003.57	1.12
KCC249A	บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด	1.38	AAA			11/09/2567	1,000.00	990.99	1.14	994.84	1.11
EB24OA	บริษัท อีซี บาย จำกัด (มหาชน)	1.27	AA(thai)			11/10/2567	1,000.00	988.00	1.13	990.40	1.11
SAWAD254A	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3.85	BBB+			05/04/2568	1,000.00	997.79	1.15	996.32	1.11
TIDLOR247A	บริษัท เงินดีดลือ จำกัด (มหาชน)		A			27/07/2567	1,000.00	983.46	1.13	983.46	1.10
อาหารและเครื่องดื่ม								6,060.84	6.96	6,101.79	6.82
MINT255A	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	4.34	A			22/05/2568	3,000.00	3,055.39	3.51	3,066.09	3.43
CPF261A	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2.99	A+			22/01/2569	1,000.00	998.35	1.15	1,010.89	1.13
MINT243A	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	3.60	A			29/03/2567	1,000.00	1,003.55	1.15	1,012.41	1.13
MINT243B	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	3.60	A			29/03/2567	1,000.00	1,003.55	1.15	1,012.41	1.13
การท่องเที่ยวและสันทนาการ								2,008.82	2.31	2,014.41	2.25
CENTEL25NA	บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน)	3.52	A-			23/11/2568	2,000.00	2,008.82	2.31	2,014.41	2.25
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์								5,917.17	6.80	5,934.06	6.65
SPALI245B	บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	2.47	A*			03/05/2567	2,000.00	1,999.56	2.30	2,006.19	2.25
MBK254A	บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)		A-*			09/04/2568	2,000.00	1,920.01	2.21	1,920.01	2.15
QH243A	บริษัท ควอลิตี้ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	2.50	A-			03/03/2567	1,000.00	999.61	1.15	1,007.15	1.13
FPT245A	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2.16	A*			06/05/2567	1,000.00	997.99	1.15	1,000.71	1.12
ขนส่งและโลจิสติกส์								3,006.75	3.45	3,014.93	3.38
BEM254A	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3.01	A-			05/04/2568	1,000.00	999.99	1.15	1,006.42	1.13
SJWD269A	บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	4.35	BBB+			27/09/2569	1,000.00	1,009.36	1.16	1,008.76	1.13

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน้าตัว (ล้านบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
BEM244A	บริษัท ทางด่วนและ รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (ม มหาชน)	1.56 A-				28/04/2567	1,000.00	997.40	1.15	999.75	1.12
เงินฝากธนาคาร										1,986.08	2.22
ประเภทออมทรัพย์										1,984.08	2.22
BAY - S/A	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)						1,976.33			1,984.08	2.22
ประเภทกระแสรายวัน										2.00	0.00
BAY - C/A	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)						2.00			2.00	0.00
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น										(80.77)	(0.09)
สินทรัพย์อื่น										35.59	0.04
หนี้สินอื่น										(116.36)	(0.13)
								87,063.02	100.00	89,380.59	100.00

หมายเหตุ * อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 21 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	117,649.38	0.161%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	98,041.19	0.134%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	15,686.58	0.021%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	1,198.40	0.001%
ค่าสอบบัญชี	35,300.00	0.048%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	905.96	0.002%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	268,781.51	0.367%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 0.73%

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดธนาชาติ อีสท์สปริง ตราสารหนี้เพื่อการออม

สำหรับรอบปีบัญชี 2565/2566 (ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 21 ธันวาคม 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 21 ธันวาคม 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของ บุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ website ของ บลจ.ที่ www.eastspring.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	AGRICULTURAL BANK OF CHINA LTD	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
2	BEYOND SECURITIES PCL	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
3	AUSTRALIA & NEW ZEALAND BANKING GROUP	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
4	ASL SECURITIES COMPANY LIMITED	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
5	ASIA PLUS SECURITIES PCL	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
6	AXIS CAPITAL LIMITED	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
7	BANK FOR AGRICULTURE AND AGRICULTURAL COOPERATIVES	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
8	BANK OF AYUDHYA PCL	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
9	BANGKOK BANK PCL	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
10	BARCLAYS BANK PLC	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
11	BARCLAYS CAPITAL SECURITIES THAILAND CO.,LTD	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
12	BUALUANG SECURITIES PCL	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
13	BNP PARIBAS S.A.	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
14	BNP PARIBAS (BANGKOK BRANCH)	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
15	BANK OF AMERICA CORP - US	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
16	BANK OF CHINA LTD	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
17	BLACKROCK INVESTMENT MANAGEMENT -UK	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
18	CREDIT AGRICOLE CORPORATE & INVESTMENT	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
19	COMMONWEALTH BANK OF AUSTRALIA	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
20	COMMERZBANK AG	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
21	CITIGROUP INC	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
22	CITIBANK N.A. - BANGKOK BRANCH	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
23	CHINA CONSTRUCTION BANK CORP	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
24	CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
25	CHINA INTERNATIONAL CAPITAL CORPORATE	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
26	CIMB THAI BANK PCL	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
27	CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) CO.,LTD	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
28	CLSA B.V.	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
29	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
30	CIMB SECURITIES (SINGAPORE) PTE. LTD	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
31	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
32	DAIWA SECURITIES GROUP INC	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
33	DAOL SECURITIES (THAILAND) PCL	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
34	DBS BANK LTD	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
35	DBS VICKERS SECURITIES SINGAPORE PTE LTD	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
36	DBS VICKERS SECURITIES THAILAND CO.,LTD	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
37	DEUTSCHE BANK AG - GERMAN	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
38	DZ BANK AG DEUTSCHE ZENTRAL-GENOSSE	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
39	FINANSIA SYRUS SECURITIES PCL	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
40	GOVERNMENT HOUSING BANK	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
41	GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
42	GOVERNMENT SAVINGS BANK	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
43	GOLDMAN SACHS GROUP INC - US	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
44	HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES CORP.	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
45	THE HONGKONG & SHANGHAI BANKING	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
46	THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORP	ค่าวัสดุ และ-บทวิเคราะห์ ๔ลย	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
94	STANDARD CHARTERED BANK (THAI) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
95	SCOTIA MOCATTA HONG KONG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
96	STANDARD CHARTERED BANK-LONDON	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
97	THE SEAPORT GROUP EUROPE LLP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
98	SOCIETE GENERALE CORPORATE & INVESTMENT	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
99	SUMITOMO MITSUI BANKING CORP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
100	SMBC NIKKO SECURITIES INC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
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
120	MIZUHO SECURITIES (SNG) PTE LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน
121	JANE STREET FINANCIAL LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในหารลงทุนของกองทุน

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

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