

รายงานรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดธนชาติตลาดเงิน (T-MONEY)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2566

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

สำเนาจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย)) ใ้ขอรายงานการดำเนินงานของกองทุนเปิดตราสารหนี้สำหรับรอบระยะเวลาระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2565 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2566 ให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน ได้ทราบดังนี้

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ของปี 2565 ขยายตัวร้อยละ 1.4 ชะลอตัวลงจากการขยายตัวร้อยละ 4.6 ในไตรมาสที่ 3 ปัจจัยที่ทำให้เศรษฐกิจไทยในช่วงท้ายของปี 2565 ขยายตัวชะลอลง เป็นผลมาจากการส่งออกสินค้าที่ปรับตัวลดลงร้อยละ 10.5 ส่วนหนึ่งเป็นแรงกดดันจากการชะลอตัวของอุปสงค์ในประเทศคู่ค้าหลัก ตลอดจนสถานการณ์การสู้รบระหว่างรัสเซียและยูเครน ซึ่งส่งผลกระทบต่อสถานการณ์ราคาเชื้อเพลิงในตลาดโลก และกระทบต่อภาวะเงินเฟ้อในหลายประเทศ ยังคงเป็นปัจจัยกดดันเศรษฐกิจโลก และลดทอนกำลังซื้อของประเทศคู่ค้า นอกจากนี้การใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคบริโภคของรัฐบาลปรับตัวลดลงร้อยละ 8.0 โดยปัจจัยสำคัญมาจากการลดลงของการโอนเพื่อสวัสดิการสังคมฯ ด้านสาธารณสุข โดยเฉพาะในส่วนของค่าใช้จ่ายสำหรับกรณี COVID-19 ของกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ และกองทุนประกันสังคม อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจไทยยังมีปัจจัยสนับสนุนจากการกลับมาฟื้นตัวได้ดีของภาคการท่องเที่ยว โดยการส่งออกบริการปรับตัวเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 94.6 รวมทั้งการอุปโภคบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.7 และ 4.5 ตามลำดับ โดยรวมตลอดทั้งปี 2565 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 2.6 เติบโตขึ้นเมื่อเทียบกับการขยายตัวร้อยละ 1.5 ในปี 2564

แนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2566 คาดว่าจะขยายตัวต่อเนื่องที่ร้อยละ 3.2 หรือในช่วงร้อยละ 2.7 – 3.7 โดยมีปัจจัยสนับสนุนสำคัญ ได้แก่ 1) การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว จากการผ่อนคลายมาตรการการเดินทางของจีนที่จะส่งผลบวกต่อการท่องเที่ยวไทย 2) การขยายตัวของการลงทุนทั้งภาคเอกชนและภาครัฐ 3) การขยายตัวต่อเนื่องของการอุปโภคบริโภคภาคเอกชน และ 4) การขยายตัวในเกณฑ์ดีของภาคเกษตร โดยคาดว่าอัตราเงินเฟ้อทั่วไปจะอยู่ในช่วงร้อยละ 2.5 – 3.5 ซึ่งเศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มฟื้นตัวต่อเนื่อง ตลอดจนเงินเฟ้อที่น่าจะผ่านจุดสูงสุดไปแล้ว จึงคาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยซึ่งปัจจุบันอยู่ที่ระดับร้อยละ 1.75 ต่อปี เริ่มเข้าใกล้จุดสูงสุดแล้ว

สำหรับภาวะการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยในปี 2565 ก่อนช่วงผันผวน อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นทั้งพันธบัตรระยะสั้นและระยะยาว โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นอายุ 1 ปี ปรับตัวเพิ่มขึ้น 86 basis points ในขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวอายุ 10 ปี ปรับตัวเพิ่มขึ้น 75 basis points จากสิ้นปี 2564 ซึ่งการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรหมายถึงราคาพันธบัตรที่ปรับตัวลดลงในทางตรงข้าม จะเห็นได้จากดัชนีพันธบัตรรัฐบาลไทยในปี 2565 ที่ปรับตัวลดลงร้อยละ 3.68

แนวโน้มตลาดตราสารหนี้ไทยในปี 2566 คาดว่าจะชะลอความผันผวนลงได้บ้างหลังจากปัจจัยเรื่องเงินเฟ้อสูงและการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบายได้สะท้อนไปในตลาดมากแล้ว ประกอบกับแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่อาจจะถดถอยหรือมีอัตราการขยายตัวที่ลดต่ำลงได้น่าจะทำให้ให้นักลงทุนเข้าลงทุนในตราสารหนี้เพิ่มขึ้น จะเห็นได้จากในช่วงไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลไทยกลับมาปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.70

สำหรับกองทุนเปิดตราสารหนี้ ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนยังคงเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐ ได้แก่ พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย และตั๋วเงินคลัง ที่มีอายุไม่เกิน 4 เดือนตามนโยบายการลงทุนของกองทุน โดย ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2566 อายุเฉลี่ยของตราสารที่กองทุนลงทุนอยู่ที่ 0.13 ปี

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ขอให้คำมั่นว่าบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	ตั้งแต่ ต้นปี 30 ธ.ค. 65 ถึง 31 มี.ค. 66	ย้อนหลัง 3 เดือน 30 ธ.ค. 65 ถึง 31 มี.ค. 66	ย้อนหลัง 6 เดือน 30 ก.ย. 65 ถึง 31 มี.ค. 66	ย้อนหลัง 1 ปี ¹ 31 มี.ค. 65 ถึง 31 มี.ค. 66	ย้อนหลัง 3 ปี ¹ 31 มี.ค. 63 ถึง 16 มี.ค. 66	ย้อนหลัง 5 ปี ¹ 31 มี.ค. 61 ถึง 31 มี.ค. 66	ย้อนหลัง 10 ปี ¹ 31 มี.ค. 56 ถึง 31 มี.ค. 66	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ¹ 13 มี.ค. 51 ถึง 31 มี.ค. 66
T-MONEY	0.22	0.22	0.40	0.53	0.32	0.61	1.00	1.32
Benchmark	0.23	0.23	0.49	0.71	0.56	0.94	1.02	1.08
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	0.11	0.11	0.10	0.08	0.05	0.06	0.07	0.09
ความผันผวนของ Benchmark	0.11	0.11	0.10	0.09	0.09	0.96	0.69	0.56

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

¹ ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

² Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง Benchmark คำนวณจาก

1. ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน 100%

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลม ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : “PTR”) เท่ากับ 0.57 รอบของ
กองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถยื่นรายชื่อการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัท
จัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) www.eastspring.co.th
ในเมนูหัวข้อ “เกี่ยวกับเรา/การกำกับดูแลกิจการ/นโยบายการใช้สิทธิออกเสียง”

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอ

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 01 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	3,013,594.45	0.053%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	4,520,391.71	0.080%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	1,055,094.24	0.019%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	255,891.92	0.005%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	8,844,972.32	0.157%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมด ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าว ไม่รวมค่าใช้ข่าณามีตราสารหนี้

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม

กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	นาง รัชนิภา พรรคพานิช	13 มีนาคม 2551

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) (www.eastspring.co.th) และ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

ข้อมูลเพิ่มเติม

เรื่อง การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้กัก – แก้ไขชื่อบริษัทจัดการ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้กัก – แก้ไขชื่อบริษัทจัดการและนายทะเบียนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ จะมีผลตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หัวข้อ	ข้อมูลเดิม	ข้อมูลใหม่
ข้อมูลผู้กัก		
1.บริษัทจัดการ ชื่อบริษัทจัดการ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด
2.นายทะเบียนหน่วยลงทุน ชื่อ :	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดธนาชาติตลาดเงิน

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดธนาชาติตลาดเงิน ("กองทุน") ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีเอสทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนวันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 นั้น

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรัชญางค์ปรีชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และความคุ้มครองดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และความคุ้มครองดูแลผลประโยชน์

วันที่ 30 มีนาคม 2566

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทคู่ค้าตราสารหนี้	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
Bank of America The Bank of Nova Scotia ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารเจพีมอร์แกน เซส ธนาคารซีทีแบงก์ ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารคอยซ์แบงก์ ธนาคารเดอระรอยัลแบงก์ออฟสกอตแลนด์ เอ็น.วี. ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารบีเอ็นพี พารีบาส์ ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เอเชียพลัส จำกัด (มหาชน)	ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

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

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	5,179,380.17	99.28%
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	38,154.08	0.73%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

กองทุนเปิดธนชาตตลาดเงิน
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/มูลค่าหน่วย	มูลค่าตามราคาตลาดโดยรวม (ล้านบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวม กองนี้ทั้งรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย							5,074,346.97	97.98	5,074,525.82	97.27	
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี							5,074,346.97	97.98	5,074,525.82	97.27	
CB23427A					27/04/2566	640,000.00	639,467.05	12.35	639,467.05	12.23	
CB23511B					11/05/2566	583,000.00	582,170.61	11.24	582,170.61	11.16	
CB23628A					29/06/2566	520,000.00	518,319.08	10.01	518,319.08	9.94	
CB23505A					05/05/2566	485,000.00	484,390.86	9.35	484,390.86	9.29	
CB23420A					20/04/2566	475,000.00	474,708.41	9.17	474,708.41	9.10	
CB23608A					08/06/2566	465,000.00	463,719.28	8.95	463,719.28	8.89	
CB23518A					18/05/2566	395,000.00	394,339.89	7.61	394,339.89	7.56	
CB23525A					25/05/2566	385,000.00	384,260.96	7.42	384,260.96	7.37	
CB23622A					22/06/2566	365,000.00	363,871.90	7.03	363,871.90	6.98	
CB23615B					15/06/2566	270,000.00	269,237.93	5.20	269,237.93	5.16	
CB23601A					01/06/2566	180,000.00	179,600.05	3.47	179,600.05	3.44	
CB23417A					17/04/2566	144,500.00	144,425.29	2.79	144,425.29	2.77	
BOT235A	0.51				24/05/2566	100,000.00	99,853.30	1.93	100,032.15	1.92	
CB23407B					07/04/2566	41,000.00	40,990.49	0.79	40,990.49	0.79	
CB23407A					07/04/2566	35,000.00	34,991.88	0.68	34,991.88	0.67	
ตั๋วเงินคลัง							104,854.35	2.02	104,854.35	2.01	
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี							104,854.35	2.02	104,854.35	2.01	
TB23510A					10/05/2566	105,000.00	104,854.35	2.02	104,854.35	2.01	
เงินฝากธนาคาร									38,154.08	0.73	
ประเภทออมทรัพย์									37,805.05	0.72	
BAY - S/A						ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	37,203.31		37,245.63	0.71	
UOBT - S/A						ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	558.75		559.43	0.01	
ประเภทการันตีรายวัน									349.02	0.01	
TISCOB - C/A						ธนาคารทีสโบี จำกัด (มหาชน)	346.72		347.02	0.01	
BAY - C/A						ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2.00		2.00	0.00	
สินทรัพย์อื่นและ कोईสินอื่น									(828.01)	(0.01)	
สินทรัพย์อื่น									1.54	0.00	
หนี้สินอื่น									(829.55)	(0.01)	
							5,179,201.33	100.00	5,216,706.24	100.00	

หมายเหตุ * อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

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

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



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดชนชาติตลาดเงิน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดชนชาติตลาดเงิน (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดชนชาติตลาดเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ซึ่งงบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 19 พฤษภาคม 2566

กองทุนเปิดชนชาติตลาดเงิน
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3	5,179,201,325.24	5,099,186,428.43
เงินฝากธนาคาร	5	38,110,779.70	13,834,006.12
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		222,145.55	21,190.41
สินทรัพย์อื่น		1,537.20	-
รวมสินทรัพย์		5,217,535,787.69	5,113,041,624.96
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	811,667.44	746,315.15
หนี้สินอื่น		17,884.58	18,897.79
รวมหนี้สิน		829,552.02	765,212.94
สินทรัพย์สุทธิ		5,216,706,235.67	5,112,276,412.02
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		4,279,409,244.34	4,216,133,635.42
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3	477,330,835.59	465,944,645.63
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		459,966,155.74	430,198,130.97
สินทรัพย์สุทธิ		5,216,706,235.67	5,112,276,412.02
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.1902	12.1255
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		427,940,924.4338	421,613,363.5424

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติตลาดเงิน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร และ ตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจที่ได้รับการค้ำประกันโดยกระทรวงการคลัง				
* ตัวเงินคลัง				
TB23510A ครบกำหนด 10/05/2566		105,000,000.00	104,854,352.99	2.02
รวมตัวเงินคลัง			104,854,352.99	2.02
พันธบัตร หรือ ตราสารหนี้ รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				
BOT235A ครบกำหนด 24/05/2566	0.51	100,000,000.00	99,853,296.00	1.93
CB23407A ครบกำหนด 07/04/2566		35,000,000.00	34,991,881.96	0.67
CB23407B ครบกำหนด 07/04/2566		41,000,000.00	40,990,490.30	0.79
CB23417A ครบกำหนด 17/04/2566		144,500,000.00	144,425,294.53	2.79
CB23420A ครบกำหนด 20/04/2566		475,000,000.00	474,708,411.98	9.17
CB23427A ครบกำหนด 27/04/2566		640,000,000.00	639,467,052.39	12.35
CB23505A ครบกำหนด 05/05/2566		485,000,000.00	484,390,861.90	9.35
CB23511B ครบกำหนด 11/05/2566		583,000,000.00	582,170,606.26	11.24
CB23518A ครบกำหนด 18/05/2566		395,000,000.00	394,339,885.83	7.61
CB23525A ครบกำหนด 25/05/2566		385,000,000.00	384,260,955.64	7.42
CB23601A ครบกำหนด 01/06/2566		180,000,000.00	179,600,045.46	3.47
CB23608A ครบกำหนด 08/06/2566		465,000,000.00	463,719,280.88	8.95
CB23615B ครบกำหนด 15/06/2566		270,000,000.00	269,237,927.58	5.20
CB23622A ครบกำหนด 22/06/2566		365,000,000.00	363,871,897.43	7.03
CB23629A ครบกำหนด 29/06/2566		520,000,000.00	518,319,084.11	10.01
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			5,074,346,972.25	97.98
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 5,178,782,541.21 บาท)			5,179,201,325.24	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติตลาดเงิน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร และ ตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจที่ได้รับการค้ำประกันโดยกระทรวงการคลัง				
* ตัวเงินคลัง				
TB22427B ครบกำหนด 27/04/2565		400,000,000.00	399,866,127.01	7.84
รวมตัวเงินคลัง			399,866,127.01	7.84
พันธบัตร หรือ ตราสารหนี้ รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				
CB22407A ครบกำหนด 07/04/2565		5,000,000.00	4,999,605.51	0.10
CB22407B ครบกำหนด 07/04/2565		491,000,000.00	490,961,662.38	9.63
CB22418A ครบกำหนด 18/04/2565		325,000,000.00	324,928,115.22	6.37
CB22421A ครบกำหนด 21/04/2565		400,000,000.00	399,912,347.98	7.84
CB22428A ครบกำหนด 28/04/2565		480,000,000.00	479,829,627.62	9.41
CB22505A ครบกำหนด 05/05/2565		500,000,000.00	499,776,538.27	9.80
CB22512A ครบกำหนด 12/05/2565		30,000,000.00	29,986,526.60	0.59
CB22512B ครบกำหนด 12/05/2565		200,000,000.00	199,910,177.34	3.92
CB22519A ครบกำหนด 19/05/2565		375,000,000.00	374,763,437.00	7.35
CB22526A ครบกำหนด 26/05/2565		421,000,000.00	420,683,047.02	8.25
CB22602B ครบกำหนด 02/06/2565		480,000,000.00	479,617,094.74	9.41
CB22609A ครบกำหนด 09/06/2565		120,000,000.00	119,893,475.47	2.35
CB22616A ครบกำหนด 16/06/2565		270,000,000.00	269,726,442.26	5.29
CB22623A ครบกำหนด 23/06/2565		335,000,000.00	334,661,350.22	6.56
CB22630A ครบกำหนด 30/06/2565		270,000,000.00	269,670,853.79	5.29
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			4,699,320,301.42	92.16
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 5,099,337,706.31 บาท)			5,099,186,428.43	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดธนาชาติตลาดเงิน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

	หมายเหตุ	2566	2565
(หน่วย : บาท)			
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย	3	38,172,799.14	23,357,971.82
รวมรายได้		38,172,799.14	23,357,971.82
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,7	3,013,594.45	3,162,417.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	1,055,094.24	948,725.34
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6,7	4,520,391.71	4,743,626.36
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		80,300.00	80,300.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		11,735.00	67,720.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		174,792.32	609,524.45
รวมค่าใช้จ่าย		8,855,907.72	9,612,313.76
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		29,316,891.42	13,745,658.06
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(59,956.11)	(71,475.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		570,061.91	(525,215.61)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		510,105.80	(596,690.81)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		29,826,997.22	13,148,967.25
หัก ภาษีเงินได้	3	(58,972.45)	(9,501.74)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		29,768,024.77	13,139,465.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนชาติตลาดเงิน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	29,768,024.77	13,139,465.51
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	6,303,248,127.56	7,417,190,391.52
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(6,228,586,328.68)	(9,437,712,547.28)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	104,429,823.65	(2,007,382,690.25)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	5,112,276,412.02	7,119,659,102.27
สินทรัพย์สุทธิ ณ ปลายปี	5,216,706,235.67	5,112,276,412.02
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		หน่วย
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	421,613,363.5424	588,499,999.6457
บวก หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายระหว่างปี	519,171,446.9245	612,678,926.8378
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนระหว่างปี	(512,843,886.0331)	(779,565,562.9411)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	427,940,924.4338	421,613,363.5424

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดชนชาติตลาดเงิน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดชนชาติตลาดเงิน

กองทุนเปิดชนชาติตลาดเงิน (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมประเภทโครงการเปิดโดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิดและจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการเมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2551 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000,000,000 หน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ในระหว่างระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก บริษัทจัดการอาจเสนอขายหน่วยลงทุนเกินจำนวนเงินลงทุนของโครงการได้ไม่เกิน 750 ล้านบาท จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป (เดิม จัดการ โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนชาติ จำกัด)

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

กองทุนเปิดชนชาติตลาดเงิน เป็นกองทุนรวมตลาดเงินและมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งที่เป็นตราสารหนี้ภาครัฐไทย ที่กระทรวงการคลังหรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงินเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน และหรือตราสารที่เปลี่ยนมือได้ และหรือเงินฝาก รวมถึงตราสารทางการเงิน หลักทรัพย์ หรือการขาดอกผลด้วยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้ลงทุนได้ ที่มีกำหนดวันชำระหนี้ตามตราสารเมื่อทวงถามหรือเมื่อได้เห็น หรือไม่เกิน และ/หรือ ประมาณ 3-4 เดือน นับแต่วันที่ลงทุนในทรัพย์สินหรือเข้าทำสัญญา

กองทุนจะไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note) และจะไม่ลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“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

การคิดนัดชำระ

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้คิดนัดชำระนี้ กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับโดยนำไปลดรายได้ดอกเบี้ยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่กิจการจะไม่ได้รับดอกเบี้ยและเมื่อจำนวนดอกเบี้ยที่จะไม่ได้รับสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล หากดอกเบี้ยค้างรับที่ต้องตัดบัญชีเป็นดอกเบี้ยที่กองทุนซื้อพร้อมกับเงินลงทุน กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวโดยนำไปเพิ่มต้นทุนของเงินลงทุนที่ซื้อ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกำไรขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุน

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

3.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่กำหนดในแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	30,598,675,581.95	33,679,176,321.73
ขายเงินลงทุน	30,557,077,591.63	35,637,379,046.99

5. เงินฝากธนาคาร

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
กระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	2,000.00	-	2,000.00
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	0.35	346,719.71	0.10	346,520.72
ออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	0.40	37,203,305.65	0.20	12,927,555.71
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	0.55	558,754.34	0.15	557,929.69
รวม		38,110,779.70		13,834,006.12

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 ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนที่กองทุนถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 0.321 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.107 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.064 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวัน ทั้งนี้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุนหักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมดของกองทุน ณ วันที่คำนวณ ทั้งนี้ โดยยังไม่ได้หักรายการต่อไปนี้ ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนที่ยังไม่ได้มีการคำนวณและ/หรือยังไม่ได้มีการบันทึกเป็นหนี้สินจนถึงวันที่คำนวณ

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุน

กองทุนมีความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน (ตั้งแต่วันที่ 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

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าว มีดังนี้

7.1 รายการระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	801,932.00	3,162,417.61	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,202,898.13	4,743,626.36	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,211,662.45	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,317,493.58	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์</u>			
ซื้อเงินลงทุน	-	684,463,245.05	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	33,989,733.36	ราคาตลาด
<u>ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์</u>			
ซื้อเงินลงทุน	2,210,208,153.29	3,197,734,705.74	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	189,868,098.10	ราคาตลาด

7.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม	
	2566	2565
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	236,834.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	-	355,251.74
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	240,808.80	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	361,213.25	-

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

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

8.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้	-	5,179,201,325.24	-	5,179,201,325.24

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้	-	5,099,186,428.43	-	5,099,186,428.43

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้นั้นก็มีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	38,108,779.70	-	2,000.00	38,110,779.70
ตั๋วเงินคลัง	-	-	104,854,352.99	104,854,352.99
พันธบัตร	-	-	5,074,346,972.25	5,074,346,972.25

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	13,832,006.12	-	2,000.00	13,834,006.12
ตั๋วเงินคลัง	-	-	399,866,127.01	399,866,127.01
พันธบัตร	-	-	4,699,320,301.42	4,699,320,301.42

เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และที่มีส่วนลด ซึ่งมีวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด (แล้วแต่วันใดจะถึงก่อนนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน) มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
ตั๋วเงินคลัง	-	104,854,352.99	-	-	104,854,352.99
พันธบัตร	-	5,074,346,972.25	-	-	5,074,346,972.25

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
ตั๋วเงินคลัง	-	399,866,127.01	-	-	399,866,127.01
พันธบัตร	-	4,699,320,301.42	-	-	4,699,320,301.42

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินโดยแบ่งตามวันที่ที่ครบกำหนดนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566					รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินฝากธนาคาร	38,110,779.70	-	-	-	-	38,110,779.70
ตั๋วเงินคลัง	-	104,854,352.99	-	-	-	104,854,352.99
พันธบัตร	-	5,074,346,972.25	-	-	-	5,074,346,972.25

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565					รวม
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินฝากธนาคาร	13,834,006.12	-	-	-	-	13,834,006.12
ตั๋วเงินคลัง	-	399,866,127.01	-	-	-	399,866,127.01
พันธบัตร	-	4,699,320,301.42	-	-	-	4,699,320,301.42

8.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

8.7 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่ลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2566