

รายงานรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส

(TMB-T-ES-DPlus)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 26 มกราคม 2565 ถึง วันที่ 25 มกราคม 2566

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

สำเนาจาก บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นรายละ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย)) ขอรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส สำหรับรอบระยะเวลาระหว่างวันที่ 26 มกราคม 2565 ถึง วันที่ 25 มกราคม 2566 ให้ท่านผู้ถือหุ้นรายละ ดังต่อไปนี้

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ของปี 2565 ขยายตัวร้อยละ 1.4 ชะลอตัวลงจากการขยายตัวร้อยละ 4.6 ในไตรมาสที่ 3 ปีเดียวกันที่ทำให้เศรษฐกิจไทยในช่วงท้ายของปี 2565 ขยายตัวชะลอตัวลง เป็นผลมาจากการส่งออกสินค้าที่ปรับตัวลดลงร้อยละ 10.5 ส่วนหนึ่งเป็นแรงกดดันจากการชะลอตัวของอุปสงค์ในประเทศคู่ค้าหลัก ตลอดจนสถานการณ์การสู้รบระหว่างรัสเซียและยูเครน ซึ่งส่งผลกระทบต่อสถานการณ์ราคาเชื้อเพลิงในตลาดโลก และกระทบต่อภาวะเงินเฟ้อในหลายประเทศ ยังคงเป็นปัจจัยกดดันเศรษฐกิจโลก และลดทอนกำลังซื้อของประเทศคู่ค้า นอกจากนี้ การใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคบริโภคของรัฐบาลปรับตัวลดลงร้อยละ 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 จากการผ่อนคลายมาตรการการเดินทางของจีนที่จะส่งผลกระทบต่อการท่องเที่ยวไทย 2) การขยายตัวของการลงทุนทั้งภาคเอกชนและภาครัฐ 3) การขยายตัวต่อเนื่องของการอุปโภคบริโภคภาคเอกชน และ 4) การขยายตัวในเกณฑ์ดีของภาคเกษตร โดยคาดว่าอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ในช่วงร้อยละ 2.5 – 3.5 ซึ่งเศรษฐกิจไทยที่มีแนวโน้มฟื้นตัวต่อเนื่อง ตลอดจนเงินเฟ้อที่น่าจะผ่านจุดสูงสุดไปแล้ว แต่อาจจะยังทรงตัวในระดับสูงต่อไปอีกระยะ จะส่งผลให้คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) น่าจะมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายจากระดับปัจจุบันที่ร้อยละ 1.50 ต่อปี ได้อีก แต่คาดว่า การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยน่าจะเป็นอย่างค่อยเป็นค่อยไป

สำหรับภาวะการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยในปี 2565 ก่อนข้างต้นผวน 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 ประกอบกับแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่อาจจะถดถอยหรือมีอัตราการขยายตัวที่ลดต่ำลงได้ น่าจะทำให้นักลงทุนเข้าลงทุนในตราสารหนี้เพิ่มขึ้น จะเห็นได้จากในเดือนมกราคม 2566 ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลไทยกลับมาปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.76

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนกระจายการลงทุนทั้งในตราสารหนี้ของภาครัฐและภาคเอกชนคุณภาพดี โดยเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอายุคงเหลือไม่ยาวมากนัก เพื่ออัตราผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยอายุเฉลี่ยของตราสารหนี้ที่ลงทุนของกองทุน ณ สิ้นสุดรอบปีบัญชีที่ผ่านมาอยู่ที่ระดับ 0.21 ปี

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ขอให้คำมั่นว่าบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายละทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน							
	ย้อนหลัง 3 เดือน 25 ต.ค. 65 ถึง 25 ม.ค. 65	ย้อนหลัง 6 เดือน 25 ก.ค. 65 ถึง 25 ม.ค. 65	ย้อนหลัง 1 ปี ¹ 25 ม.ค. 65 ถึง 25 ม.ค. 65	ย้อนหลัง 3 ปี ¹ 25 ม.ค. 63 ถึง 25 ม.ค. 65	ย้อนหลัง 5 ปี ¹ 25 ม.ค. 61 ถึง 25 ม.ค. 65	ย้อนหลัง 10 ปี ¹ - ถึง 25 ม.ค. 65	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ¹ 26 ม.ค. 60 ถึง 25 ม.ค. 65
TMB-T-ES-DPlus	0.30	0.46	0.53	0.60	0.88	-	0.95
Benchmark	-3.74	-2.66	0.29	1.40	1.30	-	0.69
Information Ratio ²	1.51	1.11	0.10	-0.44	-0.26	-	0.17
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	0.06	0.06	0.10	0.09	0.09	-	0.09

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 55%

2. ดัชนี J.P. Morgan Government Bond Index 12 Months Total Return USD สัดส่วน 25%

หมายเหตุ : ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

3. ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 20%

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : “PTR”) เท่ากับ 1.32 รอบของ
กองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

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

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอ
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 26 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 25 มกราคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	539,230.45	0.053%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	1,348,075.90	0.134%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	215,692.22	0.021%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	90,313.45	0.009%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	2,193,312.02	0.217%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 26 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 25 มกราคม 2566

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม

กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	นางรัชนิภา พรรคพานิช	26 มกราคม 2560

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 การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้ถือหุ้น – แก้ไขชื่อบริษัทจัดการ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

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

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



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดที่เอ็มบี ธนชาต อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดที่เอ็มบี ธนชาต อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด ตั้งแต่วันที่ 26 มกราคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 และจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 25 มกราคม พ.ศ. 2566 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนธนชาต จำกัด และ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดที่เอ็มบี ธนชาต อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

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

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 25 มกราคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	320,841.03	32.85%
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือ บริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	17,392.75	1.78%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็น ผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	638,716.35	65.40%
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

กองทุนเปิดที่เอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เคลี อินคัม พลัส

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 25 มกราคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/มูลค่าหน้าค่า (พันบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยต่างรับ (พันบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยต่างรับ (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย											
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี							140,926.82	14.47	140,926.82	14.43	
CB23316A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					16/03/256	50,000.00	49,939.66	5.13	49,939.66	5.11
CB23202B	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					02/02/256	46,000.00	45,993.22	4.72	45,993.22	4.71
CB23202A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					02/02/256	45,000.00	44,993.93	4.62	44,993.93	4.61
ตั๋วเงินคลัง							179,914.21	18.47	179,914.21	18.39	
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี							179,914.21	18.47	179,914.21	18.39	
TB23301A	ตั๋วเงินคลัง					01/03/256	100,000.00	99,934.84	10.26	99,934.84	10.20
TB23215A	ตั๋วเงินคลัง					15/02/256	60,000.00	59,981.92	6.16	59,981.92	6.14
TB23201A	ตั๋วเงินคลัง					01/02/256	20,000.00	19,997.45	2.05	19,997.45	2.05
หุ้นกู้							219,225.03	22.51	219,840.25	22.51	
ธุรกิจการเกษตร											
MPSC236A	บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด	2.78	A			29/06/256	20,000.00	20,109.05	2.06	20,151.70	2.06
พลังงานและสาธารณูปโภค							10,062.12	1.03	10,089.04	1.03	
WHAUP236A	บริษัท คับคิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	3.17	A-			26/06/256	10,000.00	10,062.12	1.03	10,089.04	1.03
เงินทุนและหลักทรัพย์							124,700.34	12.80	124,991.22	12.80	
TIDLOR238A	บริษัท เงินคืบ จำกัด	1.17	A			19/08/256	40,000.00	39,825.80	4.09	40,030.95	4.10
KCC233A	บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด	0.90	AAA			11/03/256	25,000.00	24,985.10	2.57	25,069.55	2.57
ICBCTL232B	บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด			AAA(thai)		26/02/256	20,000.00	19,975.88	2.05	19,975.88	2.05
KKP237A	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	1.03				23/07/256	15,000.00	14,952.16	1.54	14,953.43	1.53
ASK232A	บริษัท เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	0.00				17/02/256	10,000.00	9,990.42	1.03	9,990.42	1.02
ASK233A	บริษัท เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)					26/03/256	10,000.00	9,972.84	1.02	9,972.84	1.02
ICBCTL232A	บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด			AAA(thai)		04/02/256	5,000.00	4,998.14	0.51	4,998.14	0.51
อาหารและเครื่องดื่ม							29,756.88	3.06	29,917.13	3.07	
TBEV244A	บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	1.21	AA			20/04/256	20,000.00	19,734.24	2.03	19,799.21	2.03
TBEV233A	บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	2.76	AA			22/03/256	10,000.00	10,022.64	1.03	10,117.92	1.04
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์							34,596.64	3.55	34,691.16	3.55	
LH244A	บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1.50	A+			26/04/256	25,000.00	24,786.40	2.55	24,880.92	2.55
CPN242A	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		AA			02/02/256	10,000.00	9,810.24	1.01	9,810.24	1.00
ตัวแลกเปลี่ยน/ตัวสัญญาใช้เงิน							433,829.53	44.55	433,829.53	44.44	
ธุรกิจการเกษตร											
BTG23411A	บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)					11/04/256	50,000.00	49,833.00	5.12	49,833.00	5.10
พาณิชย์							29,882.57	3.07	29,882.57	3.06	
MAKRO23424A	บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)					24/04/256	30,000.00	29,882.57	3.07	29,882.57	3.06
พลังงานและสาธารณูปโภค							99,673.54	10.23	99,673.54	10.21	
BANPU23309A	บริษัท บานปู จำกัด (มหาชน)					09/03/256	50,000.00	49,902.76	5.12	49,902.76	5.11
EASTW23425A	บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)					25/04/256	50,000.00	49,770.78	5.11	49,770.78	5.10
เงินทุนและหลักทรัพย์							204,563.41	21.00	204,563.41	20.96	
ASP23321A	บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)					21/03/256	60,000.00	59,841.02	6.14	59,841.02	6.13
TNS23309A	บริษัท หลักทรัพย์ธนชาติ จำกัด (มหาชน)					09/03/256	50,000.00	49,904.77	5.12	49,904.77	5.11
THANI23223A	บริษัท ราชธานีลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)					23/02/256	30,000.00	29,966.02	3.08	29,966.02	3.07
ASK23302A	บริษัท เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)					02/03/256	25,000.00	24,962.60	2.56	24,962.60	2.56
THANI23201B	บริษัท ราชธานีลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)					01/02/256	20,000.00	19,995.40	2.05	19,995.40	2.05
TCAP23511A	บริษัท ทูมธนชาติ จำกัด (มหาชน)					11/05/256	20,000.00	19,893.60	2.04	19,893.60	2.04

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 25 มกราคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (หน่วย)/มูลค่าหน้าคำ (ล้านบาท)	มูลค่าตามราคาตลาดไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวมดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์											
AP23329A	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)					29/03/256	50,000.00	49,877.01	5.12	49,877.01	5.11
เงินฝากธนาคาร											
										2,439.32	0.25
ประเภทออมทรัพย์											
KBANK - S/A	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)						2,165.99			2,168.83	0.22
UOBT - S/A	ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)						166.50			166.54	0.02
ประเภทกระแสรายวัน											
TISCOB - C/A	ธนาคารทีสไอ จำกัด (มหาชน)						103.92			103.95	0.01
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น										(288.22)	(0.02)
สินทรัพย์อื่น										0.20	0.00
หนี้สินอื่น										(288.42)	(0.02)
								973,895.58	100.00	976,661.91	100.00

หมายเหตุ * อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

บ.ทริสเรตติ้ง	บ.พีทซ์ เรตติ้ง (ประเทศไทย)	ความหมายของเรตติ้ง	
AAA	AAA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด และมีความเสี่ยงต่ำสุด	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับนำลงทุน (Investment Grade Bonds)
AA	AA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
A	A (tha)	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
BBB	BBB (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
BB	BB (tha)	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับเก็งกำไร (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.พีทซ์ เรตติ้ง ได้ใช้สัญลักษณ์ บวก (+) และ ลบ (-) ต่อท้ายอันดับเครดิตข้างต้น เพื่อชี้ขยายขอบเขตของคุณภาพเครดิตที่นิยามเอาไว้มากกว่าเล็กน้อย (+) และ น้อยกว่าเล็กน้อย (-) ตามลำดับ สำหรับ พีทซ์ 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+		Aa1		AA+	
	AA	A1+	Aa2		AA	F1+
	AA-	A1	Aa3	P1	AA-	F1
Strong capacity for payment of financial commitments - it may, nevertheless, be vulnerable to changes in economic cycle or circumstances	A+	A2	A1	P2	A+	F2
	A	A3	A2	P3	A	F3
	A-		A3		A-	
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+		Ba1		BB+	
	BB		Ba2		BB	
	BB-		Ba3		BB-	
	B+		B1		B+	
	B	B	B2		B	B
	B-	C	B3		B-	C
High default risk - debtor's capacity for meeting commitments may be troublesome	CCC+	D	Caa1	NP	CCC+	C
	CCC		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 กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เคลลี อินคัม พลัส

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เคลลี อินคัม พลัส (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 25 มกราคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เคลลี อินคัม พลัส ณ วันที่ 25 มกราคม 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

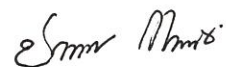
ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหาวณิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 2 มีนาคม 2566

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 25 มกราคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3	973,895,584.30	1,352,845,268.74
เงินฝากธนาคาร	5	2,436,408.43	6,624,131.41
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		618,133.18	1,034,970.18
สินทรัพย์อื่น		199.66	180.86
รวมสินทรัพย์		976,950,325.57	1,360,504,551.19
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	283,855.49	429,569.49
เจ้าหนี้อื่น		-	10,539.56
หนี้สินอื่น		4,561.07	7,393.06
รวมหนี้สิน		288,416.56	447,502.11
สินทรัพย์สุทธิ		976,661,909.01	1,360,057,049.08
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		922,645,851.58	1,291,652,625.40
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3	(114,938,290.63)	(95,455,762.57)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		168,954,348.06	163,860,186.25
สินทรัพย์สุทธิ		976,661,909.01	1,360,057,049.08
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.5854	10.5295
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		92,264,585.1583	129,165,262.5394

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี อินคัม พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 25 มกราคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร และ ตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจที่ได้รับการค้ำประกันโดยกระทรวงการคลัง				
†				
ตัวเงินค้ำ				
TB23201A ครบกำหนด 01/02/2566		20,000,000.00	19,997,452.38	2.05
TB23215A ครบกำหนด 15/02/2566		60,000,000.00	59,981,923.26	6.16
TB23301A ครบกำหนด 01/03/2566		100,000,000.00	99,934,837.01	10.26
รวมตัวเงินค้ำ			179,914,212.65	18.47
พันธบัตร หรือ ตราสารหนี้ รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงิน				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				
CB23202A ครบกำหนด 02/02/2566		45,000,000.00	44,993,930.96	4.62
CB23202B ครบกำหนด 02/02/2566		46,000,000.00	45,993,222.63	4.72
CB23316A ครบกำหนด 16/03/2566		50,000,000.00	49,939,661.94	5.13
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			140,926,815.53	14.47
หุ้นกู้				
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด				
MPSC236A ครบกำหนด 29/06/2566	2.78	20,000,000.00	20,109,051.80	2.06
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)				
WHAUP236A ครบกำหนด 26/06/2566	3.17	10,000,000.00	10,062,116.30	1.03
บริษัท เอเชียเซริมกิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
ASK232A ครบกำหนด 17/02/2566		10,000,000.00	9,990,422.90	1.03
บริษัท เอเชียเซริมกิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
ASK233A ครบกำหนด 26/03/2566		10,000,000.00	9,972,844.30	1.02
บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด				
ICBCTL232A ครบกำหนด 04/02/2566		5,000,000.00	4,998,142.05	0.51
บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด				
ICBCTL232B ครบกำหนด 26/02/2566		20,000,000.00	19,975,877.40	2.05
บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด				
KCC233A ครบกำหนด 11/03/2566	0.90	25,000,000.00	24,985,096.00	2.57
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)				
KKP237A ครบกำหนด 23/07/2566	1.03	15,000,000.00	14,952,157.95	1.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี อินคัม พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 25 มกราคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้ (ต่อ)				
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด				
TIDLOR238A ครบกำหนด 19/08/2566	1.17	40,000,000.00	39,825,802.80	4.09
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)				
TBEV233A ครบกำหนด 22/03/2566	2.76	10,000,000.00	10,022,644.60	1.03
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)				
TBEV244A ครบกำหนด 20/04/2567	1.21	20,000,000.00	19,734,236.40	2.03
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)				
CPN242A ครบกำหนด 02/02/2567		10,000,000.00	9,810,239.80	1.01
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)				
LH244A ครบกำหนด 26/04/2567	1.50	25,000,000.00	24,786,397.00	2.55
รวมหุ้นกู้			219,225,029.30	22.52
† ตัวแลกเปลี่ยน/† วัตถุประสงค์ใช้เงิน				
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)				
BTG23411A ครบกำหนด 11/04/2566		50,000,000.00	49,833,002.03	5.12
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)				
MAKRO23424A ครบกำหนด 24/04/2566		30,000,000.00	29,882,565.61	3.07
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)				
BANPU23309A ครบกำหนด 09/03/2566		50,000,000.00	49,902,759.67	5.12
บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)				
EASTW23425A ครบกำหนด 25/04/2566		50,000,000.00	49,770,779.04	5.11
บริษัท เอเชียเซมิคองดักส์ จำกัด (มหาชน)				
ASK23302A ครบกำหนด 02/03/2566		25,000,000.00	24,962,602.29	2.56
บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)				
ASP23321A ครบกำหนด 21/03/2566		60,000,000.00	59,841,016.78	6.14
บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)				
TCAP23511A ครบกำหนด 11/05/2566		20,000,000.00	19,893,602.47	2.04
บริษัท ราชธานีเอสซี จำกัด (มหาชน)				
THANI23201B ครบกำหนด 01/02/2566		20,000,000.00	19,995,398.32	2.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี อินคัม พลัส
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 25 มกราคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
† ตัวแลกเปลี่ยน/† ทรัพย์สินที่ใช้เงิน (ต่อ)				
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) THANI23223A ครบกำหนด 23/02/2566		30,000,000.00	29,966,020.60	3.08
บริษัท หลักทรัพย์ธนชาติ จำกัด (มหาชน) TNS23309A ครบกำหนด 09/03/2566		50,000,000.00	49,904,765.62	5.13
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) AP23329A ครบกำหนด 29/03/2566		50,000,000.00	49,877,014.39	5.12
รวม† ตัวแลกเปลี่ยน/† ทรัพย์สินที่ใช้เงิน			433,829,526.82	44.54
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 973,645,287.24 บาท)			973,895,584.30	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี อินคัม พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 25 มกราคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร และ ตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจที่ได้รับการค้ำประกันโดยกระทรวงการคลัง				
ตัวเงินคลัง				
TB22427A ครบกำหนด 27/04/2565		30,000,000.00	29,965,230.23	2.21
รวมตัวเงินคลัง			29,965,230.23	2.21
พันธบัตร หรือ ตราสารหนี้ รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงิน				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				
CB22127A ครบกำหนด 27/01/2565		6,000,000.00	5,999,920.44	0.44
CB22203A ครบกำหนด 03/02/2565		20,000,000.00	19,998,005.68	1.48
CB22203B ครบกำหนด 03/02/2565		5,000,000.00	4,999,523.33	0.37
CB22210A ครบกำหนด 10/02/2565		22,000,000.00	21,997,016.84	1.63
CB22217A ครบกำหนด 17/02/2565		60,000,000.00	59,984,453.34	4.43
CB22224A ครบกำหนด 24/02/2565		20,000,000.00	19,992,693.08	1.48
CB22418A ครบกำหนด 18/04/2565		80,000,000.00	79,932,659.47	5.91
CB22421A ครบกำหนด 21/04/2565		50,000,000.00	49,948,354.77	3.69
CB22804A ครบกำหนด 04/08/2565		69,000,000.00	68,835,172.76	5.09
CB22901A ครบกำหนด 01/09/2565		48,000,000.00	47,857,751.19	3.54
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			379,545,550.90	28.06
หุ้นกู้				
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด				
MPSC236A ครบกำหนด 29/06/2566	2.78	20,000,000.00	20,387,900.40	1.51
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)				
HMPRO22NA ครบกำหนด 14/11/2565		40,000,000.00	39,800,537.60	2.94
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)				
HMPRO233A ครบกำหนด 03/03/2566		40,000,000.00	39,655,211.60	2.93
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)				
WHAUP236A ครบกำหนด 26/06/2566	3.17	10,000,000.00	10,218,697.90	0.76
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)				
AEON22DA ครบกำหนด 15/12/2565	2.93	30,000,000.00	30,508,652.70	2.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี อินคัม พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 25 มกราคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้ (ต่อ)				
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด				
BAM224A ครบกำหนด 09/04/2565	1.40	100,000,000.00	100,123,710.00	7.40
บริษัท ลีสซิ่ง ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด				
ICBCTL232B ครบกำหนด 26/02/2566		20,000,000.00	19,831,745.40	1.47
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)				
KKP237A ครบกำหนด 23/07/2566	1.03	15,000,000.00	15,044,088.60	1.11
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)				
TIDLOR224A ครบกำหนด 01/04/2565		20,000,000.00	19,970,141.00	1.48
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด				
TIDLOR228A ครบกำหนด 19/08/2565	0.97	21,000,000.00	20,993,408.10	1.55
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)				
TBEV233A ครบกำหนด 22/03/2566	2.76	10,000,000.00	10,190,734.90	0.75
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)				
TBEV244A ครบกำหนด 20/04/2567	1.21	20,000,000.00	19,871,469.20	1.47
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)				
CPN242A ครบกำหนด 2/02/2567		10,000,000.00	9,782,545.10	0.72
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)				
CPN248A ครบกำหนด 19/08/2567	1.01	20,000,000.00	19,863,343.20	1.47
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)				
LH244A ครบกำหนด 26/04/2567	1.50	25,000,000.00	25,089,277.50	1.85
บริษัท ควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)				
QH22NA ครบกำหนด 27/11/2565	2.30	3,000,000.00	3,028,754.37	0.22
รวมหุ้นกู้			404,360,217.57	29.89

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี อินคัม พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 25 มกราคม 2565

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
† ตัวแลกเปลี่ยน/† ตัวสัญญาใช้เงิน				
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)				
BTG22328A ครบกำหนด 28/03/2565		50,000,000.00	49,941,815.38	3.69
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)				
BTG22328B ครบกำหนด 28/03/2565		50,000,000.00	49,941,856.81	3.69
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)				
CPF22422A ครบกำหนด 22/04/2565		50,000,000.00	49,927,490.44	3.69
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
CPFTH22405A ครบกำหนด 05/04/2565		50,000,000.00	49,940,743.17	3.69
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด				
MPSC22308A ครบกำหนด 08/03/2565		50,000,000.00	49,966,324.07	3.69
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)				
BANPU22526A ครบกำหนด 26/05/2565		50,000,000.00	49,817,417.34	3.68
บริษัท เอเชีย พลาสติก กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)				
ASP22322A ครบกำหนด 22/03/2565		50,000,000.00	49,918,410.89	3.69
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
MBKET22322A ครบกำหนด 22/03/2565		50,000,000.00	49,935,888.57	3.69
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
MST22317A ครบกำหนด 17/03/2565		30,000,000.00	29,966,012.34	2.22
บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)				
TCAP22531A ครบกำหนด 31/05/2565		50,000,000.00	49,843,501.65	3.69
บริษัท หลักทรัพย์ธนาชาติ จำกัด (มหาชน)				
TNS22609A ครบกำหนด 09/06/2565		60,000,000.00	59,774,809.38	4.42
รวม† ตัวแลกเปลี่ยน/† ตัวสัญญาใช้เงิน			538,974,270.04	39.84
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,350,899,183.94 บาท)			1,352,845,268.74	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 25 มกราคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้	3		
รายได้จากดอกเบี้ย		9,836,431.70	10,518,167.36
รวมรายได้		9,836,431.70	10,518,167.36
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,7	539,230.45	747,956.10
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	215,692.22	299,182.41
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6,7	1,348,075.90	1,869,890.07
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		45,300.00	45,300.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		4,115.00	14,290.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		45,729.50	183,093.38
รวมค่าใช้จ่าย		2,198,143.07	3,159,711.96
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		7,638,288.63	7,358,455.40
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(339,141.25)	409,269.79
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,695,787.74)	1,492,297.62
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		-	(120,515.81)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		-	(1,830,195.92)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		-	757,018.32
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ตัั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้น		(2,034,928.99)	707,874.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		5,603,359.64	8,066,329.40
หัก ภาษีเงินได้	3	(509,197.83)	(697,545.18)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		5,094,161.81	7,368,784.22

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 25 มกราคม 2566

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	5,094,161.81	7,368,784.22
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	391,726,492.30	2,323,423,218.80
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(780,215,794.18)	(1,938,948,425.84)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(383,395,140.07)	391,843,577.18
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,360,057,049.08	968,213,471.90
สินทรัพย์สุทธิ ณ ปลายปี	976,661,909.01	1,360,057,049.08
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		หน่วย
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	129,165,262.5394	92,408,377.2404
บวก หน่วยลงทุนที่ขายระหว่างปี	37,141,957.7507	221,297,607.7900
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนระหว่างปี	(74,042,635.1318)	(184,540,722.4910)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	92,264,585.1583	129,165,262.5394

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 25 มกราคม 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมประเภทโครงการเปิด ไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับการอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิดและจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการ เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2560 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500,000,000 หน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ต่อมาเมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2560 ได้จดทะเบียนเพิ่มเงินทุนของกองทุนจำนวน 20,000 ล้านบาท รวมเป็นเงินทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 25,000 ล้านบาท ในช่วงระยะเวลาเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก บริษัทจัดการ ไม่มีการเสนอขายหน่วยลงทุนมากกว่าจำนวนเงินทุน จัดการ โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป (เดิมจัดการ โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด)

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

กองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส เป็นกองทุนตราสารหนี้ ที่มีนโยบายลงทุนในเงินฝาก ตราสารแห่งหนึ่ง ภาครัฐและหรือภาคเอกชน และหรือหุ้นกู้สกุลเงินตราต่างประเทศที่เสนอขายในประเทศไทย (FX bond) และหรือการเข้าทำธุรกรรม การซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยเน้นลงทุนในตราสารดังกล่าวที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสาร ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) รวมกันทุกขณะ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) โดยมีกรอบในการพิจารณาลงทุนดังนี้

- 1) กองทุนจะพิจารณาลงทุนโดยมีเป้าหมายให้อายุเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนักของกระแสเงินสดที่จะได้รับจากทรัพย์สินที่กองทุนลงทุน หรือ Portfolio Duration ของกองทุน ไม่เกิน 1 ปีโดยประมาณ
- 2) ในกรณีที่กองทุนพิจารณาลงทุนในต่างประเทศ สัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศจะไม่เกินร้อยละ 40 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวะการณ์ในแต่ละขณะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจที่ผู้จัดการกองทุนเห็นว่าเหมาะสม
- 3) กองทุนอาจจะลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Note) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ส่วนที่เหลือจะลงทุนได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ดังนี้

- (1) ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
- (2) ตราสาร Basel III
- (3) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Structured Note) ที่มี Underlying เป็นตราสารตามตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และตราสาร Basel III

1. ลักษณะของกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส (ต่อ)

เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2563 ก.ล.ด. ได้เห็นชอบการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงชื่อจากเดิม กองทุนเปิดธนชาติเดลี่ อินคัม พลัส (T-DPlus) เป็นชื่อกองทุนเปิดทีเอ็มบี ธนชาติ อีสท์สปริง เดลี่ อินคัม พลัส (TMB-T-ES-DPlus) จะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไป

กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของข้อมูลทางการเงิน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม อย่างไรก็ตามสำหรับลูกหนี้ กรณีไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การวัดมูลค่าภายหลัง

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

การผิคนัดชำระ

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้ผิคนัดชำระหนี้ กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับโดยนำไปลดรายได้ดอกเบี้ยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่กิจการจะไม่ได้รับดอกเบี้ยและเมื่อจำนวนดอกเบี้ยที่จะไม่ได้รับสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล หากดอกเบี้ยค้างรับที่ต้องตัดบัญชีเป็นดอกเบี้ยที่กองทุนซื้อมาพร้อมกับเงินลงทุน กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวโดยนำไปเพิ่มต้นทุนของเงินลงทุนที่ซื้อมา

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 ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเพื่อทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนร่วมในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

กองทุนแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นให้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศและที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกทันทีในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.7 ตราสารอนุพันธ์

อนุพันธ์ทางการเงินเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดมูลค่า

กองทุนอาจทำป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยน สำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศบางส่วนโดยการทำอนุพันธ์ทางการเงิน เช่น การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 25 มกราคม	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	3,751,783,365.18	6,002,073,974.48
ขายเงินลงทุน	4,134,515,565.59	5,630,767,080.64

5. เงินฝากธนาคาร

	ณ วันที่ 25 มกราคม 2566		ณ วันที่ 25 มกราคม 2565	
	อัตรดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตรดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
ออมทรัพย์				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.35	2,165,989.55	0.10	6,353,877.87
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	0.40	166,497.11	0.15	166,251.36
กระแสรายวัน				
ธนาคารทีสไอ จำกัด (มหาชน)	0.30	103,921.77	0.10	104,002.18
รวม		2,436,408.43		6,624,131.41

6. ค่าใช้จ่าย

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

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนที่กองทุน ถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.140 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.375 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.161 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

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

7. รายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุนไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม 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 เปลี่ยนเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทจัดการกองทุน และได้ร่วมกับธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2564

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวมีดังนี้

7 รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

7.1 รายการระหว่างกัน มีดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 25 มกราคม		นโยบายการกำหนดราคา (หน่วย : บาท)
	2566	2565	
	<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	269,609.40	747,956.10	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	674,023.07	1,869,890.07	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	269,621.05	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	674,052.83	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์</u>			
ซื้อเงินลงทุน	-	146,887,049.54	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	205,951,116.76	ราคาตลาด
<u>ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์</u>			
ซื้อเงินลงทุน	64,838,752.15	15,981,741.16	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	29,546,217.30	9,993,806.60	ราคาตลาด

7.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 25 มกราคม	
	2566	2565
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	58,801.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	-	147,002.54
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	37,470.65	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	93,676.62	-

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 ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- (ข้อมูลระดับที่ 3) ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 25 มกราคม 2566

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้	-	973,895,584.30	-	973,895,584.30

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 25 มกราคม 2565

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้	-	1,352,845,268.74	-	1,352,845,268.74

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้ จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลง โดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้นั้นก็มีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 25 มกราคม 2566

	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	2,436,408.43	-	-	2,436,408.43
ตั๋วแลกเงิน	-	-	433,829,526.82	433,829,526.82
ตั๋วเงินคลัง	-	-	179,914,212.65	179,914,212.65
หุ้นกู้	-	164,477,502.85	54,747,526.45	219,225,029.30
พันธบัตร	-	-	140,926,815.53	140,926,815.53

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 25 มกราคม 2565

	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	6,624,131.41	-	-	6,624,131.41
ตั๋วแลกเงิน	-	-	538,974,270.04	538,974,270.04
ตั๋วเงินคลัง	-	-	29,965,230.23	29,965,230.23
หุ้นกู้	-	275,320,036.87	129,040,180.70	404,360,217.57
พันธบัตร	-	-	379,545,550.90	379,545,550.90

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย (ต่อ)

เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และที่มีส่วนลด ซึ่งมีวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด (แล้วแต่วันใดจะถึงก่อนนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน) มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 25 มกราคม 2566				
	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
ตัวแลกเปลี่ยน	-	433,829,526.82	-	-	433,829,526.82
ตัวเงินคลัง	-	179,914,212.65	-	-	179,914,212.65
หุ้นกู้	-	164,894,156.10	54,330,873.20	-	219,225,029.30
พันธบัตร	-	140,926,815.53	-	-	140,926,815.53

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 25 มกราคม 2565				
	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>					
ตัวแลกเปลี่ยน	-	538,974,270.04	-	-	538,974,270.04
ตัวเงินคลัง	-	29,965,230.23	-	-	29,965,230.23
หุ้นกู้	-	214,425,203.77	189,935,013.80	-	404,360,217.57
พันธบัตร	-	379,545,550.90	-	-	379,545,550.90

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ที่ครบกำหนดนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 25 มกราคม 2566					
	ระยะเวลาคงกำหนด					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินฝากธนาคาร	2,436,408.43	-	-	-	-	2,436,408.43
ตัวแลกเปลี่ยน	-	433,829,526.82	-	-	-	433,829,526.82
ตัวเงินคลัง	-	179,914,212.65	-	-	-	179,914,212.65
หุ้นกู้	-	164,894,156.10	54,330,873.20	-	-	219,225,029.30
พันธบัตร	-	140,926,815.53	-	-	-	140,926,815.53

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 25 มกราคม 2565					
ระยะเวลาครบกำหนด					
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินฝากธนาคาร	6,624,131.41	-	-	-	6,624,131.41
ตั๋วแลกเงิน	-	538,974,270.04	-	-	538,974,270.04
ตั๋วเงินคลัง	-	29,965,230.23	-	-	29,965,230.23
หุ้นกู้	-	214,425,203.77	189,935,013.80	-	404,360,217.57
พันธบัตร	-	379,545,550.90	-	-	379,545,550.90

8.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่า จะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารที่มีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

8.7 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร และความเสี่ยงจากการที่ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและ/หรือคืนเงินต้นได้

กองทุนมีความเสี่ยงที่ราคา หรือผลตอบแทนของตราสารอาจเปลี่ยนแปลงขึ้นลงจากปัจจัยที่เกี่ยวข้อง เช่น ภาวะธุรกิจและอุตสาหกรรมของผู้ออกตราสาร ผลการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร เป็นต้น และโอกาสที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งไม่สามารถจ่ายชำระหนี้ได้เต็มตามจำนวนเงินหรือตามเวลาที่กำหนดไว้ โดยกองทุนจะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยง เช่น การวิเคราะห์ปัจจัยพื้นฐานของตราสาร ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและเงินต้นของผู้ออกตราสาร และ/หรือ การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ หรือผู้ออกตราสารหนี้ เป็นต้น

8.8 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่ลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2566