



กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น
สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563

สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

สารบัญ

สารถึงผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	1
รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด	3
ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม	4
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า	4
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข	4
ข้อมูลทั่วไปของกองทุน	5
ผลการดำเนินงานของกองทุนโดยสรุปและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	8
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	10
งบการเงิน	11
ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน	28
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	35
รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน	36
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	36
การเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	36
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	36

วันที่ 4 ตุลาคม 2564

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด (บลจ. ทหารไทย) ขอส่งรายงานประจำรอบ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึง 31 กรกฎาคม 2564 ของ กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มายังท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

การแพร่ระบาดของโควิด-19 สายพันธุ์เดลต้าเริ่มมีความรุนแรงขึ้น องค์การอนามัยโลก (WHO) ระบุว่า ปัจจุบันพบการแพร่ระบาดของไวรัสหลายพันธุ์เดลต้าแล้วใน 132 ประเทศทั่วโลก และกำลังกลายเป็นสายพันธุ์หลักที่แพร่ระบาดไปทั่วโลก อย่างไรก็ตาม WHO ได้ยืนยันถึงประสิทธิภาพของวัคซีนที่องค์การอนามัยโลกให้การรองรับแล้วว่าสามารถป้องกันอย่างมีนัยสำคัญต่อการเจ็บป่วยหนักและการรักษาตัวในโรงพยาบาลกับไวรัสทุกสายพันธุ์ ซึ่งรวมถึงไวรัสหลายพันธุ์

ในสหรัฐฯ จำนวนผู้ติดเชื้อรายวันกลับมาปรับเพิ่มสูงขึ้นจากการระบาดของสายพันธุ์เดลต้า อย่างไรก็ตามล่าสุดรัฐบาลสหรัฐฯ สามารถบรรลุเป้าหมายในการฉีดวัคซีนต้านโควิด-19 อย่างน้อย 1 โดสให้แก่ ชาวอเมริกันซึ่งเป็นผู้ใหญ่จำนวน 70% ของประชากรทั้งประเทศ (ล่าสุดกว่าที่ประธานาธิบดีโจ ไบเดนกำหนดไว้ 1 เดือน) ซึ่งความคืบหน้าของอัตราการฉีดวัคซีนที่รวดเร็ว ส่งผลให้ปัจจุบันจำนวนผู้ติดเชื้อและความรุนแรงของการระบาดยังคงอยู่ต่ำกว่าในปี 2563 รวมถึงหัวหน้าคณะทำงานด้านการควบคุมโรคโควิด-19 ออกมาระบุว่า แม้จำนวนผู้ติดเชื้อจะเพิ่มสูงขึ้นจากการระบาดของสายพันธุ์เดลต้า แต่สถานการณ์จะไม่รุนแรงเท่ากับในปีก่อน มาตรการล็อกดาวน์จึงยังไม่จำเป็นต้องนำมาใช้ในเวลานี้ บ่งชี้ว่ากิจกรรมเศรษฐกิจหลัก ๆ สามารถดำเนินได้ปกติ สะท้อนจากดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ (PMI) ภาคการผลิตของสหรัฐฯ ที่ปรับตัวขึ้นอยู่ที่ 63.4 ในเดือน กรกฎาคม จากระดับ 62.1 ในเดือนมิถุนายน ซึ่งอยู่ในระดับที่สูงกว่าระดับขยายตัว (50) ขณะที่อัตราเงินเฟ้อยังขยายตัวต่อเนื่อง โดยเพิ่มขึ้น 3.5% ในเดือนกรกฎาคม จาก 3.4% ในเดือนพฤษภาคม อย่างไรก็ตาม ตลาดแรงงานของสหรัฐฯ ยังไม่สามารถกลับมาอยู่ในระดับเดียวกับช่วงก่อนเกิดโควิด-19 โดยในเดือนมิถุนายน อัตราการว่างงานอยู่ที่ 5.9% ในเดือนมิถุนายน ดังนั้นแม้เศรษฐกิจสหรัฐฯ จะเริ่มกลับมาขยายตัวแข็งแกร่ง รวมถึงมีการส่งสัญญาณการถอนมาตรการ QE จากประเทศต่าง ๆ มากขึ้น แต่ตลาดแรงงานที่ยังมีแนวโน้มประปรายจึงอาจทำให้อัตราการกลางสหรัฐฯ มีแนวโน้มที่จะใช้นโยบายการเงินผ่อนคลายเป็นอีกสักระยะ

สำหรับนโยบายการเงินของสหรัฐฯ ยังคงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ไว้ที่ระดับ 0.00-0.25% ท่ามกลางการระบาดของโควิด 19 ที่กระทบกิจกรรมทางเศรษฐกิจ การจ้างงาน และเงินเฟ้อในระยะใกล้ โดย Fed จะยังคงคาดอัตราดอกเบี้ยจะคงอยู่ที่ระดับปัจจุบัน (0.00-0.25%) จนกว่าจะมีความเชื่อมั่นว่าเศรษฐกิจจะสามารถเลยผ่านปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน ซึ่งชี้ว่าอัตราดอกเบี้ยจะคงอยู่ที่ระดับปัจจุบันไปจนถึงปี 2022 เป็นอย่างน้อย

สำหรับภาพรวมเศรษฐกิจไทย สถานการณ์ระบาดโควิด-19 ในไทยยังคงมีแนวโน้มยืดเยื้อ โดยสายพันธุ์เดลต้าที่มีอัตราการแพร่เชื้อได้เร็วกว่าสายพันธุ์อื่น ๆ ที่เคยมีการระบาดในไทยได้กลายเป็นสายพันธุ์หลักที่มีการระบาดในประเทศแล้ว โดยสัดส่วนสายพันธุ์ที่เฝ้าระวัง (1 เมษายน – 23 กรกฎาคม 2564) แบ่งเป็นสายพันธุ์เดลต้า 69.1% สายพันธุ์แอลฟา 28.2% และสายพันธุ์เบต้า 2.7% ส่งผลให้จำนวนผู้ติดเชื้อรายวันยังเพิ่มขึ้นสูงต่อเนื่อง ขณะที่อัตราการฉีดวัคซีนของไทย (19.83%) ยังคงอยู่ในระดับต่ำเมื่อเทียบกับประเทศส่วนใหญ่ในภูมิภาคและต่ำกว่าระดับโลก (28.3%) แม้ว่าจะมีการฉีดวัคซีนมาต่อเนื่องตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2564 โดยในเดือนกรกฎาคม 2564 อัตราการฉีดวัคซีนในไทยสามารถฉีดได้ 7,758,276 โดส ซึ่งกว่าระดับ

1 กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เป้าหมายที่ 10 ล้านโดส/เดือน ซึ่งความเสี่ยงของการระบาดที่มีความรุนแรงเพิ่มขึ้นส่งผลให้ภาครัฐได้ยกระดับมาตรการระดับที่เข้มงวดมากขึ้น เริ่มจากมาตรการปิดแคมป์คนงาน ปิดห้างสรรพสินค้าในส่วนที่ไม่ใช่ร้านขายยาหรือสถานที่ซื้อของในทางตรงชีวิต การประกาศเคอร์ฟิวช่วงเวลากลางคืนในโซนพื้นที่ที่มีการระบาดรุนแรงเป็นต้น อย่างไรก็ตาม ในช่วงที่มีการยกระดับมาตรการควบคุม จำนวนผู้ติดเชื้อก็ยิ่งเพิ่มสูงขึ้นต่อเนื่อง

สำหรับนโยบายการเงินของไทย กนง. มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับ 0.50% โดยตลาดมองว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะยังคงดอกเบี้ยไว้ในระดับต่ำที่ 0.5% แต่ในกรณีที่ความเสี่ยงเพิ่มขึ้นมากจนทำให้เศรษฐกิจไทยติดลบอย่างมีนัยยะ การปรับลดดอกเบี้ยเพิ่มอีก 1 ครั้งจะมีความเป็นไปได้เพิ่มสูงขึ้น

สำหรับนโยบายของกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ยังคงเน้นถือตราสารตลาดเงินและตราสารหนี้จวบจนอายุ กองทุนมีนโยบายลงทุนในตั๋วเงินคลัง พันธบัตรรัฐบาล และพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยที่มีอายุใกล้เคียงกับนโยบายการลงทุนของกองทุน เพื่อลดความเสี่ยงในด้านความสามารถในการชำระหนี้ (Credit Risk) และความเสี่ยงทางด้านตลาด (Market Risk)

สุดท้ายนี้ บลจ. ทหารไทย ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ทหารไทย ด้วยดีตลอดมา

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กทหารไทย จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีส์ทีสปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ภาวะเศรษฐกิจ

การแพร่ระบาดของโควิด-19 สายพันธุ์เดลต้าเริ่มมีความรุนแรงขึ้น องค์การอนามัยโลก (WHO) ระบุว่า ปัจจุบันพบการแพร่ระบาดของไวรัสกลายพันธุ์เดลต้าแล้วใน 132 ประเทศทั่วโลก และกำลังกลายเป็นสายพันธุ์หลักที่แพร่ระบาดไปทั่วโลก อย่างไรก็ตาม WHO ได้ยืนยันถึงประสิทธิภาพของวัคซีนที่องค์การอนามัยโลกให้การรองรับแล้วว่าสามารถป้องกันอย่างมีนัยสำคัญต่อการเจ็บป่วยหนักและการรักษาตัวในโรงพยาบาลกับไวรัสทุกสายพันธุ์ ซึ่งรวมถึงไวรัสกลายพันธุ์

ในสหรัฐฯ จำนวนผู้ติดเชื้อรายวันกลับมาปรับเพิ่มสูงขึ้นจากการแพร่ระบาดของสายพันธุ์เดลต้า อย่างไรก็ตามล่าสุดรัฐบาลสหรัฐฯ สามารถบรรลุเป้าหมายในการฉีดวัคซีนต้านโควิด-19 อย่างน้อย 1 โดสให้แก่ ชาวอเมริกันซึ่งเป็นผู้ใหญ่จำนวน 70% ของประชากรทั้งประเทศ (ล่าช้ากว่าที่ประธานาธิบดีโจ ไบเดนกำหนดไว้ 1 เดือน) ซึ่งความคืบหน้าของอัตราการฉีดวัคซีนที่รวดเร็ว ส่งผลให้ปัจจุบันจำนวนผู้ติดเชื้อและความรุนแรงของการระบาดยังคงอยู่ต่ำกว่าในปี 2563 รวมถึงหัวหน้าคณะทำงานด้านการควบคุมโรคโควิด-19 ออกมาระบุว่า แม้จำนวนผู้ติดเชื้อจะเพิ่มสูงขึ้นจากการระบาดของสายพันธุ์เดลต้า แต่สถานการณ์จะไม่รุนแรงเท่ากับในปีก่อน มาตรการล็อกดาวน์จึงยังไม่จำเป็นต้องนำออกมาใช้ในเวลาอัน บังชี้ว่ากิจกรรมเศรษฐกิจหลัก ๆ สามารถดำเนินได้ปกติ สะท้อนจากดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ (PMI) ภาคการผลิตของสหรัฐฯ ที่ปรับตัวขึ้นอยู่ที่ 63.4 ในเดือน กรกฎาคม จากระดับ 62.1 ในเดือนมิถุนายน ซึ่งอยู่ในระดับที่สูงกว่าระดับขยายตัว (50) ขณะที่อัตราเงินเฟ้อยังขยายตัวต่อเนื่อง โดยเพิ่มขึ้น 3.5% ในเดือนกรกฎาคม จาก 3.4% ในเดือนพฤษภาคม อย่างไรก็ตาม ตลาดแรงงานของสหรัฐฯ ยังไม่สามารถกลับมาอยู่ในระดับเดียวกับช่วงก่อนเกิดโควิด-19 โดยในเดือนมิถุนายน อัตราการว่างงานอยู่ที่ 5.9% ในเดือนมิถุนายน ดังนั้นแม้เศรษฐกิจสหรัฐฯ จะเริ่มกลับมาขยายตัวแข็งแกร่ง รวมถึงมีการส่งสัญญาณการถอนมาตรการ QE จากประธานเฟด สาขาต่าง ๆ มากขึ้น แต่ตลาดแรงงานที่ยังมีแนวโน้มเปราะบางจึงอาจทำให้อัตราการว่างงานสหรัฐฯ มีแนวโน้มที่จะใช้นโยบายการเงินผ่อนคลายเป็นอีกสักระยะ

สำหรับนโยบายการเงินของสหรัฐฯ ยังคงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ไว้ที่ระดับ 0.00-0.25% ท่ามกลางการระบาดของโควิด 19 ที่กระทบกิจกรรมทางเศรษฐกิจ การจ้างงาน และเงินเฟ้อในระยะใกล้ โดย Fed จะยังคงคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยจะคงอยู่ที่ระดับปัจจุบัน (0.00-0.25%) จนกว่าจะมีความเชื่อมั่นว่าเศรษฐกิจจะสามารถเลยผ่านปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน ซึ่งชี้ว่าอัตราดอกเบี้ยจะคงอยู่ที่ระดับปัจจุบันไปจนถึงปี 2022 เป็นอย่างน้อย

สำหรับภาพรวมเศรษฐกิจไทย สถานการณ์ระบาดโควิด-19 ในไทยยังคงมีแนวโน้มยืดเยื้อ โดยสายพันธุ์เดลต้าที่มีอัตราการแพร่เชื้อได้เร็วกว่าสายพันธุ์อื่น ๆ ที่เคยมีการระบาดในไทยได้กลายเป็นสายพันธุ์หลักที่มีการระบาดในประเทศแล้ว โดยสัดส่วนสายพันธุ์ที่เฝ้าระวัง (1 เมษายน – 23 กรกฎาคม 2564) แบ่งเป็นสายพันธุ์เดลต้า 69.1% สายพันธุ์แอลฟา 28.2% และสายพันธุ์เบต้า 2.7% ส่งผลให้จำนวนผู้ติดเชื้อรายวันยังเพิ่มขึ้นสูงต่อเนื่อง ขณะที่อัตราการฉีดวัคซีนของไทย (19.83%) ยังคงอยู่ในระดับต่ำเมื่อเทียบกับประเทศส่วนใหญ่ในภูมิภาคและต่ำกว่าระดับโลก (28.3%) แม้ว่าจะมีการฉีดวัคซีนมาต่อเนื่องตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2564 โดยในเดือนกรกฎาคม 2564 อัตราการฉีดวัคซีนในไทยสามารถฉีดได้ 7,758,276 โดส ซึ่งกว่าระดับเป้าหมายที่ 10 ล้านโดส/เดือน ซึ่งความเสี่ยงของการระบาดที่มีความรุนแรงเพิ่มขึ้นส่งผลให้ภาครัฐได้ยกระดับมาตรการระดับเข้มงวดมากขึ้น เริ่มจากมาตรการปิดแคมป์คนงาน ปิดห้างสรรพสินค้าในส่วนที่ไม่ใช่ร้านขายยาหรือสถานที่ซึ่งองในการดำรงชีวิต การประกาศเคอร์ฟิวช่วงเวลากลางคืนในเขตพื้นที่ที่มีการระบาดรุนแรงเป็นต้น อย่างไรก็ตาม ในช่วงที่มีการยกระดับมาตรการควบคุม จำนวนผู้ติดเชื้อก็ยังคงเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง

สำหรับนโยบายการเงินของไทย กนง. มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับ 0.50% โดยตลาดมองว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะยังคงดอกเบี้ยไว้ในระดับต่ำที่ 0.5% แต่ในกรณีที่ความเสี่ยงเพิ่มขึ้นมากจนทำให้เศรษฐกิจไทยติดลบอย่างมีนัยยะ การปรับลดดอกเบี้ยเพิ่มอีก 1 ครั้งจะมีความเป็นไปได้เพิ่มขึ้น

ตลาดตราสารหนี้

อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยระยะยาวยังมีแนวโน้มที่จะเพิ่มขึ้นในช่วงครึ่งหลังของปี ตามแนวโน้มอัตราดอกเบี้ยในต่างประเทศ เนื่องจาก 1) ตัวเลขการจ้างงานในสหรัฐฯ ที่มีแนวโน้มเร่งตัวขึ้น 2) เฟดเริ่มส่งสัญญาณแนวโน้มนโยบายที่เข้มงวดขึ้น และ 3) อุปทานพันธบัตรสหรัฐฯ ที่จะกลับมาเพิ่มขึ้นหลังสภาผ่านงบกระตุ้นเศรษฐกิจ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึง 31 กรกฎาคม 2564

จากกลยุทธ์การลงทุนของกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เน้นลงทุนในตราสารหนี้อายุระยะสั้น เพื่อลดความผันผวนของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จะเกิดขึ้น และเหมาะสมกับกองทุนเปิดที่ให้ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายหน่วยลงทุนได้ทุกวัน รวมทั้งให้เหมาะสมกับแนวโน้มการเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต นอกจากนี้ทางกองทุนได้ปรับเพิ่มสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงเพื่อรองรับการไถ่ถอนหน่วยลงทุนให้เหมาะสม อย่างไรก็ตามตราสารที่กองทุนลงทุนบางส่วนต้องตีมูลค่าตามราคาตลาด จึงทำให้อัตราผลตอบแทนของกองทุนมีความผันผวนได้ในบางวัน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลทั่วไปของกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

วัตถุประสงค์ของโครงการ :

เพื่อสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการลงทุนตราสารหนี้ ทั้งในและต่างประเทศ ที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นตราสารที่ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความเสี่ยง

ประเภทกองทุนตามนโยบายกองทุน : ตราสารหนี้

ประเภทกองทุนรวมตามลักษณะพิเศษ :

ประเภทกองทุนตามการลงทุนในต่างประเทศ : กองทุนที่ลงทุนแบบมีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศการกำหนดสัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศ : กำหนดสัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นโยบายการกู้ยืม (ถ้ามี) :

การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) : ลงทุน

วัตถุประสงค์ของการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า: การลดความเสี่ยง (Hedging)

การลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) : ลงทุน

กลยุทธ์การบริหารกองทุน (Management Style) : มุ่งหวังให้ผลประกอบการสูงกว่าดัชนีชี้วัด (active management)

ดัชนีชี้วัด/อ้างอิง (Benchmark) :

ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (TBMA Short-term Government Bond Total Return Index) (ร้อยละ 35)

และดัชนีพันธบัตรรัฐบาล ที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุ 1 ปี (Government Zero Rate Return 1Y Index) (ร้อยละ 35)

และดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ A อายุ 1 ปี (Corporate Zero Rate Return Index (A) 1Y) (ร้อยละ 10)

และอัตราอ้างอิง THBFIX สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีการจัดอันดับเครดิตในระดับ A อายุ 1 ปี (ร้อยละ 20)

ทั้งนี้ บริษัทจัดการของสงวนสิทธิที่จะเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัด (Benchmark) ในการเปรียบเทียบตามที่บริษัทจัดการเห็นควรและเหมาะสม ซึ่งอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนที่กำหนด โดยบริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูลและแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้าอย่างชัดเจนถึงวันที่มีการเปลี่ยนตัวชี้วัด คำอธิบายเกี่ยวกับตัวชี้วัด และเหตุผลในการเปลี่ยนตัวชี้วัดดังกล่าวผ่านการลงประกาศในเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ ภายในเวลาที่ผู้ลงทุนสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในการตัดสินใจลงทุนได้ ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.กำหนด

อย่างไรก็ตาม ในกรณีการเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดเพื่อให้เป็นไปตามประกาศ เงื่อนไขและข้อกำหนดสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และ/หรือ ประกาศ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.เกี่ยวกับมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวม และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดในการใช้เปรียบเทียบ ในกรณีที่ผู้ออกตัวดัชนีของตัวชี้วัดไม่ได้จัดทำหรือเปิดเผยข้อมูล/อัตราดังกล่าวอีกต่อไป โดยบริษัทจัดการจะแจ้งเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้ ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้าผ่านการประกาศในเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ ภายในเวลาที่ผู้ลงทุนสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในการตัดสินใจลงทุนได้

ลักษณะการจ่ายผลตอบแทนของกองทุน : จ่ายผลตอบแทนแบบไม่ซับซ้อน

รายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายการลงทุนและลักษณะพิเศษ :

กองทุนจะลงทุนในเงินฝากตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ตราสารหนี้ ตราสารด้อยสิทธิ อนุพันธ์ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รุกรรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ หรือรุกรรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) หน่วย CIS โดยจะลงทุนทั้งในและต่างประเทศ รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III และ/หรือ derivatives หรือ Structured Note ที่มี underlying เป็นตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III รวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนมีนโยบายที่จะจัดการลงทุนเพื่อให้อายุเฉลี่ยของตราสารทั้งหมดของกองทุน (Portfolio Duration) ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ

ทั้งนี้ โดยอายุเฉลี่ยของตราสารทั้งหมดของกองทุน (Portfolio Duration) ณ ใดขณะหนึ่ง อาจเกิน 1 ปี ได้ในบางกรณี เช่น ในช่วงระยะรอการลงทุน ซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 15 วันนับแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัสต์ หรือ ช่วงที่มีการสั่งซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนมากผิดปกติ เป็นต้น

กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยพิจารณาจากสภาวะตลาดในขณะนั้น กฎข้อบังคับ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ทิศทางราคาหลักทรัพย์ อัตราดอกเบี้ย และสภาวะอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงค่าใช้จ่ายในการป้องกันความเสี่ยง เป็นต้น

สำหรับการลงทุนต่างประเทศ กองทุนนี้มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยจะทำสัญญาสวอป และ/หรือฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอื่นใด เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk) ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของจำนวนเงินลงทุนในต่างประเทศ และอาจคุ้มครองในส่วนของดอกเบี้ยที่คาดว่าจะได้รับด้วย

อนึ่ง กองทุนอาจเข้าลงทุนในตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ได้ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

รายละเอียดการลงทุนในต่างประเทศ : ลงทุนในต่างประเทศบางส่วน ทั้งนี้ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และไม่เกินวงเงินที่ได้รับการจัดสรร

ข้อมูลเพิ่มเติม

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด (บลจ.ทหารไทย) ได้ขอแก้ไขเพิ่มเติมโครงการแบบขอความเห็นชอบเป็นการทั่วไป กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) เพื่อปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับ ชื่อเว็บไซต์ (Website) อีเมล (Email Address) เบอร์โทรศัพท์และเบอร์โทรสาร ของ บลจ.ทหารไทย โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ทั้งนี้ เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน สรุปรายละเอียด ดังนี้

เรื่อง	ข้อมูลปัจจุบัน
1. Website และ Email Address	Website : www.tmbameastspring.com Email: marketing@tmbameastspring.com
2.เบอร์โทรศัพท์ และเบอร์โทรสาร	โทรศัพท์ 0-2838-1800 โทรสาร 0-2838-1700 ถึง 1701, 0-2838-1703 ถึง 1708 และ 0-2838-1710 ถึง 1712

ข้อมูลเพิ่มเติม

ข้อมูลเกี่ยวกับการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการภายใต้การจัดการ เพื่อเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของ บลจ.ทหารไทย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด (TMBAM Eastspring) ได้มีการขอแก้ไขเพิ่มเติมโครงการภายใต้การจัดการเพื่อเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของบริษัท และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.ได้ให้ความเห็นชอบเป็นการทั่วไปแล้ว ทั้งนี้ จะมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2564 เป็นต้นไป โดยมีรายละเอียด ดังนี้

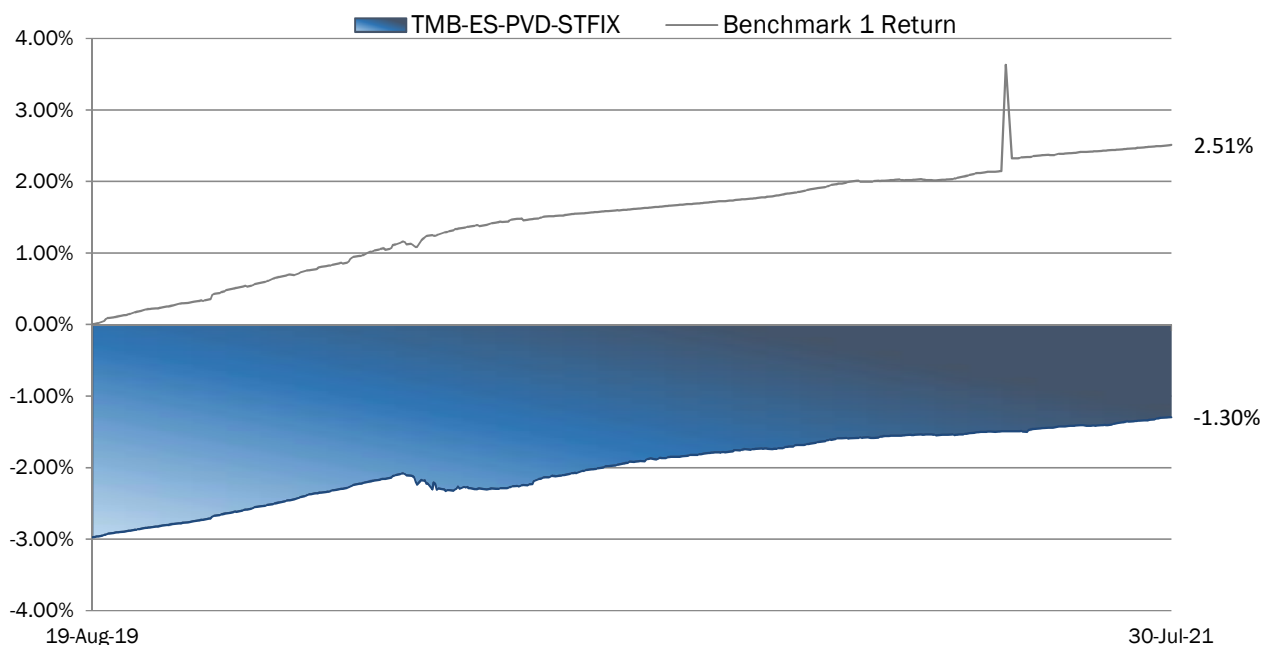
ที่อยู่เดิม	ที่อยู่ใหม่
ชั้น 32 อาคารอับดุลราฮิม เพลส 990 ถนนพระราม 4 เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 32nd Floor, Abdulrahim Place, 990 Rama IV Rd. Silom, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand	ชั้น 9 อาคาร มิตรทาวน์ ออฟฟิศ ทาวเวอร์ 944 ถนนพระราม 4 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 9 th floor, Mitrtown Office Tower 944 Rama 4 Road, Wangmai Pathumwan, Bangkok 10330

ผลการดำเนินงานระหว่างงวดปีของกองทุนโดยสรุปและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่	30 ก.ค. 64	31 ก.ค. 63**
มูลค่าหน่วยลงทุน ณ ต้นงวด (บาท/หน่วย)	9.8045	10.0001
มูลค่าหน่วยลงทุน ณ สิ้นงวด (บาท/หน่วย)	9.8705	9.8045
ผลตอบแทนสุทธิจากเงินลงทุนระหว่างงวดปี	+0.68%	-1.96%
ผลตอบแทนสุทธิของเกณฑ์มาตรฐาน ระหว่างงวดปี	+0.90%	+0.16%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ ต้นงวด (ล้านบาท)	2,394	1
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ สิ้นงวด (ล้านบาท)	2,970	2,394
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยระหว่างงวดปี (ล้านบาท)	2,690	2,499
มูลค่าซื้อขายสุทธิรวมระหว่างงวดปี (Net cash flow) (ล้านบาท)	+559	+2,367
อัตราขายคืนเฉลี่ยระหว่างงวดปี* (Average redemption rate)	0.10%	0.19%

* เป็นสัดส่วนของมูลค่าขายคืนและสับเปลี่ยนออกต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย

** จาก 16 ส.ค. 62 ถึง 31 ก.ค. 63



ผลการดำเนินงานของ กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีส์ทีสปริง ตลาดหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 กรกฎาคม 2564

	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
ร้อยละต่อปี	(30 เม.ย. 64)	(29 ม.ค. 64)	(31 ก.ค. 63)	(16 ส.ค. 62)
กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีส์ทีสปริง ตลาดหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	+0.17%	+0.26%	+0.68%	-0.66%
เกณฑ์มาตรฐาน ***	+0.15%	+0.48%	+0.90%	+1.28%

***เกณฑ์มาตรฐาน ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (TBMA Short-term Government Bond Total Return Index) 35% และดัชนีพันธบัตรรัฐบาล ที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุ 1 ปี (Government Zero Rate Return 1Y Index) 35% และดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ A อายุ 1 ปี (Corporate Zero Rate Return Index (A) 1Y) 10% และอัตราอ้างอิง THBFIX สำหรับระยะเวลา 1 ปี บวกด้วยค่าเฉลี่ยของ Credit Spread ของตราสารที่มีการจัดอันดับ เครดิตในระดับ A อายุ 1 ปี 20%

หมายเหตุ : การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC) ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นวงลงทุน กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนทหารไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทหารไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายศิริวุฒิ เขียมบุรเศรษฐ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นางสาวนันทิกา กระแสร์เต็ม)

วันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนี้ ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

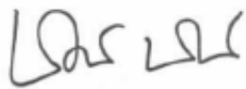
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติตามของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมนุช ช่างแต่)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 26 สิงหาคม 2564

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีส์ทีสปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	2,912,346,277.44	2,356,253,782.15
เงินฝากธนาคาร		48,066,530.75	28,147,125.14
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		6,830,856.67	6,904,484.50
จากการขายหน่วยลงทุน		10,235,954.45	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	-	3,665,060.70
รวมสินทรัพย์		<u>2,977,479,619.31</u>	<u>2,394,970,452.49</u>
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	5,804,950.82	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,162,494.92	898,769.45
หนี้สินอื่น		66,057.41	25,032.69
รวมหนี้สิน		<u>7,033,503.15</u>	<u>923,802.14</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>2,970,446,116.16</u>	<u>2,394,046,650.35</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,009,366,132.62	2,441,777,881.27
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(83,577,390.16)	(74,684,550.49)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		44,657,373.70	26,953,319.57
สินทรัพย์สุทธิ		<u>2,970,446,116.16</u>	<u>2,394,046,650.35</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.8706	9.8045
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		300,936,613.2601	244,177,788.1214

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		25,230,546.89	37,212,774.68
รายได้อื่น		600.00	500.00
รวมรายได้		25,231,146.89	37,213,274.68
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	9,406,571.51	8,397,149.38
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		717,587.04	640,650.19
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,574,021.60	1,799,389.05
รวมค่าใช้จ่าย		12,698,180.15	10,837,188.62
รายได้สุทธิ		12,532,966.74	26,376,086.06
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,414,358.65	774,308.07
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,118,004.38	545,423.63
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		1,346,526.85	(4,802,842.94)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(9,470,011.52)	3,665,060.70
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		7,762,209.03	395,284.05
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		5,171,087.39	577,233.51
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		17,704,054.13	26,953,319.57

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	17,704,054.13	26,953,319.57
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	1,000,000.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,159,581,248.84	3,483,584,779.36
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(600,885,837.16)	(1,117,491,448.58)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	576,399,465.81	2,394,046,650.35
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,394,046,650.35	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	2,970,446,116.16	2,394,046,650.35

	หน่วย	
	2564	2563
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี	244,177,788.1214	100,000.0000
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	117,823,533.0411	358,570,807.2882
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(61,064,707.9024)	(114,493,019.1668)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	300,936,613.2601	244,177,788.1214

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น		
ตัวแลกเปลี่ยน					
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	04/03/65		100,000,000.00	99,158,489.37	3.40
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	11/08/64		90,000,000.00	89,974,856.34	3.09
รวมตัวแลกเปลี่ยน				189,133,345.71	6.49
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21805B	05/08/64		100,000,000.00	99,996,274.11	3.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21813A	13/08/64		150,000,000.00	149,983,234.75	5.15
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21819A	19/08/64		150,000,000.00	149,972,487.24	5.15
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21826A	26/08/64		30,000,000.00	29,992,399.19	1.03
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21909A	09/09/64		280,000,000.00	279,889,347.86	9.61
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21916A	16/09/64		50,000,000.00	49,974,020.36	1.72
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21923A	23/09/64		50,000,000.00	49,970,069.30	1.72
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21930A	30/09/64		200,000,000.00	199,865,296.27	6.86
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21O07B	07/10/64		100,000,000.00	99,928,828.77	3.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21O21A	21/10/64		100,000,000.00	99,909,096.41	3.43
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21O28A	28/10/64		160,000,000.00	159,836,222.61	5.49
รวมพันธบัตร				1,369,317,276.87	47.02
หุ้นกู้					
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	24/05/65	2.63	33,000,000.00	33,453,815.34	1.15
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	19/08/64	4.87	55,000,000.00	55,126,454.90	1.89
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	02/08/64	4.90	20,000,000.00	20,006,376.00	0.69
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	22/01/66	1.75	10,000,000.00	10,121,550.00	0.35
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	19/03/65	3.20	50,000,000.00	50,741,265.00	1.74
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	20/04/67	1.21	90,000,000.00	89,929,273.50	3.09
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	11/06/68	2.07	68,000,000.00	69,575,336.28	2.39
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	10/11/65	4.11	190,000,000.00	191,976,015.20	6.59
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	07/09/64	2.69	30,000,000.00	30,062,870.10	1.03
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	24/03/66	3.20	5,000,000.00	5,187,602.30	0.18

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น		
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	09/06/66	0.90	100,000,000.00	100,087,460.00	3.44
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	29/01/67		45,000,000.00	44,026,642.80	1.51
บริษัท สีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	23/09/64	2.34	100,000,000.00	100,271,100.00	3.44
บริษัท สีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	26/10/64	1.28	100,000,000.00	100,175,613.00	3.44
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	05/10/64	3.02	3,300,000.00	3,314,214.29	0.11
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด	31/10/64	5.46	10,000,000.00	10,117,810.40	0.35
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	24/01/65	2.80	90,000,000.00	90,704,861.10	3.11
บริษัท ไทโยต้า สีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	26/04/66	1.19	30,000,000.00	30,170,217.00	1.04
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	21/10/64	0.75	200,000,000.00	199,997,941.43	6.87
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	23/01/66	3.625	3.5 ล้านดอลลาร์	118,849,236.22	4.08
			สหรัฐอเมริกา		
รวมหุ้นกู้				1,353,895,654.86	46.49
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,907,682,849.43 บาท)				2,912,346,277.44	100.00

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น		
ตัวแลกเปลี่ยน					
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	10/09/63		100,000,000.00	99,785,129.21	4.23
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	19/02/64		50,000,000.00	49,466,068.73	2.10
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	14/01/64		100,000,000.00	99,200,942.95	4.21
รวมตัวแลกเปลี่ยน				248,452,140.89	10.54
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20806B	06/08/63		35,000,000.00	34,998,202.15	1.49
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20820A	20/08/63		40,000,000.00	39,991,308.74	1.70
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20903A	03/09/63		6,000,000.00	5,997,885.13	0.25
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20D03B	03/12/63		10,000,000.00	9,983,945.77	0.42
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20N05A	05/11/63		15,000,000.00	14,981,283.66	0.64
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20N05B	05/11/63		35,000,000.00	34,957,299.06	1.48
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20N12A	12/11/63		50,000,000.00	49,931,662.02	2.12
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20N19A	19/11/63		20,000,000.00	19,971,778.80	0.85
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20O01B	01/10/63		55,000,000.00	54,958,931.02	2.33
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20O08A	08/10/63		35,000,000.00	34,971,174.51	1.48
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20O15A	15/10/63		65,000,000.00	64,938,619.66	2.76
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20O22A	22/10/63		50,000,000.00	49,947,821.63	2.12
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB20O29A	29/10/63		115,000,000.00	114,863,461.96	4.87
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21104A	04/01/64		90,000,000.00	89,817,657.85	3.81
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21107B	07/01/64		15,000,000.00	14,968,412.22	0.64
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21114A	14/01/64		200,000,000.00	199,558,314.26	8.47
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21121A	21/01/64		80,000,000.00	79,818,407.66	3.39
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB21128A	28/01/64		36,000,000.00	35,914,984.80	1.52
รวมพันธบัตร				950,571,150.90	40.34
หุ้นกู้					
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	05/04/64	2.05	50,000,000.00	50,172,797.50	2.13
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	24/05/64	2.51	100,000,000.00	100,549,713.00	4.27

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีส์ทีสปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา		มูลค่าตีธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	เงินต้น		
		(%)		(บาท)	
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	15/11/63	2.74	17,000,000.00	17,060,650.90	0.72
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	20/01/64	3.10	50,000,000.00	50,272,124.00	2.13
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	22/03/64	2.10	91,900,000.00	92,180,249.05	3.91
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	22/03/64	3.00	48,000,000.00	48,427,490.88	2.06
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	19/03/65	3.20	50,000,000.00	50,915,731.50	2.16
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	07/09/64	2.69	30,000,000.00	30,287,286.00	1.29
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	19/10/63	2.55	30,000,000.00	30,084,649.80	1.28
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	26/01/64	1.91	96,000,000.00	96,485,425.92	4.09
บริษัท สีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	26/10/63	2.50	100,000,000.00	100,289,845.00	4.26
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด	11/09/63	2.95	20,000,000.00	20,029,236.20	0.85
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด	17/10/63	5.02	54,000,000.00	54,370,980.00	2.31
บริษัท ราชธานีสิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	04/08/63	2.58	44,000,000.00	44,003,948.12	1.87
บริษัท ราชธานีสิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	01/12/63	2.39	39,900,000.00	39,955,881.14	1.70
บริษัท โตโยต้า สีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	18/08/63	1.93	50,000,000.00	50,020,714.50	2.12
บริษัท โตโยต้า สีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	10/09/63	2.07	50,000,000.00	50,040,460.00	2.12
บริษัท โตโยต้า สีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	30/04/64	2.09	20,000,000.00	20,110,371.20	0.85
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	23/01/66	3.625	6.5 ล้านดอลลาร์	211,972,935.65	9.00
			สหรัฐอเมริกา		
รวมหุ้นกู้				1,157,230,490.36	49.12
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,355,708,358.52 บาท)				2,356,253,782.15	100.00

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีส์ทีสปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีส์ทีสปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2562 ปัจจุบันกองทุนมีเงินกองทุนจดทะเบียนจำนวน 7,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 700 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งทั้งในและต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ในปีปัจจุบันงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งในการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก กองทุนได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ดังนั้นกองทุนจึงไม่ปรับปรุงงบการเงินที่นำเสนอในปีก่อน ซึ่งเดิมจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2562 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2563 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ลงทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการ
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาณอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาณอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาณอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปี จากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาณอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาณอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนกันที่เป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	7,488,305,677.96	9,203,006,247.69
ขายเงินลงทุน	6,941,002,791.79	6,842,442,005.30

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9,406,571.51	8,397,149.38	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,574,021.60	1,799,389.05	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)			
(เดิมชื่อ ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน))			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	759,240,654.50	1,220,064,252.80	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	14,943,819.50	ราคาตลาด
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	299,832,448.60	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	15,109,000.00	150,732,722.71	ตามที่ระบุในสัญญา
(เดิม ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน))			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	369,427,965.40	299,378,240.70	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	285,503,009.00	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	878,141.28	706,313.57
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	250,897.51	151,352.90

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2564		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	109,238,500.00	-	5,804,950.82
	บาท		
	2563		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	216,606,743.66	3,665,060.70	-

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	2,912,346,277.44	-	2,912,346,277.44
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	5,804,950.82	-	5,804,950.82

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	2,356,253,782.15	-	2,356,253,782.15
ตราสารอนุพันธ์	-	3,665,060.70	-	3,665,060.70

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐหรือภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า				
ยุติธรรม	-	1,309,869,012.06	1,602,477,265.38	2,912,346,277.44
เงินฝากธนาคาร	48,066,530.75	-	-	48,066,530.75
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	6,830,856.67	6,830,856.67
ลูกหนี้จากการขาย				
หน่วยลงทุน	-	-	10,235,954.45	10,235,954.45
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญา				
อนุพันธ์	-	-	5,804,950.82	5,804,950.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,162,494.92	1,162,494.92
หนี้สินอื่น	-	-	66,057.41	66,057.41

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า				
ยุติธรรม	-	1,157,230,490.36	1,199,023,291.79	2,356,253,782.15
เงินฝากธนาคาร	28,147,125.14	-	-	28,147,125.14
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	6,904,484.50	6,904,484.50
ลูกหนี้จากสัญญา				
อนุพันธ์	-	-	3,665,060.70	3,665,060.70
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
	-	-	898,769.45	898,769.45
หนี้สินอื่น	-	-	25,032.69	25,032.69

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2564	2563
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	3,616,836.16	6,791,827.48
เงินฝากธนาคาร	123,895.45	117,812.50
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	2,822.56	5,237.29

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2564

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีส์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
รายงานสรุปเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% of NAV
(ก) พันธบัตรรัฐบาล ตั๋วเงินคลัง พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	1,369,317,276.87	46.10%
(ข) ตราสารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00%
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ Investment Grade	1,549,850,245.10	52.17%
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00%
(จ) ตราสารทุน	0.00	0.00%
(ฉ) เงินฝากธนาคาร	48,076,142.89	1.62%

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	จำนวนเงินต้นและ จำนวนหุ้น/หน่วย	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% of NAV
พันธบัตร			
อายุคงเหลือน้อยกว่าหนึ่งปี	1,370,000,000	1,369,317,276.87	46.10%
รวมพันธบัตร		1,369,317,276.87	46.10%
หุ้นกู้			
Rating A+	233,300,000	235,332,935.52	7.92%
Rating AA(thai)	208,000,000	211,341,641.02	7.11%
Rating AAA(thai)	200,000,000	201,235,644.00	6.77%
Rating A-	200,000,000	200,413,009.92	6.75%
Rating BBB+	190,000,000	193,751,760.90	6.52%
Rating AA	145,000,000	144,244,787.80	4.86%
Rating A	123,000,000	123,592,740.42	4.16%
Rating -	90,000,000	90,760,094.10	3.06%
Rating AAA	30,000,000	30,235,748.40	1.02%
รวมหุ้นกู้		1,430,908,362.08	48.17%
หุ้นกู้ต่างประเทศ			
Rating AA-(thai)	3,500,000	118,941,883.02	4.00%
รวมหุ้นกู้ต่างประเทศ		118,941,883.02	4.00%
เงินฝากธนาคาร			
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย		48,076,142.89	1.62%
รวมเงินฝากธนาคาร		48,076,142.89	1.62%
ทรัพย์สินอื่น		4,431,003.63	0.15%
หนี้สินอื่น		-1,228,552.33	-0.04%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		2,970,446,116.16	100.00%
จำนวนหน่วยลงทุน		300,936,613.2601	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย		9.8706	

กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีเอสปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ประเภทหลักทรัพย์	ชื่อผู้ออก	ชื่อหลักทรัพย์	ผู้รับรอง / อาวัล / ค่าประกัน	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
1 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21805B		5 ส.ค. 64	GOV	100,000,000	99,996,274.11
2 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21813A		13 ส.ค. 64	GOV	150,000,000	149,983,234.75
3 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21819A		19 ส.ค. 64	GOV	150,000,000	149,972,487.24
4 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21826A		26 ส.ค. 64	GOV	30,000,000	29,992,399.19
5 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21909A		9 ก.ย. 64	GOV	280,000,000	279,889,347.86
6 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21916A		16 ก.ย. 64	GOV	50,000,000	49,974,020.36
7 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21923A		23 ก.ย. 64	GOV	50,000,000	49,970,069.30
8 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21930A		30 ก.ย. 64	GOV	200,000,000	199,865,296.27
9 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21O07B		7 ต.ค. 64	GOV	100,000,000	99,928,828.77
10 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21O21A		21 ต.ค. 64	GOV	100,000,000	99,909,096.41
11 . พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย/กระทรวงการคลัง	CB21O28A		28 ต.ค. 64	GOV	160,000,000	159,836,222.61
12 . หุ้นกู้	บมจ. บ้านปู	BANPU22304A		4 มี.ค. 65	A+	100,000,000	99,158,489.37
13 . หุ้นกู้	บมจ. เบอร์ลี ยุคเกอร์	BJC219A		7 ก.ย. 64	A+	30,000,000	30,387,881.10
14 . หุ้นกู้	บมจ. เบอร์ลี ยุคเกอร์	BJC233A		24 มี.ค. 66	A+	5,000,000	5,244,588.60
15 . หุ้นกู้	บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	BTSG21811C		11 ส.ค. 64	A	90,000,000	89,974,856.34
16 . หุ้นกู้	บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	BTSG225A		24 พ.ค. 65	A	33,000,000	33,617,884.08
17 . หุ้นกู้	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF218A		19 ส.ค. 64	A+	55,000,000	56,322,607.00
18 . หุ้นกู้	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF218B		2 ส.ค. 64	A+	20,000,000	20,489,663.60
19 . หุ้นกู้	บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	CPF231A		22 ม.ค. 66	A+	10,000,000	10,126,344.50
20 . หุ้นกู้	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	CPN236A		9 มี.ย. 66	AA	100,000,000	100,218,145.00
21 . หุ้นกู้	บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	CPN241A		29 ม.ค. 67	AA	45,000,000	44,026,642.80
22 . หุ้นกู้	บจ. ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL219A		23 ก.ย. 64	AAA(thai)	100,000,000	100,719,867.00

ประเภทหลักทรัพย์	ชื่อผู้ออก	ชื่อหลักทรัพย์	ผู้รับรอง / อาวัล / คำประกัน	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)
23 . หุ้นกู้	บจ. สีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย)	ICBCTL210A		26 ต.ค. 64	AAA(tha)	100,000,000	100,515,777.00
24 . หุ้นกู้	บมจ. แลนด์แอนด์เฮ้าส์	LH210A		5 ต.ค. 64	A+	3,300,000	3,346,433.15
25 . หุ้นกู้	บจ. น้ำตาลมิตรผล	MPSC210A		31 ต.ค. 64	A+	10,000,000	10,256,928.20
26 . หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	TBEV223A		19 มี.ค. 65	AA(tha)	50,000,000	51,333,046.00
27 . หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	TBEV244A		20 เม.ย. 67	AA(tha)	90,000,000	90,236,580.30
28 . หุ้นกู้	บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ	TBEV256A		11 มี.ย. 68	AA(tha)	68,000,000	69,772,014.72
29 . หุ้นกู้	บจ. เงินติดล้อ	TIDLOR221A		24 ม.ค. 65	-	90,000,000	90,760,094.10
30 . หุ้นกู้	บมจ. ทีเอสทีไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCOG21O21A		21 ต.ค. 64	A-	200,000,000	200,413,009.92
31 . หุ้นกู้	บจ. ไทโยต้า สีสซิ่ง (ประเทศไทย)	TLT234A		26 เม.ย. 66	AAA	30,000,000	30,235,748.40
32 . หุ้นกู้	บมจ. ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE22NA		10 พ.ย. 65	BBB+	190,000,000	193,751,760.90
33 . หุ้นกู้ต่างประเทศ	บมจ. ไทยออยล์	TOP231Y		23 ม.ค. 66	AA-(tha)	3,500,000	118,941,883.02
34 . เงินฝากธนาคาร	บมจ. ธนาคารกสิกรไทย	KBANK			AA(tha)		48,076,142.89

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Ratings

- AAA(tha)** ระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยโดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้าประกันโดยรัฐบาล
- AA(tha)** ระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย
- A(tha)** ระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า
- BBB(tha)** ระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Ratings

- F1(tha)** ระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยพีทซ์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะยอมให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้ว จะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้าประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2(tha)** ระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3(tha)** ระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

- AAA** อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- AA** มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A** มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

- T1** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมากและนักลงทุนจะได้รับ ความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว ซึ่งมีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Moody's Rating

- Aaa** Obligations rated Aaa are judged to be of the highest quality, subject to the lowest level of credit risk.
- Aa** Obligations rated Aa are judged to be of high quality and are subject to very low credit risk.
- A** Obligations rated A are judged to be upper-medium grade and are subject to low credit risk.
- Baa** Obligations rated Baa are judged to be medium-grade and subject to moderate credit risk and as such may possess certain speculative characteristics.

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Moody's Rating

- P1** Issuers (or supporting institutions) rated Prime-1 have a superior ability to repay short-term debt obligations.
- P2** Issuers (or supporting institutions) rated Prime-2 have a strong ability to repay short-term debt obligations.
- P3** Issuers (or supporting institutions) rated Prime-3 have an acceptable ability to repay short-term obligations.

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ S&P Rating

- AAA** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is extremely strong.
- AA** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is very strong.
- A** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is still strong.
- BBB** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation.

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ S&P Rating

- A1** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is strong.
- A2** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is satisfactory.
- A3** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation.

หมายเหตุ

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลักทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับ "AAA(tha)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(tha)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว และจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก "F1(tha)"

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีส์ทีสปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ของรอบปีบัญชี 2563/2564 ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	ตั้งแต่วันที่ 1 ส.ค. 2563 ถึงวันที่ 31 ก.ค. 2564 จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ตั้งแต่วันที่ 1 ส.ค. 2563 ถึงวันที่ 31 ก.ค. 2564 ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ²
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)	9,406.57	0.3496
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	717.59	0.0267
ค่านายทะเบียน (Registrar fee)	2,574.02	0.0957
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0.00	0.0000
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด¹	12,698.18	0.4720

หมายเหตุ

1. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
2. มูลค่าทรัพย์สินสุทธิถือว่าเฉลี่ยรายวันโดยคำนวณจากวันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 เท่ากับ 2,690,423,401.72 บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 258.05%

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ) ไม่มี

**รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น
สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

สำหรับรอบบัญชี 2563/2564 ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึง 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

- 1 ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)
- 2 ธนาคารชาต จำกัด (มหาชน)

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

รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกองทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง ตราสารหนี้ระยะสั้น สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ มีการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม โดยถือ 87.96%

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	นายธีระศักดิ์ กุติยะโพธิ์
2	นางสาวพรศจี วรสุทธิพิศัญญ์
3	นางสาวดารารวรรณ ประกายทิพย์
4	นางสาวปาไลดา เครือโสภณ
5	นางสุวิมลลี ศิริสมบัติยืนยง

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	Agricultural Bank of China Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	ANZ Bank Thai Pcl (Thai branch)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	Asia Plus Securities	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	Australia & New Zealand Banking Group Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	Bangkok Bank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	Bank of America Corp	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	Bank of Ayudhya PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
8	Bank of China International Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	Bank of China Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	BNP Paribas SA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	Capital Nomura Securities PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	China Construction Bank Corp	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	CIMB Thai Bank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	Citigroup Inc	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	Commerzbank AG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	Commonwealth Bank of Australia	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	Credit Agricole Corporate & Investment	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	Credit Suisse Hong Kong Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	Daiwa Securities Group Inc	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	DBS Bank Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	DBS Vickers Securities Thailand Co Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	Deutsche Bank AG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	DZ Bank AG Deutsche Zentral-Genossenschaftsbank Frankfurt Am Main	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	Export Import Bank of Thailand	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
25	Goldman Sachs Group Inc	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
26	Government Housing Bank	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
27	Government Savings Bank	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
28	Hongkong & Shanghai Banking Corp Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
29	HSBC Bank PLC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
30	Industrial & Commercial Bank of China Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
31	Industrial & Commercial Bank of China Thai PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
32	ING Bank NV	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
33	JPMorgan Chase Bank NA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
34	Kasikornbank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
35	KGI Asia Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
36	KGI Securities Thailand PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
37	Kiatnakin Bank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
38	Krung Thai Bank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
39	Land & Houses Bank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
40	Maybank Kim Eng Securities Thailand PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
41	Mitsubishi UFJ Financial Group Inc	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
42	Mitsubishi UFJ Trust & Banking Corp	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
43	Mizuho Bank Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
44	Morgan Stanley	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
45	Nomura Singapore Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
46	Oversea-Chinese Banking Corp Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
47	Siam Commercial Bank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
48	SMBC Nikko Securities Inc	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
49	Societe Generale Corporate & Investment Banking	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
50	Societe Generale SA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
51	Standard Chartered Bank	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
52	Standard Chartered Bank Thai PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
53	Thanachart Bank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
54	TISCO Bank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
55	TMB Bank PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
56	Toronto-Dominion Bank/The	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
57	Trinity Securities Co Ltd	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
58	UBS AG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
59	United Overseas Bank Thai PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน