

รายงานรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดธนชาตตราสารหนี้ 3YR12

(T-Fixed3YR12)

รหัสกองทุน 2842

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2563 ถึง วันที่ 26 มีนาคม 2564

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด (บลจ.ธนชาต) ไคร์ขอรายงานการดำเนินงานของกองทุนเปิด ธนชาตตราสารหนี้ 3YR12 สำหรับรอบระยะเวลาระหว่างวันที่ 27 มีนาคม 2563 ถึง วันที่ 26 มีนาคม 2564 ให้ท่านผู้ถือหุ้น หน่วยลงทุนได้ทราบดังนี้

เศรษฐกิจไทยในปี 2563 มีอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจหดตัวร้อยละ 6.1 เทียบกับการขยายตัวร้อยละ 2.3 ในปี 2562 ปัจจัยหลักมาจากผลกระทบของ COVID-19 หลังจากที่หลายประเทศทั่วโลก รวมถึงไทย ได้มีการปิดเมือง ส่งผลให้ตัวเลขเศรษฐกิจอ่อนแอทำระดับต่ำที่สุดเป็นประวัติการณ์ ทั้งตัวเลขภาคการท่องเที่ยวและการส่งออกของไทยได้รับผลกระทบรุนแรง คณะกรรมการนโยบายการเงินไทยจึงได้มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายจำนวน 3 ครั้ง ในปี 2563 จาก ร้อยละ 1.25 มาอยู่ที่ ร้อยละ 0.5 เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ ซึ่งสอดคล้องกับธนาคารกลางทั่วโลกที่ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลง สำหรับทางด้านตลาดตราสารหนี้ไทยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยได้ปรับตัวลดลงจากดอกเบี้ยนโยบายที่ปรับลด รวมถึงนักลงทุนยังคงมีความกังวลถึงผลกระทบทางลบของ COVID-19 ที่มีผลต่อภาวะเศรษฐกิจและการดำเนินธุรกิจของภาคเอกชน จึงทำให้มีเม็ดเงินเข้าลงทุนในสินทรัพย์ปลอดภัย เช่น พันธบัตร ประกอบปริมาณพันธบัตรออกใหม่ไม่ได้มีมากนัก บวกกับสภาพคล่องในระบบที่ยังคงอยู่ในระดับสูงยังเป็นอีกหนึ่งสาเหตุที่ทำให้มีแรงซื้อตราสารหนี้จากนักลงทุนอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจที่ยังมีความไม่แน่นอนสูง

สำหรับเศรษฐกิจในปี 2564 การเติบโตทางเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวชะลอลงมากและยังมีความไม่แน่นอนสูงขึ้นอยู่กับสถานการณ์และมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของ COVID-19 ระลอกใหม่ โดยเฉพาะการจัดการหาและการกระจายวัคซีนป้องกัน COVID-19 ให้เพียงพอและทันการณ์ รวมถึงการเปิดประเทศรับการกลับมาของนักท่องเที่ยวต่างชาติ ประกอบกับอัตราเงินเฟ้อของไทยน่าจะจะไม่ปรับตัวเพิ่มขึ้นเร็วมากนัก ทำให้คาดว่าดอกเบี้ยนโยบายยังคงทรงตัวอยู่ในระดับต่ำเพื่อสนับสนุนการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของเศรษฐกิจต่อไป ซึ่งในวันที่ 24 มีนาคม 2564 คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มีมติเอกฉันท์คงดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ 0.5% ต่อปี ตามที่ตลาดคาด โดยประเมินว่าเศรษฐกิจจะขยายตัวลดลง ซึ่งต้องอาศัยการกระตุ้นเศรษฐกิจจากภาครัฐมาช่วยพยุงให้การใช้จ่ายการบริโภคดีขึ้น และคาดหวังว่าการส่งออกและการท่องเที่ยวจะเป็นตัวหนุนให้เศรษฐกิจฟื้นตัวในระยะถัดไป ด้านทิศทางการตลาดตราสารหนี้ไทยในปี 2564 ถึงแม้ภาพรวมเศรษฐกิจไทยยังคงเปราะบางจากผลกระทบของ COVID-19 ซึ่งส่งผลให้ความต้องการซื้อตราสารหนี้ในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัยเพิ่มสูงขึ้น แต่ภาพรวมของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยน่าจะมียกขึ้นปรับตัวเพิ่มขึ้นและเคลื่อนไหวผันผวนตามปัจจัยต่างประเทศ โดยเฉพาะการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ เนื่องมาจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ อัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น รวมถึงงบประมาณที่จะใช้สำหรับกระตุ้นเศรษฐกิจอาจจะทำให้ต้องออกพันธบัตรรัฐบาลมากขึ้น กดดันให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น

สำหรับกองทุนเปิดธนชาตตราสารหนี้ 3YR12 ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนยังคงถือครองตราสารหนี้ที่มีคุณภาพ ภายใต้กรอบการลงทุนของโครงการ โดยอายุคงเหลือของตราสารใกล้เคียงกับวันครบกำหนดอายุโครงการ เพื่อความมั่นคงของเงินลงทุนเป็นสำคัญ

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.ธนชาตจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาต จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

	ย้อนหลัง 3 เดือน 25 ธ.ค. 63 ถึง 25 มี.ค. 64	ย้อนหลัง 6 เดือน 25 ก.ย. 63 ถึง 25 มี.ค. 64	ย้อนหลัง 1 ปี ¹ 25 มี.ค. 63 ถึง 25 มี.ค. 64	ย้อนหลัง 3 ปี ¹ 23 มี.ค. 61 ถึง 25 มี.ค. 64	ย้อนหลัง 5 ปี ¹ - ถึง 25 มี.ค. 64	ย้อนหลัง 10 ปี ¹ - ถึง 25 มี.ค. 64	ตั้งแต่ จัดตั้ง กองทุน ¹ 15 มี.ค. 61 ถึง 25 มี.ค. 64
T-Fixed3YR12	0.44	1.06	1.82	2.57	-	-	2.58
Benchmark	0.62	1.26	2.55	2.55	-	-	2.55
Information Ratio ²	-3.18	-3.33	-4.29	0.05	-	-	0.07
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	0.09	0.09	0.19	0.41	-	-	0.41

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1 ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2 Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

Benchmark:

- อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 3 ปี ณ วันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมในสัดส่วนร้อยละ 50 กับ
- อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรที่มีอายุคงที่ (ZRR) อายุประมาณ 3 ปี ณ วันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม ปรับด้วยส่วนต่างผลตอบแทน (spread) ตามอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารที่ลงทุน อายุประมาณ 3 ปี ณ วันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมในสัดส่วนประมาณร้อยละ 50

การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : “PTR”) เท่ากับ 0.03 รอบของ
กองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถค้นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัท
จัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.ธนชาต <https://www.thanachartfundeastspring.com>
ในเมนูหัวข้อ “รู้จักบลจ.”

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุน
รวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2563 ถึง วันที่ 26 มีนาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	1,174.36	0.051%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	*	*
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	453.07	0.020%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	116.92	0.005%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	1,744.35	0.076%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2563 ถึง วันที่ 26 มีนาคม 2564

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม
กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	นายวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล	26 มกราคม 2560
2	นางสาววิภาสิริ เกษมสุข	26 มกราคม 2560
3	นางรัชนิกา พรรคพานิช	26 มกราคม 2560
4	นางสาวพัชกรณ์ โอภาสจรรเดช	25 เมษายน 2561

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บลจ.ธนชาต โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของบลจ.ธนชาต (<https://www.thanachartfundeastspring.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. (<http://www.sec.or.th>)

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดธนาชาตตราสารหนี้ 3YR12

ตามที่ ธนาชาตกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาচারฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดธนาชาตตราสารหนี้ 3YR12 ("กองทุน") ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนาชาต จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 26 มีนาคม 2564 นั้น

ธนาচারฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนาชาต จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาชาตกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นายจตุภูมิ ปรีชญากังคิรีชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 7 เมษายน 2564

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทคู่ค้าตราสารหนี้	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
Bank of America The Bank of Nova Scotia ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ธนาคารเครดิต อะกริกอล คอร์ปอเรท แอนด์อินเวสเมนต์ แบงก์ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารเจพีมอร์แกน เชส ธนาคารซีทีแบงก์ ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารคอยซ์แบงก์ ธนาคารเคอะรอยัลแบงก์ออฟสกอตแลนด์ เอ็น.วี. ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) ธนาคารบีเอ็มพี พารีบาส์ ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้เงินฝาก

ณ วันที่ 26 มีนาคม 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	2,316,169,798.93	99.98%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น											
ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย	มูลค่าตามราคาตลาด ไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ	ร้อยละของเงินลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาดรวมดอกเบี้ยค้างรับ	ร้อยละของทรัพย์สินสุทธิ
	(%)	TRIS	FITCH	S&P	Moody's	กำหนด (พันหน่วย)/มูลค่าหน้าตั๋ว (พันบาท)	มูลค่าตามราคาตลาด ไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	เงินลงทุน	ราคาตลาดรวมดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	
เงินฝากธนาคาร										2,316,169.80	99.98
ประเภทกระแสรายวัน										2,316,169.80	99.98
BAY - C/A	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA*	F1+(tha)*	BBB+*	Baa1*		2,316,169.80			2,316,169.80	99.98
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น										371.05	0.02
สินทรัพย์อื่น										613.45	0.03
หนี้สินอื่น										(242.40)	(0.01)
รวมทั้งสิ้น										2,316,540.84	100.00

* อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

บ.ทริสเรตติ้ง	บ.ฟิทช์ เรตติ้ง (ประเทศไทย)	ความหมายของเรตติ้ง	
AAA	AAA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด และมีความเสี่ยงต่ำสุด	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับน่าลงทุน (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.ฟิทช์ เรตติ้ง ได้ใช้สัญลักษณ์ บวก (+) และ ลบ (-) ต่อท้ายอันดับเครดิตข้างต้น เพื่อใช้ขยายขอบเขตของคุณภาพเครดิตที่นิยามเอาไว้มากกว่าเล็กน้อย (+) และ น้อยกว่าเล็กน้อย (-) ตามลำดับ สำหรับ ฟิทช์ เรตติ้ง เป็นสถาบันจัดอันดับเครดิตนานาชาติ จึงมีคำว่า (tha) ต่อท้ายเพื่อแสดงถึงการให้อันดับเครดิตตามมาตรฐานภายในประเทศไทย

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	A1+ A1 A2 A3	Aaa	P1 P2 P3	AAA	F1+ F1 F2 F3
Very strong capacity for payment of financial commitments - a minimal difference compared	AA+		Aa1		AA+	
With AAA	AA		Aa2		AA	
	AA-		Aa3		AA-	
Strong capacity for payment of financial commitments - it may, nevertheless, be vulnerable to changes in economic cycle or circumstances	A+		A1		A+	
	A		A2		A	
	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+	B C D	Ba1	NP	BB+	B C D
	BB		Ba2		BB	
	BB-		Ba3		BB-	
	B+		B1		B+	
	B		B2		B	
	B-		B3		B-	
High default risk - debtor's capacity for meeting commitments may be troublesome	CCC+		Caa1		CCC+	
	CCC		Caa2		CCC	
	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					

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 มีนาคม 2564

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดธนชาตตราสารหนี้ 3YR12

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดธนชาตตราสารหนี้ 3YR12 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 26 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดธนชาตตราสารหนี้ 3YR12 ณ วันที่ 26 มีนาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายถึงการเลิกกองทุน และเกณฑ์ในการจัดทำ งบการเงิน ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับ รายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี บริษัท พีวี ออดิท จำกัด



(นางสาวชมกัญช แชนด์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

กรุงเทพมหานคร : 16 เมษายน 2564

กองทุนเปิดธนชาตตราสารหนี้ 3YR12
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 26 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	-	2,316,466,771.32
เงินฝากธนาคาร		-	14,750,143.53
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		-	963,375.26
จากการขายเงินลงทุน		-	999,397.35
รวมสินทรัพย์		-	2,333,179,687.46
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	-	206,113.76
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	242.69
หนี้สินอื่น		-	5,066.83
รวมหนี้สิน		-	211,423.28
สินทรัพย์สุทธิ		-	2,332,968,264.18
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	2,199,666,600.94
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	(2,351,984.26)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		-	135,653,647.50
สินทรัพย์สุทธิ		-	2,332,968,264.18
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		-	10.6060
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		-	219,966,660.0941

กองทุนเปิดธนชาตตราสารหนี้ 3YR12
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย	5	60,604,012.69	61,536,633.40
รวมรายได้		60,604,012.69	61,536,633.40
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,174,355.94	1,800,255.17
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		453,073.20	456,229.07
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		41,900.00	41,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		75,025.50	98,173.99
รวมค่าใช้จ่าย		1,744,354.64	2,395,658.23
รายได้สุทธิ		58,859,658.05	59,140,975.17
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(419.57)	756.48
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(16,637,005.82)	30,197,467.57
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(16,637,425.39)	30,198,224.05
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		42,222,232.66	89,339,199.22
หัก ภาษีเงินได้	3	(1,632.14)	(653.46)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		42,220,600.52	89,338,545.76

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 มีนาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดชนชาติตราสารหนี้ 3YR12 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2561 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,299.95 ล้านบาท (แบ่งเป็น 229.99 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ โดยมีอายุโครงการประมาณ 3 ปี นับตั้งแต่วันที่จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม กำหนดวันครบอายุกองทุนในวันที่ 25 มีนาคม 2564 โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนและหรือภาครัฐ และหรือหุ้นกู้สกุลเงินต่างประเทศที่เสนอขายในประเทศไทย และหรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาการลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564 เนื่องจากครบกำหนดอายุโครงการ และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนธนชาติ จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี กองทุนได้ชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนโดยเข้าบัญชีขายคืนหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนแล้วในวันที่ 26 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกดำเนินงาน เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564 ดังนั้นกองทุนจึงได้เปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินจากเกณฑ์ “การดำเนินงานต่อเนื่อง” ซึ่งใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 มีนาคม 2563 เป็นเกณฑ์ “การชำระบัญชี” สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ประกาศใช้โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	649,860,090.03	53,879,079.16
ขายเงินลงทุน	2,949,965,872.95	56,997,547.55

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 26 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด			ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,174,355.94	1,800,255.17	ชวน
ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	2,994,879.02	ราคาตลาด	
ขายเงินลงทุน	-	ราคาตลาด	
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	9,993,775.88	-	ราคาตลาด
ธนาคารออมสิน			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	ราคาตลาด	
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
รายได้ดอกเบี้ย	-	ราคาตลาด	

ณ วันที่ 26 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	132,527.92

6. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 16 เมษายน 2564