



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (ABFTH)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563

ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

รายงานประจำปี
ณ 30 พฤศจิกายน 2564

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (ABFTH)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ
(The ABF Thailand Bond Index Fund : ABFTH)

ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารหนี้ • กองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) • กองทุนรวมดัชนี (Index Fund) • กองทุนรวมที่มีความเสี่ยงทั้งในและต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	23 กุมภาพันธ์ 2549
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ธันวาคม ถึง 30 พฤศจิกายน

นโยบายการลงทุน

บริษัทจัดการจะลงทุนโดยมีดัชนีอ้างอิงในปัจจุบันคือ iBoxx ABF Thailand (Net of Tax) Index ซึ่งคำนวณและประกาศโดย IIC เว้นแต่ในกรณีที่ดัชนีอ้างอิงถูกยกเลิกหรือกรณีที่ไม่มีราคาคำนวณดัชนีอ้างอิงหรือกรณีที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นว่าดัชนีอ้างอิงไม่เหมาะสมกับสถานะตลาดตราสารหนี้ในประเทศไทยอันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่กองทุนนั้น บริษัทจัดการภายใต้ความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลสวณสิทธิที่จะเลิกกองทุนหรือสวณสิทธิที่จะเปลี่ยนดัชนีอ้างอิงที่กองทุนใช้ในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีตราสารหนี้อื่นๆ ซึ่งเป็นดัชนีที่ได้รับความนิยมเห็นชอบหรือยอมรับจากคณะกรรมการกำกับดูแล ทั้งนี้ ดัชนีตราสารหนี้อื่นที่จะใช้แทนดัชนีอ้างอิงนั้นจะต้องเป็นดัชนีที่มีนัยสำคัญไม่แตกต่างจาก iBoxx ABF Thailand (Net of Tax) Index ในการเปลี่ยนแปลงดัชนีตามที่กล่าวข้างต้นบริษัทจัดการจะขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการให้สอดคล้องกับดัชนีที่ใช้อ้างอิงใหม่นั้นโดยถือว่าได้รับมติจากผูถือหน่วยลงทุนแล้ว โดยการเปลี่ยนดัชนีอ้างอิงจะต้องทำให้แล้วเสร็จภายใน 60 วัน

iBoxx ABF Thailand (Net of Tax) Index เป็นดัชนีชี้วัดผลตอบแทนของตราสารหนี้สกุลเงินบาทที่ออกหรือรับประกันโดยรัฐบาลไทย หรือที่ออกโดยองค์กรของรัฐบาลไทย หรือองค์กรที่จัดตั้งโดยรัฐบาลไทย หรือหน่วยงานราชการอิสระ หรือส่วนราชการ หรือองค์กรกึ่งรัฐ (Quasi Thai Government) หรือตราสารในสกุลเงินบาทที่ออกโดยองค์กรระหว่างประเทศ (Supranational) หรือตราสารในสกุลเงินบาทที่ออกโดยสมาชิกของ EMEAP ที่ผู้คำนวณดัชนีจัดทำตราสารดังกล่าวในแต่ละกรณีดังกล่าวเป็นองค์ประกอบในดัชนีอ้างอิง

กองทุนนี้ต่างจากกองทุนเปิดทั่วไปโดยที่หน่วยลงทุนของกองทุนจะจดทะเบียนในตลาดรองตราสารหนี้ และ/หรือ ศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์และจะรับชำระค่าซื้อและชำระค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน

เนื่องจากกองทุนนี้มีลักษณะเป็นกองทุนอีทีเอฟ หลังจากมีการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรกแล้ว บริษัทจัดการจะนำหน่วยลงทุนเข้าจดทะเบียนในตลาดรองตราสารหนี้และ/หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อให้นักลงทุนสามารถซื้อขายหน่วยลงทุนผ่านตลาดรองตราสารหนี้หรือซื้อขายเปลี่ยนมือกันผ่านนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์หรือผู้ค้าหลักทรัพย์ได้ ในการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนจะรับชำระค่าซื้อหน่วยลงทุนและชำระค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน ทั้งนี้ โดยทั่วไปการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจะคิดตามหน่วยซื้อ/หน่วยรับซื้อคืนและจำนวนทวีคูณของหน่วยซื้อ/หน่วยรับซื้อคืน

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล (ถ้ามี) ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานของกองทุนประจำแต่ละรอบปีบัญชี เว้นแต่ในกรณีที่จำนวนหน่วยลงทุนมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในช่วงตั้งแต่วันประกาศกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนจนถึงวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานดังกล่าวไม่รวมถึงรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain/Loss) ของกองทุน ทั้งนี้ อัตราเงินปันผลที่จะจ่ายเมื่อคำนวณเป็นจำนวนเงินปันผลแล้วจะต้องไม่เกินการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำรอบปีบัญชีที่จ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมส่วนที่ไม่รวมกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain/Loss) ของกองทุนได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการสงวนสิทธิในการที่จะไม่จ่ายเงินปันผล ในกรณีที่การจ่ายเงินปันผลจะส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนของกองทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

นายทะเบียน

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2563/2564 วันที่ 1 ธันวาคม 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564	ปี 2562/2563 วันที่ 1 ธันวาคม 2562 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	11,263,327,889	10,794,283,859
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	1,296.7897	1,360.2444
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(350,696,877)	202,959,719
เงินปันผลจ่ายต่อหน่วย (บาท)	19.00	43.00
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	(3.31)	2.01
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	(3.37)	2.32

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ดัชนี iBoxx ABF Thailand (Net of Tax) Index

#* ก่อนวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ใช้ iBoxx ABF Thailand Index และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบัน
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ
รอบระยะเวลา 1 ธันวาคม 2563 - 30 พฤศจิกายน 2564

สรุปภาวะเศรษฐกิจไทย

ปี 2564 ไตรมาสแรก เศรษฐกิจไทยหดตัวร้อยละ 2.6 จากหดตัวร้อยละ 4.2 ในไตรมาสก่อนทยอยดีขึ้นต่อเนื่องจุดต่ำสุดไตรมาสสอง เนื่องจากการใช้มาตรการเข้มงวดขึ้นชั่วคราวกว่า 50 จังหวัด เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดรอบสองในเดือนมกราคม ส่งผลให้การฟื้นตัวของอุปสงค์ในประเทศชะงักลงชั่วคราว โดยการบริโภคภาคเอกชนพลิกกลับมาหดตัวอีกครั้งแต่ไม่รุนแรงเท่าการระบาดโควิดช่วงต้นปีก่อนที่มีการล็อกดาวน์เต็มรูปแบบ หลังจากสกัดการแพร่ระบาดได้ภาครัฐได้มีมาตรการเยียวยาเศรษฐกิจกระจายไปในหลายกลุ่มที่ได้รับผลกระทบจากโควิด อาทิ โครงการเราชนะ คนละครึ่ง และม.33 เรารักกัน รวมมูลค่ากว่า 2 แสนล้านบาท หรือกว่าร้อยละ 1 ของจีดีพี เพื่อช่วยพยุงอุปสงค์ภายในประเทศ ประกอบกับรายได้ภาคเกษตรยังคงขยายตัวต่อเนื่องมาตั้งแต่กลางปีก่อนได้ช่วยสนับสนุนกำลังซื้อในต่างจังหวัด อย่างไรก็ตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกมาต่อเนื่องจากกลางปีก่อน ได้ส่งผลให้การส่งออกของไทยขยายตัวต่อเนื่องจากปลายปี โดยตลาดส่งออกที่ขยายตัวดีจะเป็นตลาดหลัก อาทิ สหรัฐ และจีน ซึ่งเศรษฐกิจฟื้นตัวได้ดีจากโควิด รวมทั้งสหรัฐมีมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจขนาดใหญ่เพิ่มเติมภายหลังประธานาธิบดีไบเดนเข้ารับตำแหน่งในช่วงกลางเดือนมกราคม ได้ส่งผลดีต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและการค้าโลก แม้ว่าดุลการค้าของไทยจะยังคงเกินดุลต่อเนื่องผลจากอุปสงค์ภายในที่อ่อนแอ แต่ดุลบัญชีเดินสะพัดขาดดุล 2.2 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ สลับมาขาดดุลเป็นครั้งแรกในรอบกว่า 6 ปี ผลจากการขาดดุลบริการเป็นสำคัญ เนื่องจากการปิดพรมแดนต่อเนื่องกระทบรายได้ท่องเที่ยว ขณะที่รายจ่ายค่าระวางเรือเพิ่มขึ้นจากปัญหาตู้คอนเทนเนอร์ไม่เพียงพอ ส่งผลให้เงินบาทอ่อนค่าลงร้อยละ 4 จากไตรมาสก่อน มาปิดที่ 31.2 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ สิ้นเดือนมีนาคม

ไตรมาสสอง เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 7.5 เป็นการขยายตัวครั้งแรกในรอบ 6 ไตรมาสผลจากฐานต่ำ และดีขึ้นร้อยละ 0.4 จากไตรมาสก่อน แม้ว่าในช่วงต้นไตรมาสสองเกิดการแพร่ระบาดโควิดรอบ 3 ทำให้ต้องมีการมาตรการกึ่งล็อกดาวน์ในหลายจังหวัดในช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนพฤษภาคมก่อนจะผ่อนคลายลงบ้างในเดือนมิถุนายน เพื่อสกัดการแพร่ระบาดของโควิดสายพันธุ์เดลต้าซึ่งแพร่เชื้อเร็วกว่ารอบก่อน กระทบกิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศและความเชื่อมั่นในการใช้จ่ายของภาคครัวเรือนและธุรกิจ แต่ภาครัฐยังคงมีมาตรการเยียวยาและฟื้นฟูช่วยเหลือในโครงการเราชนะและม.33 เรารักกัน ซึ่งจะทยอยเบิกจ่ายเข้ามาช่วยประคองการเติบโตของเศรษฐกิจ พร้อมกับการเร่งแผนการจัดหาและกระจายการฉีดวัคซีนให้มากขึ้นเพื่อสกัดการแพร่



ระบาดของโรค อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจไทยยังคงมีส่งออกเป็นตัวขับเคลื่อนสำคัญ ขยายตัวร้อยละ 5 จากไตรมาสก่อน และร้อยละ 36 จากปีก่อน ผลจากฐานต่ำ ดีขึ้นแบบกระจายตัวทั้งสินค้าและตลาดส่งออกได้รับอานิสงค์จากเศรษฐกิจประเทศคู่ค้าปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ดุลบัญชีเดินสะพัดยังคงขาดดุลเพิ่มขึ้นจาก 2.2 พันล้านดอลลาร์สหรัฐไตรมาสก่อน เป็น 3.6 พันล้านดอลลาร์สหรัฐในไตรมาสนี้ กดดันเงินบาทให้อ่อนค่าลงต่อเนื่องมาปิดที่ 32.0 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ เดือนมิถุนายนอ่อนค่าลงร้อยละ 2.5 จาก ณ เดือนมีนาคม

ไตรมาสสาม เครื่องชี้เศรษฐกิจไทย หดตัวลงร้อยละ 0.3 อ่อนแรงลงอีกครั้ง เนื่องจากการแพร่ระบาดของโควิด-19 ระลอกสามที่รุนแรงกว่ารอบก่อนๆ สาเหตุหลักมาจากมีจำนวนผู้ติดเชื้อโควิดสายพันธุ์เดลต้าเพิ่มขึ้นมากจนระบบสาธารณสุขไม่เพียงพอรองรับ ภาครัฐต้องทยอยยกระดับมาตรการควบคุมโรคเข้มงวดมากขึ้นในช่วงกรกฎาคม-สิงหาคม ก่อนจะทยอยผ่อนคลายมาตรการเข้มงวดลงเล็กน้อยในเดือนกันยายนโดยพื้นที่ควบคุมแบบเข้มงวดสูงสุดครอบคลุมเพิ่มขึ้นจาก 10 จังหวัดในเดือนกรกฎาคมได้ปรับเพิ่มเป็น 29 จังหวัดในเดือนสิงหาคม-กันยายนซึ่งคิดเป็น 78% ของจีดีพีในปี 2019 ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศเกิดการชะงักงัน สะท้อนจากดัชนีชี้ตัวการเดินทาง (Google Mobility Index) ของไทยที่ปรับลดลงต่ำสุดกลับไปใกล้เคียงกับช่วงเดือนเมษายนปีก่อน ส่งผลให้เครื่องชี้การบริโภคภาคเอกชนลดลงในเกือบทุกหมวดการใช้จ่าย ขณะที่ส่งออกยังคงขยายตัวดีต่อเนื่องแต่ชะลอตัวลง เนื่องจากการแพร่ระบาดของสายพันธุ์เดลต้าในหลายประเทศทำให้เศรษฐกิจประเทศคู่ค้าชะลอตัวและมีปัญหาห่วงโซ่อุปทาน ตลอดจนภาคอุตสาหกรรมมีการใช้มาตรการเข้มงวดขึ้นกระทบต่อการผลิตและส่งออก อาทิ กลุ่มอาหารแปรรูปและอิเล็กทรอนิกส์ อย่างไรก็ตาม ภาครัฐการเร่งกระจายการฉีดวัคซีนมากขึ้นส่งผลให้จำนวนผู้ติดเชื้อใหม่ทยอยลดลง ทางภาครัฐจึงเริ่มผ่อนคลายมาตรการเข้มงวดลงบ้างในเดือนก.ย.ส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจทยอยฟื้นคืนกลับมาบางส่วน ประกอบกับภาครัฐมีมาตรการเยียวยาออกมาบรรเทาผลกระทบบางส่วน อนึ่ง ภาครัฐได้ริเริ่มโครงการภูเก็ตแซนด์บ็อกซ์ซึ่งเป็นโครงการนำร่องเปิดรับนักท่องเที่ยวต่างประเทศเริ่มตั้งแต่เดือนกรกฎาคม ทำให้จำนวนนักท่องเที่ยวต่างประเทศเข้ามาเพิ่มขึ้นเป็น 4.5 หมื่นคนในไตรมาสสาม ซึ่งเพิ่มขึ้นกว่า 1 เท่าจากไตรมาสสอง แต่ยังคงต่ำกว่าเป้าหมาย และเป็นสัดส่วนน้อยเมื่อเทียบกับช่วงก่อนโควิด เนื่องจากมาตรการจำกัดการเดินทางระหว่างประเทศของไทยที่ยังมีอยู่และหลายประเทศจัดไทยอยู่ในกลุ่มประเทศมีความเสี่ยงการแพร่ระบาดของโควิด รายได้ท่องเที่ยวจากต่างประเทศมีสัญญาณฟื้นตัวจากจุดต่ำสุดอย่างช้าๆ ส่งผลให้ดุลบัญชีเดินสะพัดยังคงขาดดุลต่อเนื่องจากต้นปี กดดันเงินบาทให้อ่อนค่าลงต่อเนื่องไปปิดที่ 33.7 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ สิ้นเดือนกันยายนซึ่งอ่อนค่าลงร้อยละ 7.8 จากปลายปีก่อน ซึ่งในปีนี้เงินบาทอ่อนค่ามากที่สุดในภูมิภาค หลังจากแข็งค่าขึ้นต่อเนื่องมากกว่า 4 ปี อย่างไรก็ตาม เงินบาทอ่อนค่าจะช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของการส่งออกไทยได้บางส่วน

เดือนตุลาคม-พฤศจิกายนเครื่องชี้เศรษฐกิจทยอยฟื้นตัวต่อเนื่องจากจุดต่ำสุดในเดือนสิงหาคม ผลจากการผ่อนคลายมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดมาต่อเนื่อง หลังมีการกระจายการฉีดวัคซีน 2 เข็มไปได้กว่าร้อยละ 60 ของประชากร กิจกรรมทางเศรษฐกิจทยอยฟื้นตัวกลับมาปกติต่อเนื่อง ประกอบกับภาครัฐได้เร่งเบิกจ่ายงบประมาณและมาตรการภาครัฐเข้ามาช่วยสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ ขณะที่การส่งออกยังคงเติบโตดีตามการฟื้นตัวของอุปสงค์ประเทศคู่ค้าและราคาสินค้าโภคภัณฑ์เพิ่มขึ้น กอปรกับปัญหาการชะงักงันของห่วงโซการผลิตคลี่คลายลง ทำให้ภาคอุตสาหกรรมสามารถผลิตและส่งออกได้ดีขึ้น ส่วนจำนวนนักท่องเที่ยวในเดือนพฤศจิกายนเร่งตัวขึ้นมาอยู่ที่ 9.1 หมื่นคนจาก 2 หมื่นคนเดือนก่อนหน้า ผลจากแผนการเปิดประเทศระยะแรกมีผลต้นเดือนพฤศจิกายน ซึ่งเร็วกว่าคาดการณ์ของตลาด จำนวนนักท่องเที่ยวเดือนนี้ยังจัดว่าน้อยเมื่อเทียบกับก่อนโควิด เนื่องจากหลายประเทศยังมีมาตรการจำกัดการเดินทางระหว่างประเทศอยู่ อย่างไรก็ตาม ในช่วงปลายเดือนมีข่าวการแพร่ระบาดโควิดสายพันธุ์ใหม่โอมิครอนในแอฟริกาใต้กระจายไปทั่วโลกอย่างรวดเร็ว ผลจากการแพร่ระบาดได้เร็วกว่าเดลต้าราว 5 เท่า แม้ว่าอัตราเสียชีวิตค่อนข้างน้อย แต่หลายประเทศได้ชะลอแผนการเปิดประเทศชั่วคราว ส่งผลให้แผนการเปิดรับนักท่องเที่ยวเกิดการสะดุดลงชั่วคราว กดดันเงินให้เงินบาทอ่อนค่าอีกครั้งลงมาถึงที่ 33.7 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ สิ้นเดือนพฤศจิกายน ซึ่งใกล้เคียงกับปลายเดือนกันยายนอนึ่ง ช่วงเดือนตุลาคม-พฤศจิกายนเงินเฟ้อเร่งตัวขึ้นมาอยู่ที่ร้อยละ 2.5 จากร้อยละ 0.7 ไตรมาสสาม ผลจากมาตรการอุดหนุนค่าสาธารณูปโภคช่วงโควิดสิ้นสุดลง ภาวะอุทกภัยในหลายพื้นที่และราคาน้ำมันตลาดโลกเพิ่มขึ้น แต่เงินเฟ้อเฉลี่ย 11 เดือนแรกยังคงต่ำอยู่เพียงร้อยละ 1.2 ซึ่งอยู่ใกล้กรอบล่างของเป้าหมายคณะกรรมการนโยบายการเงินในช่วงร้อยละ 1-3 ทำให้ยังคงเกื้อหนุนให้คณะกรรมการนโยบายการเงินคงดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับต่ำสุดเป็นประวัติการณ์ต่อไปเพื่อประคองการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยได้ต่อเนื่อง

ตลาดเงิน

คณะกรรมการนโยบายการเงิน ในการประชุม วันที่ 23 ธันวาคม 2563 วันที่ 3 กุมภาพันธ์ วันที่ 24 มีนาคม วันที่ 5 พฤษภาคม วันที่ 23 มิถุนายน วันที่ 4 สิงหาคม 25 วันที่ 29 กันยายน และวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับ 0.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ คณะกรรมการฯ ประเมินว่าเศรษฐกิจไทยผ่านจุดต่ำสุดแล้วในไตรมาสที่ 3 ปี 2564 โดยเศรษฐกิจไทยปี 2564 และปี 2565 จะขยายตัวใกล้เคียงกับที่คาดไว้ในการประชุมครั้งก่อนที่ 0.7% และ 3.9% ตามลำดับ จากการใช้จ่ายในประเทศที่ทยอยปรับดีขึ้น ตามการผ่อนคลายมาตรการควบคุมการระบาด แต่แนวโน้มการฟื้นตัวยังเปราะบางและมีความไม่แน่นอน ทั้งนี้ นโยบายการเงินที่ผ่อนคลายต่อเนื่องจะช่วยสนับสนุนการขยายตัวของเศรษฐกิจในภาพรวม จึงเห็นควรให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ ประกอบกับการดำเนินมาตรการด้านการเงินการคลังที่มีความต่อเนื่อง



ตลาดตราสารหนี้

เดือนธันวาคม 2563 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับลดลง จากความกังวลการแพร่ระบาดของโควิด-19 ระลอกใหม่ และการที่อุปทานของพันธบัตรรัฐบาลประจำไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 มีปริมาณน้อยกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ เงินบาทเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ แข็งค่าขึ้นจาก 30.275 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ในวันที่ 30 พฤศจิกายน มาปิดที่ 30.014 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ในวันที่ 30 ธันวาคม แม้ว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะออกมาตรการเพื่อลดแรงกดดันต่อค่าเงินบาทและแก้ปัญหาเชิงโครงสร้างให้กับตลาดอัตราแลกเปลี่ยนไทย ช่วยให้เงินทุนเคลื่อนย้ายมีความสมดุลมากขึ้น

เดือนมกราคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น ตามการปรับขึ้นของผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากความคาดหวังว่าเศรษฐกิจจะฟื้นตัวภายหลังความสำเร็จของวัคซีนต้านโควิด-19 และความกังวลเรื่องอุปทานพันธบัตรไทยที่อาจเพิ่มขึ้นจากการระดมทุนภาครัฐเพื่อโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจ เงินบาทเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ แข็งค่าขึ้นจาก 30.014 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ในวันที่ 30 ธันวาคม 2563 มาปิดที่ 29.985 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ในวันที่ 29 มกราคม 2564

คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 28 มกราคม 2564 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 0.00-0.25% ตามที่ตลาดคาด และคงวงเงินซื้อพันธบัตรตามมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณ (QE) 1.2 แสนล้านดอลลาร์/เดือนไปจนกระทั่งเริ่มเห็นสัญญาณการฟื้นตัวของตลาดแรงงานและอัตราเงินเฟ้อ โดยเฟดจะซื้อพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ เงิน 8 หมื่นล้านดอลลาร์/เดือน และซื้อตราสารหนี้ที่มีสินเชื่อย่อยอาศัยเป็นหลักประกันการจำนอง (MBS) ในวงเงิน 4 หมื่นล้านดอลลาร์/เดือน เฟดระบุว่า การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 กำลังส่งผลกระทบต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจทั่วสหรัฐฯ และทั่วโลก ทำให้การฟื้นตัวของเศรษฐกิจและการจ้างงานชะลอตัวลงในช่วงหลายเดือนที่ผ่านมา ขณะที่แนวโน้มเศรษฐกิจจะขึ้นอยู่กับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 และพัฒนาการของวัคซีนต้านโควิด-19

เดือนกุมภาพันธ์ 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในรูปแบบ Bear Steepening โดยอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรระยะยาวปรับเพิ่มขึ้นมากกว่าอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรระยะสั้น ตามการปรับขึ้นของผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากความกังวลว่าเฟดอาจจะเริ่มทยอยลดการอัดฉีดสภาพคล่อง (QE Tapering) เพื่อลดความร้อนแรงของเศรษฐกิจ เมื่อเศรษฐกิจฟื้นตัวและอัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น หลังจากสถานการณ์การระบาดของโควิด-19 เริ่มดีขึ้นเมื่อมีการแจกจ่ายวัคซีน ราคาสินค้าโภคภัณฑ์ปรับเพิ่มขึ้น และแรงหนุนจากนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของสหรัฐฯ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ อายุ 10 ปี ปรับเพิ่มขึ้นจาก 1.11% สิ้นเดือนก่อน มาปิดที่ 1.54% ในวันที่ 25 กุมภาพันธ์ สอดคล้องกับพันธบัตรไทยอายุ 10 ปี ที่ปรับเพิ่มจาก 1.30% มาปิดที่ 1.77% สำหรับช่วงระยะเวลาเดียวกัน

เดือนมีนาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในรูปแบบ Bear Steepening โดยอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรระยะยาวปรับเพิ่มขึ้น และอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรระยะสั้นปรับลดลง เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากความเชื่อมั่นว่าเศรษฐกิจกำลังฟื้นตัว การควบคุมสถานการณ์การระบาดของโควิด-19 ที่ดีขึ้น เมื่อมีการแจกจ่ายวัคซีน และความกังวลต่อความเสี่ยงของเงินเฟ้อจากมาตรการเศรษฐกิจมูลค่า 1.9 ล้านล้านดอลลาร์สหรัฐฯ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ อายุ 10 ปี ปรับเพิ่มจาก 1.54% สิ้นเดือนก่อน มาปิดที่ 1.74% ในวันที่ 31 มีนาคม สอดคล้องกับพันธบัตรไทยอายุ 10 ปี ที่ปรับเพิ่มจาก 1.77% มาปิดที่ 1.95% สำหรับช่วงระยะเวลาเดียวกัน

เดือนเมษายน 2564 อัตราผลตอบแทนปรับตัวผันผวนในกรอบ +0.02 ถึง -0.19% จากการที่ธนาคารแห่งประเทศไทยเตรียมปรับประมาณการเศรษฐกิจลดลง จากผลกระทบของการระบาดโควิด-19 ระลอกใหม่ ส่งผลให้นักลงทุนเข้าลงทุนในสินทรัพย์ปลอดภัยระยะยาวมากขึ้น

คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 27-28 เมษายน 2564 มีมติเอกฉันท์คงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 0.00-0.25% และคงการซื้อพันธบัตรตามมาตรการฟ่อนคลายเชิงปริมาณ (QE) อย่างน้อย 1.2 แสนล้านดอลลาร์/เดือน ทั้งนี้เฟดมีมุมมองที่ดีขึ้นต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจสหรัฐฯ กิจกรรมทางเศรษฐกิจและการจ้างงานมีความแข็งแกร่งขึ้น โดยได้แรงหนุนจากความคืบหน้าในการฉีดวัคซีนป้องกันโควิด-19 และการสนับสนุนด้านนโยบาย ซึ่งเห็นได้จากการที่หลายภาคอุตสาหกรรมที่ได้รับผลกระทบจากโควิดเริ่มฟื้นตัวดีขึ้น แต่อย่างไรก็ตามทางเฟดยืนยันจะใช้นโยบายการเงินที่ผ่อนคลายเป็นต่อเนื่อง จนกว่าอัตราเงินเฟ้อระยะยาวและการจ้างงานปรับตัวขึ้นสู่เป้าหมายอย่างยั่งยืน

ที่ประชุมธนาคารกลางยุโรป (ECB) มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย หรืออัตราดอกเบี้ยรีไฟแนนซ์ที่ระดับ 0% ซึ่งเป็นระดับต่ำสุดเป็นประวัติการณ์ และคงอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ธนาคารพาณิชย์ฝากไว้กับ ECB ที่ระดับ -0.50% ขณะที่คงอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่ระดับ 0.25% นอกจากนี้ ECB มีมติคงวงเงินในการซื้อพันธบัตรตามโครงการ Pandemic Emergency Purchase Program (PEPP) ที่ระดับ 1.85 ล้านล้านยูโร โดยจะซื้อพันธบัตรตามโครงการดังกล่าวจนถึงเดือนมีนาคม 2565

เดือนพฤษภาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุต่ำกว่า 20 ปีเปลี่ยนแปลง -0.03 ถึง +0.11% อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุมากกว่า 20 ปี ปรับลดลง 0.03 ถึง 0.07% จากความกังวลว่าคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) อาจตัดสินใจลดการอัดฉีดสภาพคล่องเร็วกว่าคาด จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกและอัตราเงินเฟ้อที่ปรับสูงขึ้น รวมถึงความกังวลเรื่องอุปทานของพันธบัตรที่อาจเพิ่มขึ้นจากการที่ ครัวเรือน มีมติเห็นชอบให้กระทรวงการคลังออก พ.ร.ก. เงินกู้เพื่อฟื้นฟูและเยียวยาเศรษฐกิจที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ระลอกใหม่ วงเงิน 700,000 ล้านบาท (ทั้งนี้ ในวันที่ 25 พฤษภาคม ราชกิจจานุเบกษาประกาศ พ.ร.ก.กู้เงินสำหรับ COVID-19 เพิ่มเติม วงเงิน 5 แสนล้านบาท ลดลงจาก 7 แสนล้านบาท ที่ ครม.อนุมัติไปก่อนหน้านี้)



เดือนมิถุนายน 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับลดลง 0.03-0.22% ยกเว้น อายุ 1 ปีและต่ำกว่าปรับเพิ่มขึ้น 0.02-0.03% โดยอัตราผลตอบแทนปรับลดลงในทิศทางเดียวกัน กับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ หลังจากเฟดและ คณะกรรมการนโยบายการเงินคงอัตรา ดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับต่ำต่อไป รวมถึงความกังวลเรื่องการระบาดระลอกใหม่ของ COVID-19 ที่จะมีผลต่อการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจ เงินบาทอ่อนค่าลง 2.55% จากสิ้นเดือนก่อนที่ระดับ 31.254 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ มาปิดที่ 32.05 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ในวันที่ 30 มิถุนายน

เดือนกรกฎาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับลดลง 0.01-0.29% โดยอัตราผลตอบแทนปรับลดลงในทิศทางเดียวกันกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ จากความ กังวลเรื่องผลกระทบจากการแพร่ระบาดระลอกสามของโควิด-19 ที่มีแนวโน้มรุนแรงขึ้นจากการ กลายพันธุ์ของไวรัส ทำให้การระบาดมีแนวโน้มรุนแรงและยืดเยื้อกว่าคาดการณ์ ส่งผลให้รัฐบาล ประกาศมาตรการควบคุมโรค โดยประกาศล็อกดาวน์ตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจที่ช้าลงและไม่ทั่วถึงส่งผลให้ภาคธุรกิจและภาคครัวเรือนมีความเปราะบาง เพิ่มขึ้นมาก ประกอบกับประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ส่งสัญญาณว่าจะยังคงซื้อพันธบัตร ตามมาตรการฟั่นคลายเชิงปริมาณ (QE) จะยังไม่เร่งปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย เงินบาทอ่อนค่าลง 2.63% จากสิ้นเดือนก่อนที่ระดับ 32.05 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ มาปิดที่ 32.89405 บาทต่อ ดอลลาร์สหรัฐฯ ในวันที่ 30 กรกฎาคม

เดือนสิงหาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมเปลี่ยนแปลงในช่วงแคบๆ โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นถึงกลาง ปรับลดลง 0.01-0.08% และอัตราผลตอบแทน พันธบัตรระยะยาวปรับเพิ่มขึ้น 0.01-0.07% อัตราผลตอบแทนระยะสั้นปรับลดลงจากการที่ตลาด คาดว่า คณะกรรมการนโยบายการเงินอาจปรับลดดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งต่อไป เนื่องจากมีเสียงข้างน้อยเสนอให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงในการประชุมวันที่ 5 สิงหาคม รวมถึง การปรับลดคาดการณ์อัตราขยายตัวทางเศรษฐกิจไทยจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของ โควิด-19 อัตราผลตอบแทนระยะยาวปรับเพิ่มขึ้นเนื่องจากนักลงทุนคาดการณ์ว่าธนาคารกลาง สหรัฐฯ จะส่งสัญญาณที่ชัดเจนมากขึ้นเกี่ยวกับทิศทางอัตราดอกเบี้ย รวมทั้งแนวโน้มการปรับลด วงเงินในโครงการซื้อพันธบัตรตามมาตรการฟั่นคลายเชิงปริมาณ (QE) เงินบาทแข็งค่าขึ้น 1.69% จากสิ้นเดือนก่อนที่ระดับ 32.894 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ มาปิดที่ 32.338 บาทต่อ ดอลลาร์สหรัฐฯ ในวันที่ 31 สิงหาคม

เดือนกันยายน 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ จากปัจจัยใน ประเทศหลังจากสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง (สบน.) ประกาศแผนการกู้เงิน ในปีงบประมาณหน้า โดยจะมีการออกพันธบัตรสูงกว่าที่ตลาดคาดไว้เดิมถึงกว่า 30% จากเดิมคาด ไว้ 8-9 แสนล้านบาท เป็น 1.1-1.3 ล้านล้านบาท ประกอบกับกระทรวงการคลังอาจขยายเพดาน หนี้สาธารณะจาก 60% เป็น 70% ของจีดีพีเป็นการชั่วคราว และปัจจัยต่างประเทศ จากการที่ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ อายุ 10 ปี ปรับตัวขึ้นแต่ละระดับ 1.53% สูงสุดในรอบ 3 เดือน จากเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่ฟื้นตัวแข็งแกร่ง ความกังวลต่อการพุ่งขึ้นของอัตราเงินเฟ้อ และการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ส่งสัญญาณปรับขึ้นดอกเบี้ยเร็วกว่าที่ตลาดคาดการณ์

เดือนตุลาคม 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ จากปัจจัยในประเทศเรื่องอุปทานของพันธบัตรจำนวนมากว่าที่ตลาดคาดกว่า 30% รวมถึงความกังวลเรื่องเงินเฟ้อจากราคาน้ำมันที่สูงขึ้น และการที่ตลาดคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐ มีแนวโน้มที่จะทยอยลดการผ่อนคลายนโยบายทางการเงิน โดยการปรับลดวงเงินในโครงการซื้อพันธบัตรตามมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณ (QE) ในเดือนพฤศจิกายน

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) ลดลงร้อยละ 3.49 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน

เดือนพฤศจิกายน 2564 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับลดลง โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นถึงกลาง ไม่เกิน 20 ปี ปรับตัวลดลง 0.01-0.22% ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวเปลี่ยนแปลงในกรอบแคบๆ บวกและลบไม่เกิน 0.03% ทั้งนี้ อัตราผลตอบแทนโดยรวมปรับลดลง มาจากแรงซื้อจากนักลงทุนต่างชาติเข้าซื้อค่อนข้างมาก ประกอบนักลงทุนมีความกังวลมากขึ้นภายหลังองค์การอนามัยโลก (WHO) ออกคำเตือนเรื่องเชื้อไวรัสโควิด-19 สายพันธุ์โอมิครอน ที่มีแนวโน้มจะแพร่ระบาดไปทั่วโลก

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) ลดลงร้อยละ -3.35 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 กองทุนมีการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจที่มีรัฐบาลค้ำประกัน พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยและตั๋วเงินคลังในสัดส่วนประมาณร้อยละ 94.10 เทียบกับดัชนีที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 99.95 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในพันธบัตรรัฐวิสาหกิจ หุ้นกู้รัฐวิสาหกิจ ธนาาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งและสถาบันการเงินระหว่างประเทศอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 5.02 เทียบกับดัชนีที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 0.05 ในขณะที่ดูเรชันของกองทุนเท่ากับ 7.87 ปี เทียบกับดัชนีที่ 8.22 ปี โดยกองทุนมี Ex-ante tracking error เท่ากับร้อยละ 0.17 ต่อปี

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 กองทุนลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจที่มีรัฐบาลค้ำประกัน พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยและตั๋วเงินคลังในสัดส่วนประมาณร้อยละ 94.10 เทียบกับ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 ที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 99.86 ในขณะที่ดัชนีมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 99.95 และ 99.95 ตามลำดับ ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในพันธบัตรรัฐวิสาหกิจ หุ้นกู้รัฐวิสาหกิจ ธนาาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งและสถาบันการเงิน



ระหว่างประเทศอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 5.02 เทียบกับ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 ที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 0.30 ในขณะที่ดัชนีมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 0.05 และ 0.05 ตามลำดับ ในขณะที่ตู้เรชันของกองทุนเท่ากับ 7.87 ปี เทียบกับ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 ที่ 8.53 ปี ในขณะที่ดัชนีมีตู้เรชันเท่ากับ 8.22 ปี และ 8.78 ปี ตามลำดับ โดยกองทุนมี Ex-ante tracking error เท่ากับร้อยละ 0.17 ต่อปี เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 0.12 ต่อปี

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเท่ากับร้อยละ -3.31 ภายหลังจากหักค่าใช้จ่ายต่างๆ ในขณะที่ดัชนีอ้างอิงมีผลตอบแทนเท่ากับร้อยละ -3.37 ทำให้กองทุนมีผลตอบแทนที่สูงกว่าดัชนีเทียบวัดอยู่ร้อยละ 0.06

อนึ่ง กองทุนมีการจ่ายปันผลในรอบที่ผ่านมา 2 ครั้ง โดยครั้งแรก ช่วงเดือนมิถุนายน เป็นจำนวนเงิน 6.00 บาทต่อหน่วย และครั้งที่ 2 ช่วงเดือนธันวาคม เป็นจำนวนเงิน 5.00 บาทต่อหน่วย รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 11.00 บาทต่อหน่วย หรือคิดเป็นอัตราการจ่ายผลร้อยละ 0.85

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ
Fund Performance of The ABF Thailand Bond Index Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2554 (2011)	2555 (2012)	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)
ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return	4.88	3.11	2.30	8.58	4.96	1.49	4.77	1.10	13.14	2.59
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	4.98	3.25	2.31	8.55	5.26	1.80	5.01	1.20	12.90	2.83
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	1.81	1.88	2.62	1.69	2.24	2.73	1.58	1.63	3.34	4.20
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	1.66	1.65	2.19	1.65	2.08	2.56	1.54	1.54	3.15	4.08

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564/Performance as of 30 Nov 2021

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return	-4.38	-2.19	-0.09	-3.31	3.89	3.18	3.75	4.49
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-4.44	-2.22	-0.23	-3.37	3.86	3.21	3.84	4.65
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	2.97	2.26	2.23	2.90	3.55	2.93	2.61	3.80
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	2.95	2.28	2.26	2.88	3.44	2.83	2.47	3.70

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Difference (TD) 0.07 % ต่อปี (% p.a.)¹

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Error (TE) 0.21 % ต่อปี (% p.a.)²

คำชี้แจง
ดัชนี iBoxx ABF Thailand (Net of Tax) Index
※ ก่อนวันที่ 1 ตุลาคม 2563 iBoxx ABF Thailand Index และ iBoxx ABF Thailand Index ได้เชื่อมโยงกับดัชนีชี้วัดพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

Benchmark
iBoxx ABF Thailand (Net of Tax) Index
※ Prior to 1 October 2020, the Fund's benchmark was iBoxx ABF Thailand Index. The previous and current benchmark are geometrically linked together.

หมายเหตุ
สำหรับกองทุนที่ลงทุนในการบริหารจัดการเชิงรับ (Passive Management Strategy) บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูล

Note:
For the passive management funds, Tracking Difference and Tracking Error will be shown.

Tracking Difference และ Tracking Error เพิ่มขึ้น

1 Tracking Difference (TD) is the discrepancy between Fund return and Benchmark return

1 Tracking Difference (TD) คือ ค่าส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนและผลตอบแทนของดัชนีชี้วัดย้อนหลังของกองทุน

2 Tracking Error (TE) is the volatility of the difference of the returns between Fund and its benchmark.

2 Tracking Error (TE) คือ ค่าความผันผวนของส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนและผลตอบแทนของดัชนีชี้วัดย้อนหลังของกองทุน

Tracking error is calculated as the standard deviation of Fund's returns against its benchmark.

จึงกล่าวได้ว่า 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนให้ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนีชี้วัดมากน้อยเพียงใด
หากค่า TD และ TE ยิ่งต่ำ แสดงว่า กองทุนลงทุนได้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนีชี้วัดมาก

TE shows how consistent the Fund has been in replicating its benchmark. TD which can be positive or negative, indicates the extent to which a fund has outperformed or underperformed its benchmark index.
Both measure how well the fund replicate performance of its benchmark.
Low TE/TD indicates that the fund is closely tracking its benchmark.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ มิได้เป็นสิ่งบ่งชี้ถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	5,616.26	0.05
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	2,246.51	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	425.24	0.00
ค่าใช้จ่ายในการคำนวณผลการดำเนินงานและระดับความเสี่ยงของการลงทุน(Performance and VAR Calculation Expense)	793.90	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีดอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	4,493.08	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	754.72	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	14,329.71	0.13

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	11,262.16	0.11
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	4,504.86	0.04
ค่าธรรมเนียมทะเบียน(Registrar Fee)	906.35	0.01
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	910.00	0.01
ค่าใช้จ่ายในการคำนวณผลการดำเนินงานและระดับความเสี่ยงของการลงทุน(Performance and VAR Calculation Expense)	1,494.64	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีออกเบี่ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	7,471.45	0.07
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	618.03	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	27,167.50	0.26

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (ABFTH)

ตามที่ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (ABFTH) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 จนถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

(นายมิตรชัย แซ่ตั้ง)

ผู้อำนวยการ ส่วนปฏิบัติการกองทุน

ผู้ดูแลผลประโยชน์

28 ธันวาคม 2564



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (กองทุน) ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของกองทุนรวมประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564
- งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนรวมตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การประเมินมูลค่าสิทธิธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแตกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

การประเมินมูลค่าสิทธิธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.4 (นโยบายการบัญชี) หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7 (มูลค่ายุติธรรม) และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8 (เงินลงทุน)

กองทุนมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งถูกวัดมูลค่ายุติธรรมจากข้อมูลในระดับที่ 2 คือ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายที่สามารถสังเกตได้ มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ถูกวัดโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาโดยใช้อัตราคิดลดที่คำนวณจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จากตลาดของอัตราที่มีการเสนอซื้อขายกันในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับตราสารหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้ โดยเงินลงทุนดังกล่าวรวมเป็นจำนวน 11,060 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 98.17 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

ข้าพเจ้าให้ความสนใจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ เนื่องจากการประเมินมูลค่ายุติธรรมที่ใช้ข้อมูลในระดับที่ 2 เป็นการคำนวณที่มีความซับซ้อนและต้องอาศัยความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารหนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่อสินทรัพย์รวม ดังนั้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อนำเสนอข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างถูกต้องจึงถูกพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญ

วิธีการปฏิบัติงานที่สำคัญของข้าพเจ้าประกอบด้วย

- สอบถามผู้จัดการกองทุนเพื่อทำความเข้าใจนโยบายการลงทุนของกองทุนถึงรูปแบบการลงทุน ระดับการประเมินความเสี่ยง การประเมินราคาและการวัดมูลค่าของเงินลงทุน อัตราส่วนและข้อจำกัด รอบระยะเวลาการรายงาน และการเปิดเผยข้อมูล
- ทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้อย่างเป็นอิสระ โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระและให้ข้อมูลที่มีความน่าเชื่อถือ
- ส่งหนังสือยืนยันยอดไปยังผู้ดูแลผลประโยชน์ที่มีหน้าที่เก็บรักษาหลักทรัพย์ของกองทุนเพื่อยืนยันจำนวนหน่วยที่ถือและมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน ตรวจสอบผลต่างและประเมินผลการตรวจสอบของข้อมูลอื่น ๆ ที่รวมอยู่ในหนังสือยืนยันยอดเงินลงทุน

จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าสรุปได้ว่า การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้มีความเหมาะสมและเป็นไปตามนโยบายการลงทุน



ข้อมูลอื่น

ผู้จัดการกองทุนรวมเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันหนึ่งในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้จัดการกองทุนรวม

ความรับผิดชอบของผู้จัดการกองทุนรวมต่องบการเงิน

ผู้จัดการกองทุนรวมมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้จัดการกองทุนรวมพิจารณาว่าเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้จัดการกองทุนรวมรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนรวมในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้จัดการกองทุนรวมมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนรวม หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารรถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนรวม
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้จัดการกองทุนรวมใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้จัดการกองทุนรวม
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้จัดการกองทุนรวมจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนรวมในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนรวมต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้จัดการกองทุนรวมในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้จัดการกองทุนรวมว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้จัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องสื่อสารกับผู้จัดการกองทุนรวม ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์วอเพอร์โฮลด์เปอร์ส เอบีเอส จำกัด

สินสิริ ทังสมบัติ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7352

กรุงเทพมหานคร

24 มกราคม พ.ศ.2565



งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน พ.ศ. 2564 : 10,693,073,901 บาท			
พ.ศ. 2563 : 9,819,948,709 บาท)	8	11,059,584,128	10,712,919,238
เงินฝากธนาคาร	9	98,927,022	685,077,310
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		107,320,836	101,770,654
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		-	174,908,267
สินทรัพย์อื่น		75,614	75,614
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี		128,706	140,550
รวมสินทรัพย์		11,266,036,306	11,674,891,633
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	878,053,773
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	13 ก)	981,261	921,093
ค่าธรรมเนียมดูแลผลประโยชน์ค้ำจ่าย		392,504	368,438
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย		185,986	180,499
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพค้ำจ่าย		475,000	475,000
หนี้สินอื่น		673,666	608,971
รวมหนี้สิน		2,708,417	880,607,774
สินทรัพย์สุทธิ		11,263,327,889	10,794,283,859
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน	10	8,685,547,000	7,935,547,000
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	10	772,958,315	552,142,015
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		1,804,822,574	2,306,594,844
สินทรัพย์สุทธิ		11,263,327,889	10,794,283,859
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		1,296.7897	1,360.2444
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุด			
(หน่วย)	10	8,685,547	7,935,547
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

รายละเอียดเงินลงทุนจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม
	หน่วยลงทุน		หน่วยลงทุน	
	หน่วย	บาท	หน่วย	บาท
พันธบัตร - สัดส่วนร้อยละ 95.19				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย - สัดส่วนร้อยละ 7.59				
CB20D01A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.000, ครบกำหนด 01/12/63)	-	-	55,000	55,000,000
CB20D11B (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.000, ครบกำหนด 11/12/63)	-	-	115,000	114,988,659
CB20D17B (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.000, ครบกำหนด 17/12/63)	-	-	14,000	13,997,791
CB21104A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.000, ครบกำหนด 04/01/64)	-	-	10,000	9,996,694
CB21401A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.000, ครบกำหนด 01/04/64)	-	-	10,000	9,984,816
CB21805A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.000, ครบกำหนด 05/08/64)	-	-	55,000	54,851,525
CB21902A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.000, ครบกำหนด 02/09/64)	-	-	26,900	26,819,175
CB22203A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.000, ครบกำหนด 03/02/65)	200,000	199,835,314	-	-
BOT213A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.620, ครบกำหนด 12/03/64)	-	-	120,000	120,380,938
BOT219A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.090, ครบกำหนด 24/09/64)	-	-	290,000	293,792,177
BOT22NA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.560, ครบกำหนด 23/11/65)	70,000	70,015,179	-	-
BOT225A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.610, ครบกำหนด 25/05/65)	-	-	250,000	250,355,815
BOT229A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.440, ครบกำหนด 16/09/65)	-	-	80,000	81,287,348
BOT233A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.920, ครบกำหนด 23/03/66)	-	-	200,000	201,540,100
BOT235A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.510, ครบกำหนด 24/05/66)	200,000	199,622,500	-	-
BOT239A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.650, ครบกำหนด 28/09/66)	270,000	269,910,807	250,000	250,303,812
BOT23NA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.660, ครบกำหนด 22/11/66)	100,000	99,958,169	-	-
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		839,341,969		1,483,298,850
พันธบัตรรัฐบาล - สัดส่วนร้อยละ 82.82				
ESGLB35DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.585, ครบกำหนด 17/12/78)	300,000	276,771,415	-	-
ILB217A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.200, ครบกำหนด 14/07/64)	-	-	220,000	238,363,136
ILB283A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.250, ครบกำหนด 12/03/71)	100,000	106,050,615	100,000	103,179,846
LB213A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.850, ครบกำหนด 31/03/64)	-	-	25,000	25,443,143
LB21DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.650, ครบกำหนด 17/12/64)	800	801,062	8,000	826,205
LB226A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.875, ครบกำหนด 17/06/65)	2,100	2,115,388	2,100	2,143,805
LB22DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.000, ครบกำหนด 17/12/65)	423,200	429,699,734	423,200	435,598,747
LB22NA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.125, ครบกำหนด 08/11/65)	150,000	156,452,391	150,000	163,298,332
LB233A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.500, ครบกำหนด 13/03/66)	110,020	116,983,520	110,020	122,293,466
LB236A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.625, ครบกำหนด 16/06/66)	350,000	365,977,861	350,000	376,734,224
LB23DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.400, ครบกำหนด 17/12/66)	291,000	301,373,035	291,000	306,602,763

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

รายละเอียดเงินลงทุนจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน (ต่อ)

	พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
	จำนวน	มูลค่าธุรกรรม	จำนวน	มูลค่าธุรกรรม
	หน่วย	บาท	หน่วย	บาท
พันธบัตร - สัดส่วนร้อยละ 95.19 (ต่อ)				
พันธบัตรรัฐบาล - สัดส่วนร้อยละ 82.82 (ต่อ)				
LB24DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.750, ครบกำหนด 20/12/67)	50,000	55,869,108	50,000	58,019,961
LB24DB (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.450, ครบกำหนด 17/12/67)	200,400	204,122,679	100,400	103,293,509
LB25DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.850, ครบกำหนด 12/12/68)	340,000	378,284,423	340,000	390,645,936
LB267A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.150, ครบกำหนด 07/07/69)	102,000	124,998,889	102,000	130,710,991
LB26DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.125, ครบกำหนด 17/12/69)	223,000	233,617,892	173,000	184,854,108
LB27DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.580, ครบกำหนด 17/12/70)	130,000	147,140,875	130,000	151,775,677
LB28DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.875, ครบกำหนด 17/12/71)	286,300	312,008,237	286,300	322,135,554
LB283A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.670, ครบกำหนด 13/03/71)	50,000	62,699,332	50,000	65,668,520
LB296A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.875, ครบกำหนด 22/06/72)	350,000	432,192,888	350,000	451,026,152
LB29DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.600, ครบกำหนด 17/12/72)	470,000	468,225,025	640,000	655,324,135
LB316A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.650, ครบกำหนด 20/06/74)	280,000	324,777,432	350,000	424,306,679
LB31DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.000, ครบกำหนด 17/12/74)	170,000	172,244,088	-	-
LB326A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.775, ครบกำหนด 25/06/75)	387,100	453,833,286	394,100	487,300,649
LB356A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.600, ครบกำหนด 17/06/78)	99,000	91,754,747	-	-
LB366A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.400, ครบกำหนด 17/06/79)	313,400	350,848,515	303,400	372,912,781
LB386A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.300, ครบกำหนด 17/06/81)	371,000	410,461,705	361,000	441,523,724
LB416A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.800, ครบกำหนด 14/06/84)	134,000	157,894,293	134,000	178,291,438
LB426A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.000, ครบกำหนด 17/06/85)	200,000	178,028,423	120,000	122,113,684
LB446A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.675, ครบกำหนด 29/06/87)	235,000	307,583,538	235,000	347,168,661
LB466A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.875, ครบกำหนด 17/06/89)	270,000	273,064,054	270,000	317,061,378
LB496A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.875, ครบกำหนด 17/06/92)	197,000	162,171,054	197,200	189,765,012
LB616A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.850, ครบกำหนด 17/06/04)	250,000	351,477,034	250,000	403,354,800
LB666A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.000, ครบกำหนด 17/06/09)	290,000	350,377,861	290,000	412,105,742
LB676A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.600, ครบกำหนด 17/06/10)	189,100	211,589,383	189,100	246,344,073
LB246A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.750, ครบกำหนด 17/06/67)	350,000	350,084,249	150,000	150,498,407
LB249A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.750, ครบกำหนด 17/06/67)	200,000	199,944,804	-	-
LB256A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.950, ครบกำหนด 17/06/68)	400,000	400,690,495	401,600	404,821,759
LB716A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.500, ครบกำหนด 17/06/14)	100,000	83,736,316	-	-
LB276A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.000, ครบกำหนด 17/06/70)	155,000	153,177,309	-	-
รวมพันธบัตรรัฐบาล		9,159,142,955		8,786,006,997

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

รายละเอียดเงินลงทุนจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน (ต่อ)

	พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม
	หน่วยลงทุน	บาท	หน่วยลงทุน	บาท
พันธบัตร - สัดส่วนร้อยละ 95.19 (ต่อ)				
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังกำกับ - สัดส่วนร้อยละ 4.50				
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร				
GGLB251A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.350, ครบกำหนด 29/01/68)	100,000	101,124,071	-	-
GGLB262A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.290, ครบกำหนด 24/02/69)	11,000	11,474,902	11,000	11,704,418
GGLB266A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.650, ครบกำหนด 10/06/69)	115,000	121,851,427	115,000	125,025,633
การรถไฟแห่งประเทศไทย				
SRT252A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.070, ครบกำหนด 26/02/68)	50,000	49,968,811	50,000	50,494,128
SRT332A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.680, ครบกำหนด 17/02/76)	100,000	93,131,289	-	-
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ				
BMTA211A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.600, ครบกำหนด 23/01/64)	-	-	50,000	50,142,188
BMTA223A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.300, ครบกำหนด 03/03/65)	-	-	50,000	51,093,512
BMTA253A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.895, ครบกำหนด 26/03/68)	50,000	49,820,737	50,000	50,120,778
BMTA29DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.789, ครบกำหนด 02/12/72)	50,000	50,085,268	50,000	51,550,609
BMTA314A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.310, ครบกำหนด 11/04/74)	20,000	20,514,544	20,000	21,382,119
รวมพันธบัตรที่กระทรวงการคลังกำกับ		497,971,049		411,513,385
พันธบัตรธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย				
- สัดส่วนร้อยละ 0.28				
KEXIM233A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.340, ครบกำหนด 11/03/66)	30,000	31,197,786	30,000	32,100,006
รวมพันธบัตรธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย		31,197,786		32,100,006
รวมพันธบัตร		10,527,653,759		10,712,919,238
หุ้นกู้ - สัดส่วนร้อยละ 4.81				
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) - สัดส่วนร้อยละ 4.81				
PTTC268A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.310, ครบกำหนด 06/08/69)	411,900	408,735,992	-	-
PTTC318A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.370, ครบกำหนด 06/08/74)	124,800	123,194,377	-	-
รวมหุ้นกู้		531,930,369		-
รวมเงินลงทุน - สัดส่วนร้อยละ 100				
(ราคาทุน พ.ศ. 2564 : 10,693,073,901 บาท				
พ.ศ. 2563 : 9,819,948,709 บาท)		11,059,584,128		10,712,919,238

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		218,404,200	230,393,745
รายได้อื่น		1,941,665	5,169,136
รวมรายได้		220,345,865	235,562,881
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11, 13 ข)	11,262,161	10,835,571
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	11	4,504,865	4,613,561
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	11	906,345	922,669
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		910,000	910,000
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,112,670	6,043,102
รวมค่าใช้จ่าย		19,696,041	23,324,903
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		200,649,824	212,237,978
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(17,414,944)	214,377,315
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(526,460,302)	(222,341,533)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		(543,875,246)	(7,964,218)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(343,225,422)	204,273,760
หัก ภาษีเงินได้		(7,471,455)	(1,314,041)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		(350,696,877)	202,959,719

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

1 ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (“กองทุน”) ตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยและจดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2549 เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) ที่ลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งประเภทพันธบัตรหนี้ของหน่วยลงทุนที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่ามาตรฐานการกระจายการลงทุนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดสำหรับกองทุนรวมทั่วไปที่ไม่กำหนดอายุโครงการ โดยกำหนดจำนวนเงินลงทุนของโครงการไว้ที่ 15,000 ล้านบาท เมื่อวันที่ 27 เมษายน พ.ศ. 2549 กองทุนเข้าจดทะเบียนซื้อขายบนกระดานของตลาดตราสารหนี้ และเมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม พ.ศ. 2559 กองทุนได้ทำการย้ายการจดทะเบียนซื้อขายจากตลาดตราสารหนี้ไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

กองทุนจะลงทุนโดยใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ โดยจะลงทุนส่วนใหญ่ในตราสารหนี้สกุลเงินบาทดังต่อไปนี้

- ก) ตราสารหนี้ที่ออกโดยรัฐบาลไทย หรือ
- ข) ตราสารหนี้ที่ออกโดยรัฐวิสาหกิจหรือองค์กรของรัฐบาลไทย หรือองค์กรที่จัดตั้งโดยรัฐบาลไทย หรือหน่วยงานราชการอิสระ หรือส่วนราชการ หรือองค์กรกึ่งรัฐ โดยตราสารดังกล่าวต้องมีรัฐบาลไทยค้ำประกันทั้งจำนวนหรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือไม่ต่ำกว่าระดับ Investment Grade จาก Fitch Ratings หรือ Standard & Poor's หรือ Moody's Investors Service หรือ
- ค) ตราสารหนี้ที่ออกโดยรัฐบาลของสมาชิก Executives' Meeting of East Asia and Pacific Central Bank (EMEAP), หรือ
- ง) ตราสารหนี้ที่ออกโดยองค์กรระหว่างประเทศที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออย่างน้อยในระดับ AA - จากผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือตาม (ข) หรือ
- จ) ตราสารหนี้อื่น ๆ ที่อยู่ในส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง หรือ
- ฉ) ตราสารหนี้ไม่ต่อสิทธิอื่น ๆ ที่ผู้ออกตราสารอยู่ในส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง ทั้งนี้เฉพาะกรณีที่ตราสารของผู้ออกตราสารนั้นมีคุณสมบัติเป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงได้โดยไม่ต้องมีการค้ำประกันจากรัฐบาล

ทั้งนี้ในการสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง กองทุนอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งไม่ได้เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง นอกจากนี้ในขณะใดขณะหนึ่งกองทุนอาจไม่ได้ลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งประกอบเป็นดัชนีอ้างอิงครบทุกตราสาร และอาจลงทุนในสัดส่วนการลงทุนที่แตกต่างจากดัชนีอ้างอิง ด้วยเหตุนี้จึงไม่สามารถรับประกันหรือรับรองได้ว่าผลตอบแทนของกองทุนจะไม่เบี่ยงเบนไปจากผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการ และธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพมหานคร เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากฝ่ายบริหารของบริษัทจัดการเมื่อวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2565



หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน

เมื่อต้นปี พ.ศ. 2564 ได้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ("การระบาดของ COVID-19") ซึ่งเหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อตลาดโดยรวม รวมถึงตลาดตราสารหนี้

ผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของ COVID-19 ในหลายพื้นที่ทั่วประเทศไทยประกอบกับการชะลอตัวของเศรษฐกิจในประเทศ ทำให้มูลค่าของเงินลงทุนของกองทุนลดลงเป็นอย่างมาก ส่งผลให้สำหรับปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนลดลงจำนวน 231.79 ล้านบาท หรืออัตราร้อยละ 108.12 มูลค่าสินทรัพย์สุทธิลดลงจำนวน 63.45 บาทต่อหน่วย หรือ อัตราร้อยละ 4.66 เมื่อเทียบกับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

กองทุนได้ให้ความใส่ใจอย่างใกล้ชิดกับเหตุการณ์การระบาดของ COVID-19 และผลกระทบต่อตลาดตราสารหนี้ และกำลังประเมินผลกระทบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งวางแผนเพื่อรับมือและแก้ไขกับเหตุการณ์ดังกล่าว

3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินมีดังนี้

3.1) เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ฝ่ายบริหารใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกัน ตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการถึงแม้ว่าตัวเลขประมาณการได้จัดทำขึ้นด้วยความเข้าใจที่ดีที่สุดในเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบัน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินยกเว้นเงินลงทุนตั้งที่ได้อธิบายในนโยบายการบัญชีลำดับต่อไป

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

3.2) การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

กองทุนได้นำแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ผู้บริหารของกองทุนพิจารณาว่าผลกระทบจากการนำแนวปฏิบัติทางบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ จึงไม่ได้ปรับปรุงผลกระทบสุทธิในกำไรสะสมต้นงวด

3.3) การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของกองทุนถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่กองทุนดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกองทุน

3.4) เงินลงทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยตามลำดับ ดังนี้

ก) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

ข) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือ ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

ค) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วันทีประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนจะรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนในงวดที่เกิดขึ้น

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้น



หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

3.5) เงินฝากธนาคาร

เงินฝากธนาคาร หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.6) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการจะรับรู้ที่ต่อเมื่อกองทุนมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้กองทุนต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และตามประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่มีการผูกพันที่คล้ายคลึงกันหลายรายการ กองทุนกำหนดความน่าจะเป็นที่กองทุนจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันเหล่านั้น โดยพิจารณาจากความน่าจะเป็นโดยรวมของภาระผูกพันทั้งประเภท แม้ว่าความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันบางรายการที่จัดอยู่ในประเภทเดียวกันจะมีระดับต่ำ

กองทุนจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายการที่คาดว่าจะต้องนำมาชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราคิดลดซึ่งสะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

3.7) บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อสินทรัพย์ลงทุน ซึ่งเท่ากับจำนวนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งปันต่อหน่วยของผู้ถือหุ้นลงทุนครั้งล่าสุดก่อนการขายหรือรับซื้อสินทรัพย์ด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อสินทรัพย์จะถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล” ณ วันที่เกิดรายการ

3.8) การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นลงทุน

กองทุนบันทึกการกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นลงทุน

3.9) มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยคำนวณโดยการหารสินทรัพย์สุทธิ ณ วันสิ้นปีด้วยจำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ ณ วันเดียวกัน

3.10) การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนรับรู้รายได้ดอกเบี้ยและรับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.11) ภาษีเงินได้

กองทุนนี้เป็นกองทุนที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลในประเทศไทย จึงไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลบันทึกไว้ในงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

3.12) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

4 การประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของกองทุนต้องใช้ดุลยพินิจการประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สินรายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

5 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 กองทุนต้องเผชิญกับความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรม ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

1) ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า

กองทุนได้กระจายการลงทุนไปในพันธบัตรและตราสารหนี้หลายรุ่นและจัดให้มีผู้ค้าหน่วยลงทุนร่วมและผู้ดูแลสภาพคล่องในตลาดรองหลายราย เพื่อช่วยดูแลสภาพคล่องในตลาดรอง

เครื่องมือทางการเงินอื่นที่ไม่ได้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของเงินฝากธนาคาร และดอกเบี้ยค้างรับ ส่วนใหญ่มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ระยะสั้น และมีสภาพคล่องสูง



หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลกระทบของการเคลื่อนไหวของระดับอัตราดอกเบี้ยในท้องถิ่นตลาด ซึ่งมีผลต่อฐานะการเงินและกระแสเงินสดของกองทุน อย่างไรก็ตามกองทุนได้กระจายการลงทุนและใช้แบบจำลองทางคณิตศาสตร์เพื่อให้ผลตอบแทนของกองทุนสอดคล้องกันกับดัชนีอ้างอิง เครื่องมือทางการเงินที่อาจทำให้กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564								
มีอัตราดอกเบี้ยคงที่								
อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม	ระยะเวลาการกำหนดดอกเบี้ยหรือ วันครบกำหนด					ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยตามสัญญา (ร้อยละ)
	อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	< 1 ปี	1 - 5 ปี	> 5 ปี			
ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	
สินทรัพย์ทางการเงินที่มี สาระสำคัญ								
เงินลงทุน								
ตามมูลค่าบัญชีรวม	-	-	229	4,272	6,359	200	11,060	0.00 - 6.15
เงินฝากธนาคาร	99	-	-	-	-	-	99	0.05
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	-	-	-	-	107	-
	99	-	229	4,272	6,359	307	11,266	

30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563								
อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่					ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยตามสัญญา (ร้อยละ)
	ระยะเวลาการกำหนดดอกเบี้ยหรือ							
	วันครบกำหนด							
	อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	< 1 ปี	1 - 5 ปี	> 5 ปี			
ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	
สินทรัพย์ทางการเงินที่มี สาระสำคัญ เงินลงทุน								
ตามมูลค่าบัญชีรวม	-	-	1,014	3,091	6,808	-	10,713	0.00 - 6.15
เงินฝากธนาคาร	685	-	-	-	-	-	685	0.05
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	-	-	-	102	102	-
	685	-	1,014	3,091	6,808	102	11,500	

3) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่คู่สัญญาอาจไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งทำให้กองทุนเกิดความเสียหายทางการเงินได้

กองทุนได้ลงทุนส่วนใหญ่ตามหลักเกณฑ์ของผู้คำนวณดัชนีซึ่งตราสารส่วนใหญ่ที่จะลงทุนเป็นพันธบัตรรัฐบาลหรือตราสารภาคธุรกิจอื่น ๆ ที่มีรัฐบาลค้ำประกัน หรือมีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ Investment Grade ในกรณีที่กองทุนจะลงทุนในตราสารที่มีได้อยู่ในดัชนีอ้างอิงจะต้องเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกตราสารอยู่ในส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง หรือมีคุณสมบัติด้านเครดิตและด้านอื่น ๆ สอดคล้องกับเงื่อนไขของการพิจารณาว่าเป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง และกองทุนพิจารณาแล้วเห็นว่าการลงทุนในตราสารหนี้ดังกล่าวจะไม่ทำให้ความเสี่ยงในด้านเครดิตเพิ่มขึ้น

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

6 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทุนนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกองทุนและเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของการจัดตั้งกองทุน

7 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	- 11,059,584,128		- 11,059,584,128	
รวมสินทรัพย์	- 11,059,584,128		- 11,059,584,128	

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	- 10,712,919,238		- 10,712,919,238	
รวมสินทรัพย์	- 10,712,919,238		- 10,712,919,238	

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับที่ 1 และระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี



หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

เงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาโดยใช้อัตราคิดลดที่คำนวณจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จากตลาดของอัตราที่มีการเสนอซื้อขายกันในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับตราสารหนี้ของผู้ออกตราสารนั้น

เครื่องมือทางการเงินอื่นที่ไม่ได้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน เป็นรายการที่มีระยะเวลาคงกำหนดสั้น และมีการกำหนดราคาใหม่ตามราคาตลาดปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น มูลค่าตามบัญชีเป็นมูลค่าที่เทียบเคียงมูลค่ายุติธรรม เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร และลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์

8 เงินลงทุน

เงินลงทุนในพันธบัตรและตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 ซึ่งประกอบด้วย

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	839,341,969	1,483,298,850
พันธบัตรรัฐบาล	9,159,142,955	8,786,006,997
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	497,971,049	411,513,385
พันธบัตรธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	31,197,786	32,100,006
หุ้นกู้	531,930,369	-
รวมเงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	11,059,584,128	10,712,919,238

เงินลงทุนในพันธบัตรและตราสารหนี้แยกตามวันที่ครบกำหนดชำระได้ดังนี้

	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
กำหนดชำระภายใน 1 ปี	429,219,334	1,013,760,242
กำหนดชำระระหว่าง 1 - 3 ปี	2,364,752,466	1,967,575,371
กำหนดชำระเกิน 3 ปี	8,265,612,328	7,731,583,625
	11,059,584,128	10,712,919,238

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 เป็นจำนวน 9,925,588,464 บาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 94.28 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนเป็นจำนวน 14,928,676,495 บาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 147.46 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี)

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

9 เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 กองทุนมีรายละเอียดเงินฝากธนาคารดังต่อไปนี้

เงินฝากธนาคาร	เงินต้น		อัตราดอกเบี้ยต่อปี	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	ร้อยละ	ร้อยละ
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์				
- ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่นจำกัด	98,927,022	685,077,310	0.05	0.05
รวม	98,927,022	685,077,310		

10 ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 ทุนที่อนุมัติมีจำนวน 15,000,000 หน่วย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท โดยเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหน่วยลงทุนที่ออก และชำระในระหว่างปี มีรายละเอียดดังนี้

	จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)		จำนวนเงิน (บาท)	
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
หน่วยลงทุนที่อนุมัติ	15,000,000	15,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000
หน่วยลงทุนที่ขาย				
- ช่วงระยะเวลาเสนอขายครั้งแรก	1,090,000	1,090,000	1,090,000,000	1,090,000,000
- ปีก่อน	11,265,547	10,355,547	11,265,547,000	10,355,547,000
- ระหว่างปี	750,000	910,000	750,000,000	910,000,000
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืน				
- ปีก่อน	(4,420,000)	(3,420,000)	(4,420,000,000)	(3,420,000,000)
- ระหว่างปี	-	(1,000,000)	-	(1,000,000,000)
สุทธิ	8,685,547	7,935,547	8,685,547,000	7,935,547,000



หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

รายละเอียดบัญชีปรับสมดุลมีดังนี้

	จำนวน หน่วยลงทุน	จำนวนเงิน ต่อหน่วย	ส่วนต่างจาก มูลค่าที่ตราไว้ บาทต่อหน่วย	บัญชีปรับ สมดุล บาท
ยอดยกมาต้นปี				
ณ วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2563				552,142,015
หน่วยลงทุนที่ขาย				
ในระหว่างปี - ครั้งที่ 1	50,000	1,362	362	18,078,170
ในระหว่างปี - ครั้งที่ 2	700,000	1,290	290	202,738,130
ยอดคงเหลือสิ้นปี				
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564				772,958,315

11 ค่าธรรมเนียม

11.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน คำนวณจากอัตราร้อยละ 0.10 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) คำนวณทุกวันทำการโดยจ่ายในเดือนถัดไป

11.2 ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คำนวณจากอัตราร้อยละ 0.05 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) คำนวณทุกวันทำการ โดยจ่ายในเดือนถัดไป โดยใช้ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ถึง วันที่ 2 มีนาคม 2563 และเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ตั้งแต่วันที่ 3 มีนาคม พ.ศ. 2563 เป็นอัตราร้อยละ 0.04 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

11.3 ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน คำนวณจากอัตราร้อยละ 0.01 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) คำนวณทุกวันทำการโดยจ่ายในเดือนถัดไป

กองทุนได้รับการลดค่าธรรมเนียมนายทะเบียนจาก บริษัท ศูนย์ฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในอัตรา ร้อยละ 20 สำหรับปี พ.ศ. 2563 และพ.ศ. 2564

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

12 เงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล (ถ้ามี) ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานของกองทุนแต่ละงวดบัญชี ทั้งนี้การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานดังกล่าวไม่รวมถึงรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นที่ถือโดยกองทุน ทั้งนี้อัตราเงินปันผลที่จะจ่ายเมื่อคำนวณเป็นจำนวนเงินปันผลแล้วจะต้องไม่เกิดการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมส่วนที่ไม่รวมกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของกองทุนได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการสงวนสิทธิในการที่จะไม่จ่ายเงินปันผลในกรณีที่มีการจ่ายเงินปันผลจะส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนของกองทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด มีมติเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจำนวน 6 บาทต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน 7,985,547 หน่วย ซึ่งคิดเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 47.91 ล้านบาท โดยกองทุนจ่ายเงินปันผลทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน พ.ศ. 2564

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด มีมติเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563 แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจำนวน 13 บาทต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน 7,935,547 หน่วย ซึ่งคิดเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 103.16 ล้านบาท โดยกองทุนจ่ายเงินปันผลทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด มีมติเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2563 ให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจำนวน 14 บาทต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน 7,385,547 หน่วย ซึ่งคิดเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 103.40 ล้านบาท โดยกองทุนจ่ายเงินปันผลทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน พ.ศ. 2563

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด มีมติเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจำนวน 29 บาทต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน 8,025,547 หน่วย ซึ่งคิดเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 232.74 ล้านบาท โดยกองทุนจ่ายเงินปันผลทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม พ.ศ. 2562



หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

13 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุนไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุน รวมถึงกิจการที่ทำหน้าที่ถือหุ้นกิจการย่อยและกิจการที่เป็นกิจการย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงกิจการร่วมและบุคคล ซึ่งถือหน่วยลงทุนที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกองทุน ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกองทุน ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกองทุนแต่ละรายการ กองทุนคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

ก) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	981,261	921,093

ข) ค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11,262,161	10,835,571

ค) รายการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
ธนาคาร กลสิรไทย จำกัด (มหาชน)		
ซื้อเงินลงทุน	835,844,415	478,789,060
ขายเงินลงทุน	271,615,360	714,604,390

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

14 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาบัญชี

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน
กสิกรไทย จำกัด มีมติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน
พ.ศ. 2564 แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจำนวน 5 บาทต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน 8,685,574 หน่วย ซึ่งคิดเป็นเงินปันผล
ทั้งสิ้นจำนวน 43.43 ล้านบาท โดยกองทุนจ่ายเงินปันผลทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม พ.ศ. 2564



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ
กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ
ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	11,265,831,986.40	100.02
พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	429,742,430.34	3.82
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	2,349,249,162.97	20.86
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	7,321,281,842.16	65.00
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน		
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	500,933,137.12	4.45
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA(tha)	534,206,453.51	4.74
อันดับความน่าเชื่อถือ AA-	31,486,723.69	0.28
เงินฝาก	98,932,236.61	0.88
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(2,504,097.22)	(0.02)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	11,263,327,889.18	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 39.05%

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	10,601,206,572.59	94.12
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	130,418,960.30	1.16
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	534,206,453.51	4.74
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนที่ ทน. 87/2558	0.00	0.00

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด	
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน			
1	เงินฝากธนาคาร	ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด	N/A	Aa3,P-1		98,932,236.61	
2	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	23 พ.ย. 2565	N/A	N/A	70,000,000.00	70,022,482.48
3	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	24 พ.ค. 2566	N/A	N/A	200,000,000.00	199,639,127.63
4	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	28 ก.ย. 2566	N/A	N/A	270,000,000.00	270,172,374.33
5	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	22 พ.ย. 2566	N/A	N/A	100,000,000.00	99,972,001.96
6	พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	3 ก.พ. 2565	N/A	N/A	200,000,000.00	199,835,313.80
7	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2578	N/A	N/A	300,000,000.00	278,620,653.61
8	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	12 มี.ค. 2571	N/A	N/A	100,000,000.00	106,340,625.69
9	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2564	N/A	N/A	800,000.00	814,421.70
10	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2565	N/A	N/A	2,100,000.00	2,133,403.86
11	พันธบัตร	รัฐบาลไทย	17 ธ.ค. 2565	N/A	N/A	423,200,000.00	433,572,303.59
12	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	8 พ.ย. 2565	N/A	N/A	150,000,000.00	156,936,808.50
13	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	13 มี.ค. 2566	N/A	N/A	110,020,000.00	118,293,209.68
14	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	16 มิ.ย. 2566	N/A	N/A	350,000,000.00	371,817,586.56
15	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2566	N/A	N/A	291,000,000.00	304,568,454.35
16	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2567	N/A	N/A	350,000,000.00	351,105,122.57
17	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ก.ย. 2567	N/A	N/A	200,000,000.00	200,108,982.30



**รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)**

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด	
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน			
18	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	20 ธ.ค. 2567	N/A	N/A	50,000,000.00	56,936,231.63
19	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2567	N/A	N/A	200,400,000.00	205,252,756.72
20	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2568	N/A	N/A	400,000,000.00	402,168,330.24
21	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	12 ธ.ค. 2568	N/A	N/A	340,000,000.00	384,452,861.51
22	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	7 ก.ค. 2569	N/A	N/A	102,000,000.00	127,525,275.56
23	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2569	N/A	N/A	50,000,000.00	52,793,903.89
24	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2569	N/A	N/A	173,000,000.00	182,919,208.99
25	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2570	N/A	N/A	155,000,000.00	153,675,431.79
26	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2570	N/A	N/A	130,000,000.00	149,270,239.32
27	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	13 มี.ค. 2571	N/A	N/A	50,000,000.00	63,312,934.80
28	พันธบัตร	รัฐบาลไทย	17 ธ.ค. 2571	N/A	N/A	286,300,000.00	315,774,258.66
29	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	22 มิ.ย. 2572	N/A	N/A	350,000,000.00	439,765,833.60
30	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2572	N/A	N/A	470,000,000.00	471,149,584.28
31	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	20 มิ.ย. 2574	N/A	N/A	280,000,000.00	329,369,431.63
32	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2574	N/A	N/A	170,000,000.00	173,566,361.88
33	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	25 มิ.ย. 2575	N/A	N/A	500,000.00	593,185.36
34	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	25 มิ.ย. 2575	N/A	N/A	386,600,000.00	459,604,540.75
35	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2578	N/A	N/A	99,000,000.00	92,370,770.91
36	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2579	N/A	N/A	30,000,000.00	33,981,415.57
37	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2579	N/A	N/A	283,400,000.00	321,672,398.33
38	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2581	N/A	N/A	160,000,000.00	179,071,938.97
39	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2581	N/A	N/A	211,000,000.00	236,628,991.16
40	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	14 มิ.ย. 2584	N/A	N/A	134,000,000.00	160,265,909.37
41	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2585	N/A	N/A	200,000,000.00	179,584,039.40
42	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	29 มิ.ย. 2587	N/A	N/A	235,000,000.00	312,248,931.50
43	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2589	N/A	N/A	270,000,000.00	276,635,663.72
44	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2592	N/A	N/A	197,000,000.00	163,607,569.03
45	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2604	N/A	N/A	250,000,000.00	357,024,636.36
46	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2609	N/A	N/A	290,000,000.00	355,685,258.44
47	พันธบัตร	รัฐบาลไทย	17 มิ.ย. 2610	N/A	N/A	189,100,000.00	214,704,093.07
48	พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2614	N/A	N/A	100,000,000.00	84,708,576.42
49	พันธบัตรที่	องค์การขนส่งมวลชน	26 มี.ค. 2568	N/A	N/A	50,000,000.00	49,889,509.91
	กระทรวงการคลัง	กรุงเทพ					
	ค้ำประกัน						

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว (ต่อ)

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	อันดับ ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
50 พันธบัตรที่ กระทรวงการคลัง ค้ำประกัน	องค์การขนส่งมวลชน กรุงเทพ	2 ธ.ค. 2572	N/A	N/A	50,000,000.00	50,464,389.23
51 พันธบัตรที่ กระทรวงการคลัง ค้ำประกัน	องค์การขนส่งมวลชน กรุงเทพ	11 เม.ย. 2574	N/A	N/A	20,000,000.00	20,579,097.22
52 พันธบัตรที่ กระทรวงการคลัง ค้ำประกัน	ธ.เพื่อการเกษตรและสหกรณ์	29 ม.ค. 2568	N/A	AAA(tha)	100,000,000.00	101,517,050.10
53 พันธบัตรที่ กระทรวงการคลัง ค้ำประกัน	ธ.เพื่อการเกษตรและสหกรณ์	24 ก.พ. 2569	N/A	AAA(tha)	11,000,000.00	11,543,225.08
54 พันธบัตรที่ กระทรวงการคลัง ค้ำประกัน	ธ.เพื่อการเกษตรและสหกรณ์	10 มิ.ย. 2569	N/A	AAA(tha)	115,000,000.00	123,304,207.39
55 พันธบัตรที่ กระทรวงการคลัง ค้ำประกัน	การรถไฟแห่งประเทศไทย	26 ก.พ. 2568	N/A	N/A	50,000,000.00	50,089,662.76
56 พันธบัตรที่ กระทรวงการคลัง ค้ำประกัน	การรถไฟแห่งประเทศไทย	17 ก.พ. 2576	N/A	N/A	100,000,000.00	93,545,995.43
57 หุ้นกู้	ธ.เพื่อการส่งออกและนำเข้า ประเทศไทย	11 มี.ค. 2566	N/A	AA-	30,000,000.00	31,486,723.69
58 หุ้นกู้	บมจ.ปตท.	6 ส.ค. 2569	AAA(tha)	AAA(tha),F1+(tha)	411,900,000.00	410,206,187.48
59 หุ้นกู้	บมจ.ปตท.	6 ส.ค. 2574	AAA(tha)	AAA(tha),F1+(tha)	124,800,000.00	124,000,266.03

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริหารจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่ม
ตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

F1(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้ จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้าประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียกระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

F2(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

F3(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดการจัดอันดับที่สูงกว่า

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด**

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(thu)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(thu)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



การจัดอันดับเงินฝากธนาคารระยะสั้นของธนาคารพาณิชย์ โดย Moody's

Moody's ใช้สัญลักษณ์แสดงความสามารถในการชำระคืนเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

P-1

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-1 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดีมาก ตลอดจนมีความสามารถที่แข็งแกร่งมากในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในระยะเวลาที่เหมาะสม

P-2

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-2 สำหรับเงินฝากนั้น มีสถานะคุณภาพด้านเครดิตที่ดี และมีความสามารถที่แข็งแกร่งในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นในเวลาที่เหมาะสม

P-3

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่ P-3 สำหรับเงินฝากนั้นจะมีสถานะคุณภาพด้านเครดิตในระดับที่ยอมรับได้ และมีความสามารถที่เพียงพอต่อการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม

NP

ธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับการจัดอันดับ “Not Prime” สำหรับเงินฝากนั้น มีคุณภาพเครดิตต่ำหรือน่ากังวลและมีความไม่แน่นอนในความสามารถในการชำระภาระเงินฝากระยะสั้นภายในเวลาที่เหมาะสม

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้ น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ครั้งที่	1	2	3	4	5	6	7	8
บาท/หน่วย	8.00	25.00	40.00	0.60	17.00	33.00	27.00	3.00
วัน XD	31/5/49	30/11/49	1/6/50	30/11/50	2/6/51	1/12/51	1/6/52	30/11/52
วันจ่ายเงินปันผล	29/6/49	29/12/49	28/6/50	31/1/51	27/6/51	30/12/51	26/6/52	29/12/52

ครั้งที่	9	10	11	12	13	14	15	16
บาท/หน่วย	24.00	36.00	1.26	34.00	3.50	35.00	20.00	8.00
วัน XD	31/5/53	30/11/53	31/5/54	30/11/54	31/5/55	30/11/55	31/05/56	2/12/56
วันจ่ายเงินปันผล	25/6/53	15/12/53	14/6/54	14/12/54	14/6/55	14/12/55	14/06/56	13/12/56

ครั้งที่	17	18	19	20	21	22	23	24
บาท/หน่วย	20.00	8.00	20.00	10.00	15.00	3.37	7.00	20.00
วัน XD	02/06/57	01/12/57	02/06/58	30/11/58	31/5/59	9/12/59	12/6/60	12/12/60
วันจ่ายเงินปันผล	13/06/57	12/12/57	12/06/58	14/12/58	14/6/59	23/12/59	22/6/60	25/12/60

ครั้งที่	25	26	27	28	29	30	31	รวม
บาท/หน่วย	2.00	4.00	11.00	29.00	14.00	13.00	6.00	497.73
วัน XD	13/6/61	13/12/61	14/6/62	12/12/62	11/6/63	14/12/63	11/6/64	
วันจ่ายเงินปันผล	24/6/64	25/6/61	25/12/61	25/6/62	25/12/62	25/6/63	25/12/63	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ธันวาคม 2563 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.kasikornasset.com> หรือที่ Website ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้
หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

ผู้จัดการกองทุนหลัก

สารัช อรุณาภูร

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

นาวิน อินทรสมบัติ

ชัยพร ดิเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

ฐานันดร โชติตกุล

สลิลลสิริ อมรสมานลักษณ์

ทรงพร สืบสายไทย

มนต์ชัย อนันตกุล

เสาวลักษณ์ พัฒนติลก

ปณตพล ตันทวีเชียร

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี



บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลีกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยี ในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลีกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลีกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทร. 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988

ทุนจดทะเบียน

จำนวน	135,771,370.00	บาท
แบ่งออกเป็น	27,154,274.00	บาท มูลค่าหุ้นละ 5 บาท
เรียกชำระแล้ว	135,771,370.00	บาท

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. นายพัชร สมะลาภา	ประธานกรรมการ
2. นายวศิน วนิชย์วรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
5. นางรัตนพรพรณ ศรีเมณีกุลโรจน์	กรรมการ
6. นางนิตานาด อุ้วฒิมพงษ์	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวศิน วนิชย์วรนันต์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตูจันทา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายนาวัน อินทรสมบัติ	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนต่างประเทศ
6. นายชัยชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารหนี้
7. นางสาวอิศาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการและประธานบริหารการลงทุนตราสารทุน
8. นายวิฑวัธ อัจฉริยวิเศษ	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรธารณ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวนาทีย พิรุณนันท	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางอรร วรศัพินจิโรตม	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายยุทธนา สินเสริญ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายวณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988