



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (ABFTH)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565

ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

**รายงานประจำปี**  
ณ 30 พฤศจิกายน 2566

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (ABFTH)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
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 (International Index Company Limited) เว้นแต่ในกรณีที่ดัชนีอ้างอิงถูกยกเลิกหรือกรณีที่ไม่มีราคาคำนวณดัชนีอ้างอิงหรือกรณีที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นว่าดัชนีอ้างอิงไม่เหมาะสมกับสภาพตลาดตราสารหนี้ในประเทศไทยอันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่กองทุนนั้น บริษัทจัดการภายใต้ความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลสวณลิตีที่จะเลิกกองทุนหรือสวณลิตีที่จะเปลี่ยนดัชนีอ้างอิงที่กองทุนใช้ในการสร้างผลตอบแทนเป็นดัชนีตราสารหนี้อื่นๆ ซึ่งเป็นดัชนีที่ได้รับความเห็นชอบหรือยอมรับจากคณะกรรมการกำกับดูแล ทั้งนี้ ดัชนีตราสารหนี้อื่นที่จะใช้แทนดัชนีอ้างอิงนั้นจะต้องเป็นดัชนีที่มีนัยสำคัญไม่แตกต่างจาก iBoxx ABF Thailand (Net of Tax) Index ในการเปลี่ยนแปลงดัชนีตามที่กล่าวข้างต้นบริษัทจัดการจะขอความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการให้สอดคล้องกับดัชนีที่ใช้อ้างอิงใหม่นั้น โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว โดยการเปลี่ยนดัชนีอ้างอิงจะต้องทำให้แล้วเสร็จภายใน 60 วัน

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

กองทุนนี้ต่างจากกองทุนเปิดทั่วไปโดยที่หน่วยลงทุนของกองทุนจะจดทะเบียนในตลาดรองตราสารหนี้และ/หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์และจะรับชำระค่าซื้อและชำระค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน

เนื่องจากกองทุนนี้มีลักษณะเป็นกองทุนอีทีเอฟ หลังจากมีการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรกแล้ว บริษัทจัดการจะนำหน่วยลงทุนเข้าจดทะเบียนในตลาดรองตราสารหนี้และ/หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อให้นักลงทุนสามารถซื้อขายหน่วยลงทุนผ่านตลาดรองตราสารหนี้หรือซื้อขายเปลี่ยนมือกันผ่านนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์หรือผู้ค้าหลักทรัพย์ได้ ในการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนกองทุนจะรับชำระค่าซื้อหน่วยลงทุนและชำระค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน 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 บริษัทจัดการสงวนสิทธิ์ในการที่จะไม่จ่ายเงินปันผล ในกรณีที่การจ่ายเงินปันผลจะส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนของกองทุนอย่างมีนัยสำคัญ

## ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด

## นายทะเบียน

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ปรับปรุงข้อความในหัวข้อการจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน

(มีผลบังคับใช้วันที่ 1 มีนาคม 2566)

แก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 9/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีไช่รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน

เปลี่ยนวิธีการแจ้งผู้ถือหน่วยลงทุนเรื่องการเลิกกองทุนโดยแจ้งทางช่องทางใดๆ ที่มีหลักฐานว่าสามารถติดต่อผู้ถือหน่วยลงทุนได้ (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 มีนาคม 2566)





## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 ธันวาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566	ปี 2564/2565 วันที่ 1 ธันวาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	10,882,633,944	11,102,180,974
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	1,247.5010	1,221.9606
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	343,986,593	(605,517,260)
เงินปันผลจ่ายต่อหน่วย (บาท)	13.00	5.00
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	3.14	(5.40)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	3.00	(5.75)

\* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

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

#\* ก่อนวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ใช้ iBoxx ABF Thailand Index และได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
รอบระยะเวลา 1 ธันวาคม 2565 - 30 พฤศจิกายน 2566

**สรุปภาวะเศรษฐกิจไทย**

ไตรมาสแรกของปี 2566 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 2.7 โดยได้แรงหนุนจากการส่งออกภาคบริการซึ่งเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 87.8 เมื่อเทียบรายปี และการอุปโภคบริโภคภาคเอกชน สอดคล้องกับการขยายตัวของภาคการท่องเที่ยว ด้านการลงทุนภาคเอกชนและการลงทุนภาครัฐขยายตัวต่อเนื่องเช่นเดียวกัน ส่วนปัจจัยจุดรั้งได้แก่ การใช้จ่ายของรัฐบาล และปริมาณการส่งออกสินค้า ตามการชะลอตัวของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า ด้านอัตราเงินเฟ้อทั่วไปอยู่ที่ร้อยละ 3.9 ในไตรมาส 1/2566 ชะลอลงจากไตรมาสก่อนหน้า ตามการชะลอของเงินเฟ้อในกลุ่มอาหารและพลังงาน แต่ยังคงอยู่ในระดับสูงเมื่อเทียบกับในช่วงที่ผ่านมา ส่งผลให้กนง. มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายครั้งละร้อยละ 0.25 ในการประชุมเดือนมกราคมและมีนาคม 2566 ทำให้เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 1.25 เป็นร้อยละ 1.75 โดยประเมินว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มฟื้นตัวต่อเนื่อง จากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งการฟื้นตัวของภาคบริการภาคเอกชน ตามการปรับตัวดีขึ้นของการจ้างงาน และรายได้ภาคแรงงาน อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกที่อัตราเงินเฟ้อยังอยู่ในระดับสูง และปัญหาสถาบันการเงินในประเทศเศรษฐกิจหลัก ขณะที่อัตราเงินเฟ้อของไทยมีแนวโน้มเข้าสู่กรอบเป้าหมายได้ในช่วงกลางปี 2566 แต่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานยังทรงตัวในระดับสูงจากการส่งผ่านต้นทุน สำหรับดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลมากขึ้นในไตรมาสแรก ซึ่งเป็นผลมาจากการเกินดุลการค้า และดุลบริการ ส่งผลให้เงินบาทเมื่อเทียบกับดอลลาร์ฯ แข็งค่าขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า สอดคล้องกับการปรับตัวอ่อนค่าลงของดัชนีค่าเงินดอลลาร์ฯ โดยส่วนหนึ่งเป็นผลจากทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่เริ่มส่งสัญญาณการยุติการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ประกอบกับการที่รัฐบาลจีนประกาศเปิดประเทศเร็วกว่าที่คาดการณ์ไว้

ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2566 เศรษฐกิจขยายตัวต่ำกว่าที่ร้อยละ 1.8 โดยมีปัจจัยกดดันหลักมาจากการส่งออกสินค้าที่ปรับตัวลดลงตามการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกและฐานที่สูงในปีก่อนหน้า ประกอบกับการใช้จ่ายภาครัฐและการลงทุนภาครัฐที่ปรับตัวลดลงตามการใช้จ่ายด้านสาธารณสุขและการลงทุนในโครงการใหม่ๆ ที่ลดลง อีกทั้ง การลงทุนภาคเอกชนก็ขยายตัวในอัตราที่ชะลอลง สอดคล้องกับภาคส่งออกและความเชื่อมั่นของภาคธุรกิจที่ได้รับผลกระทบจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับการจัดตั้งรัฐบาล อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจยังคงได้รับแรงหนุนจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชนที่ยังขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง โดยจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติยังอยู่ในระดับราว 2 ล้านคนต่อเดือน ส่งผลให้จำนวนสะสมในช่วง 6 เดือนแรกอยู่ที่ประมาณ 13 ล้านคน หนุนภาคบริการและการบริโภคภาคเอกชนขยายตัว ในขณะที่ ยอดจำหน่าย



สินค้าอุปโภคบริโภคได้อานิสงส์จากการจัดกิจกรรมในช่วงเลือกตั้ง อย่างไรก็ตาม ไรท์ดี รายได้เกษตรกรในไตรมาส 2 พลิกกลับมาหดตัวเมื่อเทียบกับปีก่อน จากปัจจัยด้านราคาเป็นหลัก สอดคล้องกับอัตราเงินเฟ้อที่ปรับลดลงต่อเนื่องจากผลของฐานสูงในปีก่อน และเงินเฟ้อในหมวดพลังงานที่ลดลง ด้านมูลค่าการส่งออกสินค้าที่ไม่รวมทองคำเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเทียบกับไตรมาสก่อนหน้าจากสินค้าเกษตรเป็นสำคัญ ส่งผลให้ดุลการค้า (f.o.b.) เกินดุลลดลง แต่การส่งกลับกำไรและรายรับด้านการท่องเที่ยวปรับลดลงตามฤดูกาล ดุลบัญชีเดินสะพัดจึงพลิกกลับมาขาดดุลในไตรมาส 2 จากที่เกินดุลในไตรมาส 1 ด้านค่าเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ ในเดือนเมษายนทรงตัวในกรอบแคบ ก่อนจะปรับแข็งค่าในช่วงครึ่งแรกของเดือนพฤษภาคมตามการปรับลดคาดการณ์การขึ้นอัตราดอกเบี้ยของเฟด อย่างไรก็ตาม เงินบาทกลับมาอ่อนค่าต่อเนื่องในช่วงครึ่งหลังของเดือนพฤษภาคมจนถึงเดือนมิถุนายน ท่ามกลางแรงหนุนดอลลาร์ จาก Dot Plots ของเฟดซึ่งสะท้อนโอกาสการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายไปถึงระดับร้อยละ 5.5-5.75 ในช่วงที่เหลือของปี ประกอบกับความกังวลประเด็นการจัดตั้งรัฐบาลของไทย

ในไตรมาส 3 ปี 2566 เศรษฐกิจไทยยังมีทิศทางขยายตัวต่อเนื่องจากไตรมาสก่อน โดยการบริโภคภาคเอกชน และภาคบริการเป็นปัจจัยหนุนสำคัญ ตามจำนวนนักท่องเที่ยวไทยและต่างชาติที่ปรับเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ รัฐบาลมีความพยายามที่จะส่งเสริมให้นักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้ามาไทยมากขึ้น ผ่านมาตรการ Free Visa สำหรับนักท่องเที่ยวชาวจีน คาซัคสถาน อินเดีย และได้วันรวมถึง การขยายระยะเวลาการพำนักในไทยให้กับนักท่องเที่ยวชาวรัสเซียจาก 30 วัน เป็น 90 วัน ซึ่งจะช่วยหนุนรายได้ภาคการท่องเที่ยว และเศรษฐกิจโดยรวมในระยะถัดไป โดยนักท่องเที่ยวต่างชาติสะสม 9 เดือนแรกของปี 2566 อยู่ที่ราว 20 ล้านคน จากที่คาดว่าจะอยู่ที่ 27-28 ล้านคน ด้านการส่งออก ในไตรมาส 3 ติดลบเล็กน้อยที่ร้อยละ 0.5 แต่หดตัวลดลงจากช่วงครึ่งแรกของปีที่หดตัวถึงร้อยละ 5.4 โดยเฉพาะในเดือนกันยายนที่การส่งออกมีทิศทางเป็นบวกมากขึ้นชัดเจน จากการส่งออกยานยนต์และชิ้นส่วน และน้ำมันสำเร็จรูปเป็นสำคัญ อย่างไรก็ตาม การลงทุนภาคเอกชนปรับลดลงจากหมวดเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยเฉพาะยอดจดทะเบียนรถกระบะบรรทุก สอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ยังฟื้นตัวไม่ชัดเจน สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วไปลดลงมาอยู่ที่เฉลี่ยร้อยละ 0.52 ในไตรมาส 3 จากร้อยละ 1.15 ในไตรมาสก่อนหน้า ตามราคาอาหารสดและเงินเฟ้อพื้นฐานที่ลดลง ขณะที่หมวดพลังงานปรับเพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันเบนซิน สำหรับค่าเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ ได้ปรับแข็งค่าขึ้นในช่วงต้นเดือนกรกฎาคม ตามการอ่อนค่าของดอลลาร์ เนื่องจากตลาดปรับลดคาดการณ์การขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟด ประกอบกับสถานการณ์การจัดตั้งรัฐบาลไทยที่มีทิศทางที่ชัดเจนขึ้น ก่อนจะอ่อนค่าต่อเนื่องในเดือนสิงหาคมและกันยายน จนไปแตะระดับ 37 บาทต่อดอลลาร์ ณ สิ้นเดือนกันยายน จากการกลับมาแข็งค่าของดอลลาร์ หลังตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ออกมาดีกว่าคาด ทำให้ตลาดมีการปรับมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ จะอยู่ในระดับสูงยาวนานกว่าเดิม ประกอบกับการอ่อนค่าของค่าเงินหยวน และ

ภาพเศรษฐกิจไทยในไตรมาส 2/2023 ที่ออกมาอ่อนแอกว่าที่ตลาดคาดมาก ขณะที่ นักลงทุนยังรอความชัดเจนของนโยบายภาครัฐของรัฐบาลใหม่ อย่างไรก็ตาม การกลับมาเกินดุลของดุลบัญชีเดินสะพัดในไตรมาส 3 จากดุลการค้าที่เป็นบวก ประกอบกับดุลบริการ รายได้ และเงินโอนที่ขาดดุลลดลง จะเป็นปัจจัยหนุนค่าเงินบาทในระยะถัดไปได้

ในเดือนตุลาคม-พฤศจิกายน เศรษฐกิจไทยโดยรวมยังเป็นภาพฟื้นตัว โดยอุปสงค์ในประเทศเพิ่มขึ้นจากการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชน ขณะที่กิจกรรมในภาคบริการฟื้นตัวต่อเนื่อง โดยเฉพาะธุรกิจโรงแรมและร้านอาหาร และธุรกิจขนส่งผู้โดยสาร สอดคล้องกับจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติสะสมตั้งแต่ต้นปีรวมทั้งสิ้นราว 25 ล้านคน สร้างรายได้แล้วกว่า 1.07 ล้านล้านบาท โดยในช่วงเดือนพฤศจิกายน จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจนแตะระดับ 2.6 ล้านคน จากการเข้าสู่ช่วงฤดูกาลท่องเที่ยว อย่างไรก็ตาม ด้านการผลิตภาคอุตสาหกรรม และการส่งออกยังคงไม่ฟื้นตัวอย่างแข็งแกร่ง สำหรับการส่งออกสินค้าในเดือนตุลาคม-พฤศจิกายน แม้จะขยายตัวต่อเนื่อง แต่มาจากปัจจัยฐานต่ำ ซึ่งหากหักปัจจัยฐานดังกล่าว และหักผลของการส่งออกทองคำออก รวมทั้งปรับฤดูกาล จะพบว่ามูลค่าการส่งออกในเดือนตุลาคมและพฤศจิกายนยังเป็นภาพที่ชะลอตัวลง สอดคล้องกับดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ (PMI) ภาคการผลิตโลกโดยรวม ที่ยอดคำสั่งซื้อใหม่จากต่างประเทศที่แม้จะปรับเพิ่มขึ้นบ้างแต่ยังอยู่ในแดนหดตัว (ต่ำกว่าระดับ 50) ในขณะที่การนำเข้าขยายตัวต่อเนื่อง และไม่มีผลของปัจจัยฐานต่ำในปีก่อน ส่งผลให้ดุลการค้าในเดือนพฤศจิกายนขาดดุลราว 6.16 พันล้านดอลลาร์ฯ ส่งผลให้ดุลบัญชีเดินสะพัดกลับมาขาดดุล -1.2 พันล้านดอลลาร์ฯ หลังจากเกินดุลในเดือนตุลาคมที่ 0.7 พันล้านดอลลาร์ฯ ประกอบกับดุลบริการ รายได้ และเงินโอนที่ขาดดุลเพิ่มขึ้น ในส่วนของอัตราเงินเฟ้อทั่วไปติดลบต่อเนื่อง จากหมวดพลังงาน ตามมาตรการลดราคาน้ำมันเบนซินในประเทศของรัฐบาล และราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกที่ลดลง ขณะที่อัตราเงินเฟ้อหมวดอาหารสดปรับเพิ่มขึ้น จากราคาผักที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากผลผลิตลดลงจากผลกระทบของน้ำท่วมในบางพื้นที่ ส่วนอัตราเงินเฟ้อพื้นฐานลดลงเล็กน้อยจากผลของฐานสูงในปีก่อน ด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับดอลลาร์ฯ แข็งค่าขึ้นต่อเนื่องในเดือนตุลาคม และพฤศจิกายนจากระดับราว 37 บาทต่อดอลลาร์ฯ มาเป็นระดับ 35.2 บาทต่อดอลลาร์ฯ ณ สิ้นเดือนพฤศจิกายน ตามการอ่อนค่าของดอลลาร์ฯ เนื่องจากนักลงทุนในตลาดมีการปรับลดโอกาสที่อัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ จะมีแนวโน้มอยู่ในระดับสูงเป็นเวลานาน หลังจากตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาด



## **ตลาดเงิน**

คณะกรรมการนโยบายการเงิน ในการประชุมวันที่ 25 มกราคม 2566/ 29 มีนาคม 2566/ 31 พฤษภาคม 2566/ 2 สิงหาคม 2566 และ 27 กันยายน 2566 มีมติให้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมแต่ละครั้ง ในอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปี คิดเป็นการปรับขึ้นรวม ร้อยละ 1.25 ต่อปี จากร้อยละ 1.25 เป็นร้อยละ 2.50 ต่อปี ทั้งนี้ ในการประชุมครั้งล่าสุด วันที่ 29 พ.ย.2566 คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 2.50 ต่อปี โดยประเมินว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับปัจจุบันเหมาะสมกับบริบทที่เศรษฐกิจกำลังทยอยฟื้นตัวกลับสู่ระดับศักยภาพ เอื้อให้เงินเฟ้ออยู่ในกรอบเป้าหมายอย่างยั่งยืน เสริมสร้างเสถียรภาพเศรษฐกิจการเงินในระยะยาว และป้องกันการสะสมความไม่สมดุลทางการเงิน อีกทั้งช่วยรักษาขีดความสามารถของนโยบายการเงินในการรองรับความไม่แน่นอนในระยะข้างหน้า

## **ตลาดตราสารหนี้**

เดือนธันวาคม 2565 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรโดยรวมปรับลดลง ในทิศทางเดียวกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยในอัตราที่ชะลอลงในการประชุมเดือนธันวาคม รวมถึงมีแรงซื้อตราสารหนี้จากนักลงทุนทั้งไทยและต่างประเทศ และความกังวลผลกระทบของการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง อาจทำให้เศรษฐกิจเข้าสู่ภาวะถดถอยในปีหน้า ซึ่งอาจส่งผลให้ธนาคารกลางประเทศต่างๆ ชะลอการเร่งขึ้นดอกเบี้ย

คณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 13-14 ธันวาคม 2565 มีมติเอกฉันท์ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.50% สู่ระดับ 4.25-4.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ ซึ่งเป็นระดับสูงสุดในรอบ 15 ปี โดยเป็นการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเป็นครั้งที่ 7 ในปีนี้ หลังจากทีปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.25% จำนวน 1 ครั้ง 0.50% จำนวน 2 ครั้ง และ 0.75% จำนวน 4 ครั้ง ส่งผลให้ Fed ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยรวม 4.25% ในปีนี้ พร้อมทั้งส่งสัญญาณทยอยขึ้นดอกเบี้ยอีกอย่างน้อย 0.75% เป็น 5.00-5.25 % ในปีหน้า จนเฟดมั่นใจว่าสามารถควบคุมปัญหาเงินเฟ้อให้สำเร็จ ก่อนที่จะทยอยปรับลดลงราว 1.00% ในปี 2567 และ ปี 2568 ทั้งนี้ ตลาดคาดว่า การเร่งขึ้นดอกเบี้ยของเฟด จะส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจสหรัฐฯ มีโอกาสเข้าสู่ภาวะถดถอยในปีหน้า

เดือนมกราคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นถึงกลางปรับเพิ่มขึ้น ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายของคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เป็น 1.50% และส่งสัญญาณทยอยปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับแนวโน้มการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและเงินเฟ้อ ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวปรับลดลง ในทิศทางเดียวกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากเงินเฟ้อสหรัฐฯ เริ่มชะลอลง ซึ่งอาจบ่งชี้ได้ว่าเงินเฟ้อได้ผ่านจุดสูงสุดไปแล้ว และธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) อาจจะส่งสัญญาณลดอัตราดอกเบี้ยปีนี้ ในการประชุมวันที่ 25-29 กันยายน ซึ่งเร็วกว่าที่คาดไว้

เดือนกุมภาพันธ์ 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ ในทิศทางเดียวกันกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.25% สู่ระดับ 4.50-4.75% ในการประชุมวันที่ 31 มกราคม-1 กุมภาพันธ์ และความกังวลว่าเฟดจะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย ในการประชุมธนาคารกลางสหรัฐฯ ในเดือนมีนาคมและพฤษภาคมสู่ระดับ 5.00-5.25% และน่าจะตรึงดอกเบี้ยในช่วงที่เหลือของปี จากที่เคยคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) อาจจะไม่ส่งสัญญาณลดอัตราดอกเบี้ยปีนี้ รวมถึงการคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งถัดไปเดือนมีนาคม

เดือนมีนาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 ปีและต่ำกว่าปรับเพิ่มขึ้นสะท้อนการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรอายุมากกว่า 1 ปีปรับลดลงจากคาดการณ์ว่า ธนาคารแห่งประเทศไทยมีแนวโน้มที่จะทยอยปรับนโยบายการเงินเข้าสู่ระดับปกติ (Normalization) อย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยคาดว่าจะปรับขึ้นต่อจากระดับปัจจุบันไม่มาก อาจไปทำจุดสูงสุดที่ 2% เท่านั้น และในระยะยาวอาจมีการทยอยปรับลดลงได้หากสัญญาณการเติบโตทางเศรษฐกิจจะชะลอลง รวมถึงสถานการณ์ปัญหาสถาบันการเงินในประเทศเศรษฐกิจหลักที่แม้จะอยู่ในวงจำกัด แต่ก็ทำให้การปล่อยวงเงินสินเชื่อเป็นไปอย่างระมัดระวังมากขึ้น สภาพคล่องที่กลับมาเหลือเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้มันักลงทุนต่างชาติกลับเข้ามาลงทุนในตลาดพันธบัตรในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัย

เดือนเมษายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับเพิ่มขึ้นทุกช่วงอายุ ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และแรงขายพันธบัตรของนักลงทุนต่างชาติ เนื่องจากรายงานการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินธนาคารกลางสหรัฐฯ เมื่อวันที่ 21-22 มีนาคม แสดงความเห็นสนับสนุนการคุมเข้มนโยบายการเงิน เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อยังสูงกว่าเป้าหมายระยะยาว แม้ว่าจะมีความกังวลปัญหาในภาคธนาคาร และคาดการณ์ว่าคณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย จะปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายอีกครั้งในเดือนพฤษภาคม

เดือนพฤษภาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น สะท้อนการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% ตามที่ตลาดคาด และแรงขายพันธบัตรของนักลงทุนต่างชาติ ทั้งนี้ คณะกรรมการนโยบายการเงินยังแสดงความกังวลต่อพัฒนาการของเงินเฟ้อซึ่งมีความเสี่ยงด้านสูง และไม่ได้ส่งสัญญาณชัดเจนว่าจะคงอัตราดอกเบี้ยไว้ที่ 2.00%

เดือนมิถุนายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น สะท้อนการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายและคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายทั้งของไทยและต่างประเทศมีแนวโน้มจะปรับเพิ่มอีก เนื่องจากยังมีแรงกดดันจากภาวะเงินเฟ้อ โดยคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 13-14 มิถุนายน 2566 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.00-5.25% ตามที่ตลาดคาดการณ์ หลังจากปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 10 ครั้งติดต่อกันนับตั้งแต่เริ่มวัฏจักรปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยในเดือนมีนาคม 2565 และ



ส่งสัญญาณเดิหน้าปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.25% อีก 2 ครั้งภายในสิ้นปีนี้ จนกว่าเงินเพื่อจะชะลอตัว ธนาคารกลางยุโรป (ECB) ในการประชุมวันที่ 15 มิถุนายน 2566 มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 0.25% ตามคาด และส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเพื่อสกัดเงินเฟ้อ และธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) ในการประชุมวันที่ 15-16 มิถุนายน 2566 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ -0.1% ตามที่ตลาดคาด โดยจะคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายให้ต่ำเป็นพิเศษต่อไป เพื่อเป้าหมายเงินเฟ้อ 2%

เดือนกรกฎาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นถึง 10 ปี ปรับเพิ่มขึ้น 0.02-0.10% สะท้อนการคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะปรับเพิ่มขึ้นในการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินในเดือนสิงหาคม ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวเกิน 10 ปี ปรับลดลงในกรอบแคบระหว่าง 0-0.04% โดยคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) ในการประชุมวันที่ 25-26 กรกฎาคม 2566 มีมติปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยระยะสั้น 0.25% มาอยู่ที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ และส่งสัญญาณพร้อมขึ้นดอกเบี้ยต่อ ตามความเหมาะสมของสถานการณ์ ขณะที่ธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) ในการประชุมวันที่ 28 กรกฎาคม 2566 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ -0.1% ตามที่ตลาดคาด โดยปรับนโยบายควบคุมเส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรให้มีความยืดหยุ่นมากขึ้น เพื่อบรรเทาความกังวลเกี่ยวกับผลกระทบที่เพิ่มขึ้นจากการดำเนินนโยบายผ่อนคลายทางการเงินเป็นระยะเวลานาน ทั้งนี้ สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.) ปรับลดประมาณการอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจ (GDP) ของไทยในปี 2566 มาอยู่ที่ 3.5% ลดลงจากเดิมที่คาดไว้ 3.6% เนื่องจากโครงสร้างนักท่องเที่ยวต่างชาติเปลี่ยนแปลงไป ส่งผลต่อรายได้ท่องเที่ยวในภาพรวม

เดือนสิงหาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย รวมถึงการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ มีแนวโน้มจะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อให้ลดลงอยู่ในระดับเป้าหมาย 2%

เดือนกันยายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้น ตามการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ความกังวลเรื่องอุปทานพันธบัตรที่เพิ่มขึ้นจากกระทรวงการคลังประกาศจะกู้ยืมเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ 2567 โดยออกพันธบัตรระยะยาวเพิ่มเป็น 1.25 ล้านล้านบาท จากระดับ 1.09 ล้านล้านบาทในปีก่อน รวมถึงการที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ในการประชุมวันที่ 19-20 กันยายน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% และส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีก 0.25% ในปีนี้ แม้ว่าแรงกดดันเงินเฟ้อจะชะลอตัวลง

เดือนตุลาคม 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ โดยนักลงทุนคาดว่าอัตราดอกเบี้ยจะยังคงอยู่ในระดับสูงต่อไป เนื่องจากแรงกดดันด้านเงินเฟ้อ ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตร ระยะสั้นกว่า 1 ปี ปรับลดลงจากแรงซื้อของนักลงทุนทั้งไทยและต่างชาติ ทั้งนี้ แรงซื้อพันธบัตรในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัยท่ามกลางความกังวล



## กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

---

เกี่ยวกับการทำสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาส ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรฯ โดยรวมเคลื่อนไหวในกรอบแคบ

เดือนพฤศจิกายน 2566 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลโดยรวมปรับลดลงในทิศทางเดียวกับพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ หลังจากผลการประชุมคณะกรรมการกำหนดนโยบายการเงิน (FOMC) ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (เฟด) เมื่อวันที่ 2 พ.ย. มีมติคงอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นที่ระดับ 5.25-5.50% ตามที่ตลาดคาดการณ์ไว้ พร้อมทั้งประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ ส่งสัญญาณว่าเฟดอาจใกล้ยุติการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแล้ว

ผลตอบแทนจากการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลเมื่อวัดจากดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรสุทธิ (Government Bond Total Return Index) เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.39 จากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีก่อน

### **ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม**

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 กองทุนมีการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจที่มีรัฐบาลค้ำประกัน พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยและตัวเงินคลังในสัดส่วนประมาณร้อยละ 92.18 เทียบกับดัชนีที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 97.48 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในพันธบัตรรัฐวิสาหกิจ หุ้นกู้รัฐวิสาหกิจ ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งและสถาบันการเงินระหว่างประเทศอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 7.78 เทียบกับดัชนีที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 2.52 ในขณะที่ดูเรชั่นของกองทุนเท่ากับ 8.07 ปี เทียบกับดัชนีที่ 7.94 ปี โดยกองทุนมี Ex-ante tracking error เท่ากับร้อยละ 0.17 ต่อปี

### **การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า**

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 กองทุนลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจที่มีรัฐบาลค้ำประกัน พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยและตัวเงินคลังในสัดส่วนประมาณร้อยละ 92.18 เทียบกับ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 92.72 ในขณะที่ดัชนีมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 97.48 และ 97.58 ตามลำดับ ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในพันธบัตรรัฐวิสาหกิจ หุ้นกู้รัฐวิสาหกิจ ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งและสถาบันการเงินระหว่างประเทศอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 7.78 เทียบกับ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ที่มีสัดส่วนประมาณร้อยละ 6.16 ในขณะที่ดัชนีมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 2.52 และ 2.42 ตามลำดับ ในขณะที่ดูเรชั่นของกองทุนเท่ากับ 8.07 ปี เทียบกับ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 ที่ 7.28 ปี ในขณะที่ดัชนีมีดูเรชั่นเท่ากับ 7.94 ปี และ 7.37 ปี ตามลำดับ โดยกองทุนมี Ex-ante tracking error เท่ากับร้อยละ 0.17 ต่อปี เท่ากับของเดิม ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565





### **ผลการดำเนินงานของกองทุน**

กองทุนมีผลตอบแทนในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเท่ากับร้อยละ 3.14 ภายหลังจากหักค่าใช้จ่ายต่างๆ ในขณะที่ดัชนีอ้างอิงมีผลตอบแทนเท่ากับร้อยละ 3.00 ทำให้กองทุนมีผลตอบแทนที่สูงกว่าดัชนีเทียบวัดอยู่ร้อยละ 0.14

อนึ่ง กองทุนมีการจ่ายปันผลในรอบที่ผ่านมา 2 ครั้ง โดยครั้งแรก ช่วงเดือนมิถุนายน เป็นจำนวนเงิน 13.00 บาทต่อหน่วย และครั้งที่ 2 ช่วงเดือนธันวาคม เป็นจำนวนเงิน 12.00 บาทต่อหน่วย รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 25.00 บาทต่อหน่วย หรือคิดเป็นอัตราการจ่ายผลร้อยละ 2.00

### **ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

ไม่มี



## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ Fund Performance of The ABF Thailand Bond Index Fund

### (1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย: % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนของกองทุน/Fund Return	2.30	8.58	4.96	1.49	4.77	1.10	13.14	2.59	-4.51	-3.37
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	2.31	8.55	5.26	1.80	5.01	1.20	12.90	2.83	-4.62	-3.62
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	2.62	1.69	2.24	2.73	1.58	1.63	3.34	4.20	2.87	4.39
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	2.19	1.65	2.08	2.56	1.54	1.54	3.15	4.08	2.86	4.51

### (2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566/Performance as of 30 Nov 2023

	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	1.11	-0.93	-1.52	3.14	-1.92	1.82	2.95	3.83
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	0.91	-1.04	-1.66	3.00	-2.11	1.70	2.98	3.94
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	2.73	3.73	2.80	2.81	3.39	3.58	2.90	3.93
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	2.72	3.69	2.77	2.81	3.44	3.54	2.84	3.86

Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Difference (TD) 0.14 % ต่อปี (% p.a.)<sup>1</sup>  
Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุน เท่ากับ/1-Year Tracking Error (TE) 0.42 % ต่อปี (% p.a.)<sup>2</sup>

ดัชนีชี้วัด  
ดัชนี iBoxx ABF Thailand (Net of Tax) Index  
\* ก่อนวันที่ 1 ส.ค.2563 iBoxx ABF Thailand Index และใช้ชื่อหลักทรัพย์ดัชนีชี้วัดเดิมจนถึงวันที่ 1 ส.ค.2563

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  
สำหรับกองทุนที่มีกลยุทธ์ในการบริหารจัดการเชิงรับ (Passive Management Strategy) บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูล Tracking Difference และ Tracking Error เพิ่มเติม  
1 Tracking Difference (TD) คือ ค่าเบี่ยงเบนระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน  
2 Tracking Error (TE) คือ ค่าความผันผวนของส่วนต่างระหว่างผลตอบแทนเฉลี่ยของกองทุนและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงของกองทุน

Note:  
For the passive management funds, Tracking Difference and Tracking Error will be shown.  
1 Tracking Difference (TD) is the discrepancy between Fund return and Benchmark return  
2 Tracking Error (TE) is the volatility of the difference of the returns between Fund and its benchmark.  
Tracking error is calculated as the standard deviation of Fund's returns against its benchmark.

ซึ่งกล่าวถึง 2 ค่า จะแสดงให้เห็นว่า กองทุนสามารถลงทุนไป ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงหรือยิ่งกว่าดัชนีอ้างอิงของตลาด  
หากค่า TD และ TE ยิ่งต่ำ แสดงว่า กองทุนลงทุนได้ผลตอบแทนใกล้เคียงดัชนีอ้างอิงมากที่สุด

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 มีแต่เป็นสิ่งที่บ่งชี้ถึงผลการดำเนินงานในอดีต / Past performance is not indicative of future results.  
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



## ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	6,117.19	0.05
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	2,446.88	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	611.72	0.01
ค่าใช้จ่ายในการคำนวณผลการดำเนินงานและระดับความเสี่ยงของการลงทุน(Performance and VAR Calculation Expense)	803.41	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายภาษีดอกเบี้ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	9,391.57	0.08
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	696.64	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	20,067.42	0.18

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

## กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	12,269.98	0.11
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	4,907.99	0.04
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	1,169.76	0.01
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	910.00	0.01
ค่าใช้จ่ายในการคำนวณผลการดำเนินงานและระดับความเสี่ยงของการลงทุน(Performance and VAR Calculation Expense)	1,575.89	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายกีดกอบเบี่ยหัก ณ ที่จ่าย(Withholding Tax)	18,259.49	0.16
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	634.13	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	39,727.24	0.35

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



## รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 จนถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

(นายชนพัทธ์ วิชญ์พรนิธิไพษา)

ผู้อำนวยการส่วนปฏิบัติการกองทุน

ผู้ดูแลผลประโยชน์

28 ธันวาคม 2566



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายลงทุนของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (กองทุน) ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของกองทุนรวมประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566
- งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของ ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนรวมตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

### วิธีการตรวจสอบ

#### การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2.3 (นโยบายการบัญชี) หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 6 (มูลค่ายุติธรรม) และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7 (เงินลงทุน)

กองทุนมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งถูกวัดมูลค่ายุติธรรมจากข้อมูลในระดับที่ 2 คือ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายที่สามารถสังเกตได้ มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ถูกวัดโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาโดยใช้อัตราคิดลดที่คำนวณจากข้อมูลที่สังเกตได้จากตลาดของอัตราที่มีการเสนอซื้อขายกันในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับตราสารหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้ โดยเงินลงทุนดังกล่าวรวมเป็นจำนวน 10,761 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 98.86 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

ข้าพเจ้าให้ความสนใจการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ เนื่องจากการประเมินมูลค่ายุติธรรมที่ใช้ข้อมูลในระดับที่ 2 เป็นการคำนวณที่มีความซับซ้อนและต้องอาศัยความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน นอกจากนี้เงินลงทุนในตราสารหนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่อสินทรัพย์รวม ดังนั้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อนำเสนอข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างถูกต้องจึงถูกพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญ

วิธีการปฏิบัติงานที่สำคัญของข้าพเจ้าประกอบด้วย

- สอบตามผู้จัดการกองทุนเพื่อทำความเข้าใจนโยบายการลงทุนของกองทุนถึงรูปแบบการลงทุน ระดับการประเมินความเสี่ยง การประเมินราคาและการวัดมูลค่าของเงินลงทุน อัตราส่วนและข้อจำกัด รอบระยะเวลาการรายงาน และการเปิดเผยข้อมูล
- ทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ว่าเป็นอิสระ โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระและให้ข้อมูลที่มีความน่าเชื่อถือ
- ส่งหนังสือยืนยันยอดไปยังผู้ดูแลผลประโยชน์ที่มีหน้าที่เก็บรักษาหลักทรัพย์ของกองทุน เพื่อยืนยันจำนวนหน่วยที่ถือและมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน ตรวจสอบผลต่างและประเมินผลการตรวจสอบของข้อมูลอื่น ๆ ที่รวมอยู่ในหนังสือยืนยันยอดเงินลงทุน

จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้มีความเหมาะสมและเป็นไปตามนโยบายการลงทุน



## ข้อมูลอื่น

ผู้จัดการกองทุนรวมเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้จัดการกองทุนรวม

## ความรับผิดชอบของผู้จัดการกองทุนรวมต่องบการเงิน

ผู้จัดการกองทุนรวมมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้จัดการกองทุนรวมพิจารณาว่าเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้จัดการกองทุนรวมรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนรวมในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้จัดการกองทุนรวมมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนรวม หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้





### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ้อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุนรวม
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้จัดการกองทุนรวมใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้จัดการกองทุนรวม
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้จัดการกองทุนรวมจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนรวมในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนรวมต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้จัดการกองทุนรวมในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้จัดการกองทุนรวมว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้จัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้จัดการกองทุนรวม ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

สินสิริ ทังสมรบดี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7352

กรุงเทพมหานคร

22 มกราคม พ.ศ. 2567



กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอมิเอฟ  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน พ.ศ. 2566 : 11,062,691,175 บาท			
พ.ศ. 2565 : 11,312,147,807 บาท)	7	10,761,041,374	10,870,626,845
เงินฝากธนาคาร	8	4,225,448	273,705,152
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		120,295,659	109,741,065
สินทรัพย์อื่น		75,614	75,614
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี		35,001	210,776
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>10,885,673,096</b>	<b>11,254,359,452</b>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	149,436,254
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	12 ก)	972,138	933,354
ค่าธรรมเนียมดูแลผลประโยชน์ค้ำจ่าย		388,855	373,342
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย		202,158	187,083
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพค้ำจ่าย		620,000	475,000
หนี้สินอื่น		856,001	773,445
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>3,039,152</b>	<b>152,178,478</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>10,882,633,944</b>	<b>11,102,180,974</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	9	8,723,547,000	9,085,547,000
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	9	777,335,243	860,756,755
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		1,381,751,701	1,155,877,219
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>10,882,633,944</b>	<b>11,102,180,974</b>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		1,247.5010	1,221.9606
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด			
(หน่วย)	9	8,723,547	9,085,547

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

ณ ประจวบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

รายละเอียดเงินลงทุนจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	พ.ศ. 2566		พ.ศ. 2565	
	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม
	หน่วย	บาท	หน่วย	บาท
<b>พันธบัตร - สัดส่วนร้อยละ 93.07</b>				
<b>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย - สัดส่วนร้อยละ 3.81</b>				
CBF24212A (อัตราดอกเบี้ย THOR + ร้อยละ 0.05, ครบกำหนด 12/02/67)	110,000	110,011,690	-	-
CBF24715A (อัตราดอกเบี้ย THOR + ร้อยละ 0.05, ครบกำหนด 15/07/67)	300,000	300,240,117	-	-
BOT239A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.650, ครบกำหนด 28/09/66)	-	-	270,000	268,217,895
BOT23NA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.660, ครบกำหนด 22/11/66)	-	-	200,000	198,276,925
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		410,251,807		466,494,820
<b>พันธบัตรรัฐบาล - สัดส่วนร้อยละ 83.43</b>				
ESGLB35DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.585, ครบกำหนด 17/12/78)	480,000	411,757,456	480,000	400,143,592
ESGLB376A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.390, ครบกำหนด 17/06/80)	160,000	163,735,676	50,000	50,632,189
LB283A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.250, ครบกำหนด 12/03/71)	130,000	139,175,510	130,000	143,127,607
LB22DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.000, ครบกำหนด 17/12/65)	-	-	200	200,096
LB233A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.500, ครบกำหนด 13/03/66)	-	-	20	20,247
LB236A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.625, ครบกำหนด 16/06/66)	-	-	75,000	75,920,893
LB23DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.400, ครบกำหนด 17/12/66)	-	-	261,000	263,414,349
LB246A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.750, ครบกำหนด 17/06/67)	-	-	450,000	443,961,683
LB249A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.750, ครบกำหนด 17/09/67)	-	-	458,000	450,371,563
LB24DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.750, ครบกำหนด 20/12/67)	50,000	51,214,107	50,000	52,976,429
LB24DB (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.450, ครบกำหนด 17/12/67)	700	693,098	200,400	199,213,589
LB256A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.950, ครบกำหนด 17/06/69)	330,000	322,760,762	522,000	510,625,480
LB25DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.850, ครบกำหนด 12/12/68)	340,000	349,691,765	340,000	359,825,644
LB267A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.150, ครบกำหนด 07/07/69)	102,000	111,392,976	102,000	116,491,038
LB26DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.125, ครบกำหนด 17/12/69)	173,000	171,304,422	173,000	173,161,033
LB273A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.250, ครบกำหนด 17/03/70)	160,000	158,795,314	-	-
LB276A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.000, ครบกำหนด 17/06/70)	550,000	521,318,167	500,000	474,266,531
LB27DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.580, ครบกำหนด 17/12/70)	130,000	136,026,007	130,000	138,232,569
LB28DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.875, ครบกำหนด 17/12/71)	286,300	289,985,909	286,300	295,182,977
LB283A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.670, ครบกำหนด 13/03/71)	50,000	56,252,686	50,000	58,206,505
LB286A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.650, ครบกำหนด 17/06/71)	320,000	320,940,838	-	-
LB293A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.400, ครบกำหนด 17/03/72)	100,000	98,945,044	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอมิเอฟ  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

รายละเอียดเงินลงทุนจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน (ต่อ)

	พ.ศ. 2566		พ.ศ. 2565	
	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม
	หน่วยลงทุน	บาท	หน่วย	บาท
<b>พันธบัตร - สัดส่วนร้อยละ 93.07 (ต่อ)</b>				
<b>พันธบัตรรัฐบาล - สัดส่วนร้อยละ 83.43 (ต่อ)</b>				
LB296A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.875, ครบกำหนด 22/06/72)	350,000	389,203,638	350,000	402,474,230
LB29DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.600, ครบกำหนด 17/12/72)	530,000	498,243,107	530,000	501,003,310
LB316A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.650, ครบกำหนด 20/06/74)	280,000	294,920,371	280,000	302,396,980
LB31DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.000, ครบกำหนด 17/12/74)	530,000	497,436,835	380,000	361,303,292
LB326A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.775, ครบกำหนด 25/08/75)	387,100	411,573,972	387,100	424,413,589
LB336A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.350, ครบกำหนด 17/06/76)	300,000	309,775,426	100,000	105,365,950
LB356A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.600, ครบกำหนด 17/06/78)	169,000	146,280,734	169,000	143,332,843
LB366A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.400, ครบกำหนด 17/06/79)	283,400	291,866,274	333,400	339,143,133
LB386A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.300, ครบกำหนด 17/06/81)	411,000	417,164,375	521,000	512,245,546
LB416A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.800, ครบกำหนด 14/06/84)	134,000	143,587,923	134,000	138,576,400
LB426A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.000, ครบกำหนด 17/06/85)	400,000	330,805,781	360,000	277,504,751
LB436A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.450, ครบกำหนด 17/06/86)	70,000	70,993,830	50,000	47,864,415
LB446A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.675, ครบกำหนด 29/06/87)	235,000	278,157,042	235,000	264,142,886
LB466A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.875, ครบกำหนด 17/06/89)	270,000	238,649,943	270,000	226,129,413
LB496A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.875, ครบกำหนด 17/06/92)	217,000	162,552,279	217,000	141,088,295
LB526A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.750, ครบกำหนด 17/06/85)	100,000	82,528,853	-	-
LB616A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.850, ครบกำหนด 17/06/04)	250,000	296,593,066	250,000	275,750,991
LB666A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.000, ครบกำหนด 17/06/09)	340,000	345,584,372	290,000	282,213,536
LB676A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.600, ครบกำหนด 17/06/10)	239,100	219,117,635	189,100	153,528,557
LB716A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.500, ครบกำหนด 17/06/14)	110,000	73,319,589	100,000	56,514,534
LB726A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.000, ครบกำหนด 17/06/15)	150,000	150,954,785	60,000	52,385,433
LBA476A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.140, ครบกำหนด 17/06/90)	50,000	45,877,198	-	-
<b>รวมพันธบัตรรัฐบาล</b>		<b>8,978,176,665</b>		<b>9,193,402,098</b>
<b>พันธบัตรที่กระทรวงการคลังกำกับ - สัดส่วนร้อยละ 4.93</b>				
<b>ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร - สัดส่วนร้อยละ 2.09</b>				
GGLB251A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.350, ครบกำหนด 29/01/68)	100,000	98,720,172	100,000	98,807,399
GGLB252A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.290, ครบกำหนด 24/02/69)	11,000	10,942,746	11,000	11,051,552
GGLB266A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.650, ครบกำหนด 10/06/69)	115,000	115,291,215	115,000	116,780,639
<b>การรถไฟแห่งประเทศไทย - สัดส่วนร้อยละ 1.76</b>				
SRT252A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.070, ครบกำหนด 26/02/68)	50,000	49,136,675	50,000	48,896,333
SRT332A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.680, ครบกำหนด 17/02/76)	100,000	88,862,891	100,000	88,012,122
SRT356A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.390, ครบกำหนด 01/08/78)	50,000	51,396,409	50,000	50,576,935

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

รายละเอียดเงินลงทุนจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน (ต่อ)

	พ.ศ. 2566		พ.ศ. 2565	
	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม	จำนวน	มูลค่ายุติธรรม
	หน่วย	บาท	หน่วย	บาท
<b>พันธบัตร - สัดส่วนร้อยละ 93.07 (ต่อ)</b>				
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน - สัดส่วนร้อยละ 4.93 (ต่อ)				
องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ - สัดส่วนร้อยละ 1.08				
BMTA253A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.895, ครบกำหนด 26/03/68)	50,000	48,929,332	50,000	48,882,763
BMTA29DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.789, ครบกำหนด 02/12/72)	50,000	47,164,159	50,000	47,642,617
BMTA314A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.310, ครบกำหนด 11/04/74)	20,000	19,090,656	20,000	19,459,757
รวมพันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน		115,184,147		116,985,137
พันธบัตรธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย				
- สัดส่วนร้อยละ 0.00				
KEXIM233A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.340, ครบกำหนด 11/03/66)	-	-	30,000	30,214,194
รวมพันธบัตรธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย		-		30,214,194
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ - สัดส่วนร้อยละ 0.90				
พันธมิตรการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย - สัดส่วนร้อยละ 0.36				
EGAT268A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.140, ครบกำหนด 27/08/69)	40,000	38,290,075	40,000	38,234,777
พันธมิตรธนาคารอาคารสงเคราะห์ - สัดส่วนร้อยละ 0.54				
GHB25DA (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.580, ครบกำหนด 16/12/68)	60,000	58,556,501	60,000	58,618,483
รวมพันธบัตรรัฐวิสาหกิจ		96,846,576		96,853,260
รวมพันธบัตร		115,184,147		117,002,585
<b>หุ้นกู้ - สัดส่วนร้อยละ 6.93</b>				
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) - สัดส่วนร้อยละ 6.93				
PTTC248A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.960, ครบกำหนด 06/08/67)	100,000	98,906,933	-	-
PTTC268A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.310, ครบกำหนด 06/08/69)	411,900	396,033,409	411,800	392,151,500
PTTC318A (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.370, ครบกำหนด 08/08/74)	274,800	251,301,729	174,800	161,400,856
รวมหุ้นกู้		746,242,071		553,552,356
รวมเงินลงทุน - สัดส่วนร้อยละ 100		1,901,426,218		1,770,539,140
(ราคาทุน พ.ศ. 2566 : 11,062,691,175 บาท				
พ.ศ. 2565 : 11,312,147,807 บาท)				
		10,761,041,374		10,870,626,845

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		279,831,251	245,576,185
รายได้อื่น		1,335,942	975,600
รวมรายได้		281,167,193	246,551,785
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10, 12 ข)	12,269,978	11,435,536
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	10	4,907,991	4,574,214
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	10	1,169,764	915,062
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		910,000	910,000
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,210,014	2,124,809
รวมค่าใช้จ่าย		21,467,747	19,959,621
รายได้สุทธิ		259,699,446	226,592,164
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(37,324,522)	(10,847,019)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		139,871,162	(808,031,189)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่เกิดขึ้น		102,546,640	(818,878,208)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ก่อนภาษีเงินได้		362,246,086	(592,286,044)
หัก ภาษีเงินได้		(18,259,493)	(13,231,576)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังภาษีเงินได้		343,986,593	(605,517,620)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

## 1 ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ (“กองทุน”) ตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยและจดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2549 เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) ที่ลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งประเภททวีซีเค็นหน่วยลงทุนที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่ามาตรฐานการกระจายการลงทุนที่สำนักงานคณะกรรมการ 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 หรือองค์กรของรัฐ 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) ตราสารหนี้ไม่ด้อยสิทธิอื่น ๆ ที่ผู้ออกตราสารอยู่ในส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง ทั้งนี้เฉพาะกรณีที่ตราสารของผู้ออกตราสารนั้นมีคุณสมบัติเป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงได้โดยไม่ต้องมีการค้ำประกันจากรัฐบาล

ทั้งนี้ในการสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง กองทุนอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งไม่ได้เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง นอกจากนี้ในขณะใดขณะหนึ่งกองทุนอาจไม่ได้ลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งประกอบเป็นดัชนีอ้างอิงครบทุกตราสาร และอาจลงทุนในสัดส่วนการลงทุนที่แตกต่างจากดัชนีอ้างอิง ด้วยเหตุนี้จึงไม่สามารถรับประกันหรือรับรองได้ว่าผลตอบแทนของกองทุนจะไม่เบี่ยงเบนไปจากผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการ และธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯมหานคร เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากฝ่ายบริหารของบริษัทจัดการเมื่อวันที่ 22 มกราคม พ.ศ. 2567





กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอมไอเอฟ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

## 2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินมีดังนี้

### 2.1) เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ฝ่ายบริหารใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกัน ตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการถึงแม้ว่าตัวเลขประมาณการได้จัดทำขึ้นด้วยความเข้าใจที่ดีที่สุดในทุกเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบัน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินยกเว้นเงินลงทุนคงที่ได้อธิบายในนโยบายการบัญชีลำดับต่อไป

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 2.2) การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของกองทุนถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่กองทุนดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกองทุน

# กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

---

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

---

## 2.3) เงินลงทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินค้ำประกัน และพันธบัตรคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยตามลำดับ ดังนี้

- ก) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย
- ข) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือ ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย
- ค) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินค้ำประกัน และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วันที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน จะรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่เกิดขึ้น

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายกำหนดโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ย

## 2.4) เงินฝากธนาคาร

เงินฝากธนาคาร หมายถึง เงินฝากธนาคารประเภทบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ และไม่เกี่ยวข้องในการเบิกใช้

## 2.5) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกองทุนมีการผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากการเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้กองทุนต้องสูญเสียทรัพย์สินออกไป และตามประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่มีการผูกพันที่คล้ายคลึงกันหลายรายการ กองทุนกำหนดความน่าจะเป็นที่กองทุนจะสูญเสียทรัพย์สินเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันเหล่านั้น โดยพิจารณาจากความน่าจะเป็นโดยรวมของภาระผูกพันทั้งประเภท แม้ว่าความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะสูญเสียทรัพย์สินชำระภาระผูกพันบางรายการที่จัดอยู่ในประเภทเดียวกันจะมีระดับต่ำ

กองทุนจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราคิดลดซึ่งสะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

---



กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

---

**2.6) บัญชีปรับสมดุล**

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งเท่ากับจำนวนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งปันต่อหน่วยของผู้ถือหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดก่อนการขายหรือรับซื้อคืนด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืน จะถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล" ณ วันที่เกิดรายการ

**2.7) การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน**

กองทุนบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

**2.8) มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย**

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยคำนวณโดยการหารสินทรัพย์สุทธิ ณ วันสิ้นปีด้วยจำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ ณ วันเดียวกัน

**2.9) การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย**

กองทุนรับรู้รายได้ดอกเบี้ยและรับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

**2.10) ภาษีเงินได้**

กองทุนนี้เป็นกองทุนที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลในประเทศไทย จึงไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลบันทึกไว้ในงบการเงินนี้

**2.11) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน**

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

---

### 3 การประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของกองทุนต้องใช้ดุลยพินิจการประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

### 4 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 กองทุนต้องเผชิญกับความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรม ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านสินเชื่

#### 1) ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า

กองทุนได้กระจายการลงทุนไปในพันธบัตรและตราสารหนี้หลายรุ่นและจัดให้มีผู้ค้าหน่วยลงทุนและผู้ดูแลสภาพคล่องในตลาดรองหลายราย เพื่อช่วยดูแลสภาพคล่องในตลาดรอง

เครื่องมือทางการเงินอื่นที่ไม่ได้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของเงินฝากธนาคาร และดอกเบี้ยค้างรับ ส่วนใหญ่มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ระยะสั้น และมีสภาพคล่องสูง

#### 2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผลกระทบของการเคลื่อนไหวของระดับอัตราดอกเบี้ยในท้องถิ่น ซึ่งมีผลต่อฐานะการเงินและกระแสเงินสดของกองทุน อย่างไรก็ตามกองทุนได้กระจายการลงทุนและใช้แบบจำลองทางคณิตศาสตร์เพื่อให้ผลตอบแทนของกองทุนสอดคล้องกันกับดัชนีอ้างอิง เครื่องมือทางการเงินที่อาจทำให้กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้



กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

		30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566							
		มีอัตราดอกเบี้ยคงที่							
อัตราดอกเบี้ย		ระยะเวลาการกำหนดดอกเบี้ยหรือ							
ปรับขึ้นลงตาม		วันครบกำหนด							
อัตราตลาด	เมื่อทรงกลม	< 1 ปี	1 - 5 ปี	> 5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยตามสัญญา		
ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	(ร้อยละ)	
สินทรัพย์ทางการเงินที่มี									
สาระสำคัญ									
เงินลงทุน									
ตามมูลค่าตีรวม	410	-	99	3,154	7,098	-	10,761	0.88 - 6.15	
เงินฝากธนาคาร	4	-	-	-	-	-	4	0.05	
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	-	-	-	120	120		
	414	-	99	3,154	7,098	120	10,885		
		30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565							
		มีอัตราดอกเบี้ยคงที่							
อัตราดอกเบี้ย		ระยะเวลาการกำหนดดอกเบี้ยหรือ							
ปรับขึ้นลงตาม		วันครบกำหนด							
อัตราตลาด	เมื่อทรงกลม	< 1 ปี	1 - 5 ปี	> 5 ปี	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยตามสัญญา		
ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	(ร้อยละ)	
สินทรัพย์ทางการเงินที่มี									
สาระสำคัญ									
เงินลงทุน									
ตามมูลค่าตีรวม	-	-	573	3,857	6,440	-	10,870	0.65 - 6.15	
เงินฝากธนาคาร	274	-	-	-	-	-	274	0.05	
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	-	-	-	110	110		
	274	-	573	3,857	6,440	110	11,254		

3) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่คู่สัญญาอาจไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งทำให้กองทุนเกิดความเสียหายทางการเงินได้

กองทุนได้ลงทุนส่วนใหญ่ตามหลักเกณฑ์ของผู้คำนวณดัชนีซึ่งตราสารส่วนใหญ่ที่จะลงทุนเป็นพันธบัตรรัฐบาลหรือตราสารภาครัฐอื่น ๆ ที่มีรัฐบาลค้ำประกัน หรือมีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ Investment Grade ในกรณีนี้ที่กองทุนจะลงทุนในตราสารที่มีได้ออยู่ในดัชนีอ้างอิงจะต้องเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกตราสารอยู่ในส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง หรือมีคุณสมบัติด้านเครดิตและด้านอื่น ๆ สอดคล้องกับเงื่อนไขของการพิจารณาเข้ารับเข้าเป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง และกองทุนพิจารณาแล้วเห็นว่าการลงทุนในตราสารหนี้ดังกล่าวจะไม่ทำให้ความเสี่ยงในด้านเครดิตเพิ่มขึ้น

# กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

## 5 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทุนนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกองทุนและเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของการจัดตั้งกองทุน

## 6 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. 2566

	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้		- 10,761,041,374	-	- 10,761,041,374
รวมสินทรัพย์		- 10,761,041,374	-	- 10,761,041,374

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้		- 10,870,626,845	-	- 10,870,626,845
รวมสินทรัพย์		- 10,870,626,845	-	- 10,870,626,845

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับที่ 1 และระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี



กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

เงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาโดยใช้อัตราคิดลดที่คำนวณจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จากตลาดของอัตราที่มีการเสนอซื้อขายกันในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับตราสารหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้

เครื่องมือทางการเงินอื่นที่ไม่ได้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน เป็นรายการที่มีระยะเวลาครบกำหนดสั้น และมีการกำหนดราคาใหม่ตามราคาตลาดปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น มูลค่าตามบัญชีเป็นมูลค่าที่เทียบเคียงมูลค่ายุติธรรม เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร และลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์

**7 เงินลงทุน**

เงินลงทุนในพันธบัตรและตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 ซึ่งประกอบด้วย

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	410,251,807	466,494,820
พันธบัตรรัฐบาล	8,978,176,665	9,193,402,098
พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน	529,524,255	530,110,117
พันธบัตรธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย	-	30,214,194
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	96,846,576	96,853,260
หุ้นกู้	746,242,071	553,552,356
รวมเงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	10,761,041,374	10,870,626,845

เงินลงทุนในพันธบัตรและตราสารหนี้แยกตามวันที่ครบกำหนดชำระได้ดังนี้

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
กำหนดชำระภายใน 1 ปี	509,158,740	572,850,249
กำหนดชำระระหว่าง 1 - 3 ปี	1,651,652,833	2,117,169,588
กำหนดชำระเกิน 3 ปี	8,600,229,801	8,180,607,008
	10,761,041,374	10,870,626,845

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 เป็นจำนวน 9,156,575,474 บาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 79.85 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนเป็นจำนวน 4,704,000,369 บาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 44.02 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี)

## กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

### 8 เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 กองทุนมีรายละเอียดเงินฝากธนาคารดังต่อไปนี้

เงินฝากธนาคาร	เงินต้น		อัตราดอกเบี้ยต่อปี	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	ร้อยละ	ร้อยละ
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์				
- ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่นจำกัด	4,225,448	273,705,152	0.05	0.05
รวม	4,225,448	273,705,152		

### 9 ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 ทุนที่อนุมัติมีจำนวน 15,000,000 หน่วย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท โดยเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหน่วยลงทุนที่ออก และชำระในระหว่างปี มีรายละเอียดดังนี้

	จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)		จำนวนเงิน (บาท)	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
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	12,415,547	12,015,547	12,415,547,000	12,015,547,000
- ระหว่างปี	88,000	400,000	88,000,000	400,000,000
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืน				
- ปีก่อน	(4,420,000)	(4,420,000)	(4,420,000,000)	(4,420,000,000)
- ระหว่างปี	(450,000)	-	(450,000,000)	-
สุทธิ	8,723,547	9,085,547	8,723,547,000	9,085,547,000





กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

รายละเอียดบัญชีปรับสมดุลมีดังนี้

	จำนวน หน่วยลงทุน	จำนวนเงิน ต่อหน่วย	ส่วนต่างจาก มูลค่าที่ตราไว้ บาทต่อหน่วย	บัญชีปรับ สมดุล บาท
ยอดยกมาต้นปี				860,756,755
ณ วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
หน่วยลงทุนที่ขาย				
ในระหว่างปี - ครั้งที่ 1	88,000	1,265	265	23,277,628
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืน				
ในระหว่างปี - ครั้งที่ 1	450,000	1,237	237	(106,699,140)
ยอดคงเหลือสิ้นปี				777,335,243
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566				

## 10 ค่าธรรมเนียม

### 10.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน จำนวนจากอัตราร้อยละ 0.10 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) จำนวนทุกวันทำการโดยจ่ายในเดือนถัดไป

### 10.2 ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ จำนวนจากอัตราร้อยละ 0.04 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) จำนวนทุกวันทำการ โดยจ่ายในเดือนถัดไป

### 10.3 ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน จำนวนจากอัตราร้อยละ 0.01 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) จำนวนทุกวันทำการโดยจ่ายในเดือนถัดไป

กองทุนได้รับการลดค่าธรรมเนียมนายทะเบียนจาก บริษัท ศูนย์ฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในอัตรา ร้อยละ 20 สำหรับปี พ.ศ. 2565

กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

## 11 เงินปันผล

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

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด มีมติเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2566 ให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจำนวน 13 บาทต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน 9,085,547 หน่วย ซึ่งคิดเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 118.11 ล้านบาท โดยกองทุนจ่ายเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวนเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2566

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด มีมติเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564 แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจำนวน 5 บาทต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน 8,685,547 หน่วย ซึ่งคิดเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 43.43 ล้านบาท โดยกองทุนจ่ายเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวนเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม พ.ศ. 2564

## 12 จายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุนไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุน รวมถึงกิจการที่ทำหน้าที่ถือหุ้นกิจการย่อยและกิจการที่เป็นกิจการย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงกิจการร่วมและบุคคล ซึ่งถือหน่วยลงทุนที่มีสิทธิออกเสียงไม่ทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกองทุน ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกองทุน ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกองทุนแต่ละรายการ กองทุนคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย



กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

รายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

ก) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	972,138	933,354

ข) ค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12,269,978	11,435,536

ค) รายการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ซื้อเงินลงทุน	869,507,695	108,084,870
ขายเงินลงทุน	888,019,990	181,862,577

**13 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน**

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด มีมติเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานงวดวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 แก่ผู้ถือหุ้นรายละจำนวน 12 บาทต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน 8,723,547 หน่วย ซึ่งคิดเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 104.68 ล้านบาท โดยกองทุนจ่ายเงินปันผลทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อการผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	10,885,562,480.74	100.03
<b>พันธบัตรรัฐบาล/พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	414,054,595.18	3.80
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	846,737,817.72	7.78
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	8,240,247,479.21	75.72
<b>พันธบัตรที่กระทรวงการคลังค้ำประกัน</b>		
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	325,123,847.75	2.99
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	208,084,844.84	1.91
<b>พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ</b>	97,319,408.85	0.89
<b>หุ้นกู้</b>		
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA(thai)	749,748,337.33	6.89
<b>เงินฝาก</b>	4,246,149.86	0.04
<b>สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น</b>	(2,928,536.41)	(0.03)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>10,882,633,944.33 บาท</b>	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 39.16%



กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอปไอเอฟ  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	10,034,248,584.70	92.20
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวาล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	63,173,539.80	0.58
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	749,748,337.33	6.89
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ พ.น.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือของตราสาร	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด		N/A	Aa3		4,246,149.86
2. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	12 ก.พ. 2567	N/A	N/A	110,000,000.00	111,550,192.93
3. พันธบัตร	ธ.แห่งประเทศไทย	15 ก.ค. 2567	N/A	N/A	300,000,000.00	302,504,402.25
4. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2578	N/A	N/A	480,000,000.00	414,716,238.44
5. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2580	N/A	N/A	150,000,000.00	155,713,153.48
6. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	12 มี.ค. 2571	N/A	N/A	30,000,000.00	32,196,353.82
7. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	12 มี.ค. 2571	N/A	N/A	100,000,000.00	107,367,607.88
8. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	20 ธ.ค. 2567	N/A	N/A	50,000,000.00	52,281,230.45
9. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2567	N/A	N/A	700,000.00	697,044.84
10. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2568	N/A	N/A	330,000,000.00	323,979,976.12
11. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	12 ธ.ค. 2568	N/A	N/A	340,000,000.00	355,860,203.73
12. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	7 ก.ค. 2569	N/A	N/A	102,000,000.00	113,919,362.58
13. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2569	N/A	N/A	173,000,000.00	172,986,432.67
14. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มี.ค. 2570	N/A	N/A	160,000,000.00	159,424,081.20
15. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2570	N/A	N/A	550,000,000.00	523,457,139.59
16. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2570	N/A	N/A	130,000,000.00	137,155,371.51
17. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	13 มี.ค. 2571	N/A	N/A	50,000,000.00	56,866,289.22
18. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2571	N/A	N/A	320,000,000.00	324,238,744.99
19. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2571	N/A	N/A	286,300,000.00	293,751,930.97
20. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มี.ค. 2572	N/A	N/A	100,000,000.00	99,364,222.36
21. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	22 มิ.ย. 2572	N/A	N/A	350,000,000.00	396,776,583.36
22. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2572	N/A	N/A	530,000,000.00	501,541,013.30
23. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	20 มิ.ย. 2574	N/A	N/A	280,000,000.00	299,512,371.23
24. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 ธ.ค. 2574	N/A	N/A	530,000,000.00	501,559,218.15
25. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	25 มิ.ย. 2575	N/A	N/A	500,000.00	538,600.87
26. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	25 มิ.ย. 2575	N/A	N/A	386,600,000.00	417,399,811.82
27. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2576	N/A	N/A	300,000,000.00	313,683,912.01

## กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
28. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2578	N/A	N/A	169,000,000.00	147,332,330.44
29. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2579	N/A	N/A	283,400,000.00	296,274,890.70
30. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2581	N/A	N/A	200,000,000.00	205,566,463.16
31. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2581	N/A	N/A	211,000,000.00	217,350,490.28
32. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	14 มิ.ย. 2584	N/A	N/A	134,000,000.00	145,959,538.96
33. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2585	N/A	N/A	400,000,000.00	333,917,014.18
34. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2586	N/A	N/A	70,000,000.00	71,933,033.08
35. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	29 มิ.ย. 2587	N/A	N/A	235,000,000.00	282,822,435.91
36. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2589	N/A	N/A	270,000,000.00	242,201,552.80
37. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2592	N/A	N/A	217,000,000.00	154,134,632.57
38. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2595	N/A	N/A	100,000,000.00	83,598,339.13
39. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2604	N/A	N/A	250,000,000.00	302,140,668.72
40. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2609	N/A	N/A	50,000,000.00	51,599,039.42
41. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2609	N/A	N/A	290,000,000.00	300,070,538.25
42. พันธบัตร	รัฐบาลไทย	17 มิ.ย. 2610	N/A	N/A	50,000,000.00	46,521,364.63
43. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2610	N/A	N/A	189,100,000.00	176,411,007.59
44. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2614	N/A	N/A	110,000,000.00	74,389,075.46
45. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2615	N/A	N/A	150,000,000.00	153,288,209.31
46. พันธบัตร	กระทรวงการคลัง	17 มิ.ย. 2590	N/A	N/A	50,000,000.00	46,487,777.75
47. พันธบัตรรัฐบาลสิทธิ	การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	27 ส.ค. 2569	N/A	AAA	40,000,000.00	38,392,018.91
48. พันธบัตรรัฐบาลสิทธิ	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	16 ธ.ค. 2568	N/A	AAA	60,000,000.00	58,927,389.94
49. พันธบัตรที่กระทรวงการคลัง	องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ	26 มี.ค. 2568	N/A	N/A	50,000,000.00	48,998,104.91
50. พันธบัตรที่กระทรวงการคลัง	องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ	2 ธ.ค. 2572	N/A	N/A	50,000,000.00	47,533,279.85
51. พันธบัตรที่กระทรวงการคลัง	องค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ	11 เม.ย. 2574	N/A	N/A	20,000,000.00	19,155,209.29
52. พันธบัตรที่กระทรวงการคลัง	ธ.เพื่อการเกษตรและสหกรณ์	29 ม.ค. 2568	N/A	AAA(tha)	100,000,000.00	99,113,151.19
53. พันธบัตรที่กระทรวงการคลัง	ธ.เพื่อการเกษตรและสหกรณ์	24 ก.พ. 2569	N/A	AAA(tha)	11,000,000.00	11,011,069.46
54. พันธบัตรที่กระทรวงการคลัง	ธ.เพื่อการเกษตรและสหกรณ์	10 มิ.ย. 2569	N/A	AAA(tha)	115,000,000.00	116,743,996.24
55. พันธบัตรที่กระทรวงการคลัง	การรถไฟแห่งประเทศไทย	26 ก.พ. 2568	N/A	N/A	50,000,000.00	49,257,525.95
56. พันธบัตรที่กระทรวงการคลัง	การรถไฟแห่งประเทศไทย	17 ก.พ. 2576	N/A	N/A	100,000,000.00	89,277,598.24
57. พันธบัตรที่กระทรวงการคลัง	การรถไฟแห่งประเทศไทย	1 มิ.ย. 2578	N/A	N/A	50,000,000.00	52,118,757.46
58. หุ้นกู้	บมจ.ปตท.	6 ส.ค. 2567	AAA(tha)	AAA(tha)	100,000,000.00	99,168,499.95
59. หุ้นกู้	บมจ.ปตท.	6 ส.ค. 2569	AAA(tha)	AAA(tha)	411,900,000.00	397,503,604.19



<u>ประเภท</u>	<u>ผู้ออก</u>	<u>วันครบกำหนด</u>	<u>อันดับ</u> <u>ความน่าเชื่อถือ</u> <u>ของตราสาร</u>	<u>อันดับ</u> <u>ความน่าเชื่อถือ</u> <u>ของผู้ออก/ค่าประกัน</u>	<u>มูลค่า</u> <u>หน้าตัว</u>	<u>มูลค่าตาม</u> <u>ราคาตลาด</u>
60. พันธุ์	บมจ.ปตท.	6 ส.ค. 2574	AAA(tha)	AAA(tha)	274,800,000.00	253,076,233.19

- สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

#### AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

#### AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

#### A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

#### BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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





## 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 มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า 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

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  
บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด**

ทริสเรทติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวจำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุด โดยตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป และแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) 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	3/1/51	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	32
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	13/12/64
วันจ่ายเงินปันผล	25/6/61	25/12/61	25/6/62	25/12/62	25/6/63	25/12/63	24/6/64	23/12/64

ครั้งที่	33	34	รวม
บาท/หน่วย	13.00	12.00	527.73
วัน XD	13/6/66	13/12/66	
วันจ่ายเงินปันผล	26/6/66	27/12/66	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์กลางในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ  
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี



---

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

**ผู้จัดการกองทุนหลัก**

สารัช อรุณากร

**ผู้จัดการกองทุนสำรอง**

ชัยชัย สฤกษ์ดีอภิรักษ์

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวิเชียร

ชัยพร ดิเรกโกศา

ฐานันดร โชลิตกุล

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

สลิลสิริ เรืองสุขอุดม

ทรงพร สืบสายไทย

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

มนต์ชัย อนันตกุล

เสาวลักษณ์ พัฒนดิลก

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด  
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

# กองทุนเปิดดัชนีพันธบัตรไทยเอบีเอฟ

## บลจ. กลีกรไทย จำกัด

### ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้งข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

### สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลีกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลีกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนในเขตพญาไท 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. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวศิน วนิชย์วรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ณรงค์วัฒนชัย	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

### ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวยุพาวดี ตูจินดา	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ



- |                                  |                          |
|----------------------------------|--------------------------|
| 6. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช         | รองกรรมการผู้จัดการ      |
| 7. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์        | รองกรรมการผู้จัดการ      |
| 8. นางอรอร วงศ์พินิจโรดม         | รองกรรมการผู้จัดการ      |
| 9. นายปณตพล ตันทวีเชียร          | รองกรรมการผู้จัดการ      |
| 10. นางสาวภารตี มณีสิทธิ์        | รองกรรมการผู้จัดการ      |
| 11. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรารามณ์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 12. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 13. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 14. นางสาววรรณันท์ กุศลพัฒน์     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 15. นางหทัยพัชร ชูโต             | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 16. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 17. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 18. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ    | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 19. นายชัยพร ดิเรกโกคา           | ผู้ช่วย กรรมการผู้จัดการ |
| 20. นายฐานันดร โชลิตกุล          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 21. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 22. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์    | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |
| 23. นางสาววิภาดา ลัภยพร          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ  |

ข้อมูล ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566



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