



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน
(SCBCEFUND)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

สถานที่ตั้ง

อาคารไทยพาณิชย์ ปาร์ค พลาซ่า ชั้น 7-8 อาคาร 1
 เลขที่ 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร กรุงเทพฯ 10900
 Website: <https://www.scbam.com/>

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2535 เป็นบริษัทในเครือธนาคาร ไทยพาณิชย์ ที่ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจการจัดการกองทุนรวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนส่วนบุคคล จากความพร้อม ความเชี่ยวชาญในการเสนอผลิตภัณฑ์ ประกอบกับผลงานการบริหาร กองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

รายนามผู้ถือหุ้น

รายนามผู้ถือหุ้น	ร้อยละ
1. ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	99.99
2. ผู้ถือหุ้นรายย่อย	0.01

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตรณะเกษม	กรรมการ
2. นายขรรชง	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาวลิณี	วังตาล	กรรมการ
4. นายชลิตติ	เนืองจ่านงค์	กรรมการ
5. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ
6. นายปฏิภาณ	เลิศประเสริฐศิริ	กรรมการ
7. นายวิฑูรย์	พรสกุลวานิช	กรรมการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน
 และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่
 บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่ Website: <https://www.scbam.com> ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน (SCBCEFUND)

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน (ชนิดสะสมมูลค่า)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน (ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล)
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน (ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)
ชนิดเพื่อการออม	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน (ชนิดเพื่อการออม)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน (ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมตราสารทุนกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) /กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม: Greater China Equity

วันเริ่มโครงการ

: วันที่ 25 พฤศจิกายน 2552

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 2,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 200 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

: เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ Hang Seng China Enterprises Index ETF (กองทุนหลัก) กองทุนหลักลงทุนในตราสารทุนที่สามารถสร้างผลตอบแทนกองทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมดของกองทุนให้ใกล้เคียงหรือเทียบเท่ากับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี Hang Seng China Enterprises Index (H-Share Index) ให้มากที่สุด

ชื่อ บลจ.ที่บริหารจัดการกองทุนหลัก: Hang Seng Investment Management Limited

กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: กองทุนไทยมุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก ส่วนกองทุนหลักมุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามดัชนีชี้วัด (Passive Management)

นโยบายจ่ายเงินปันผล :

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
ชนิดเพื่อการออม	ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง

ผู้ดูแลผลประโยชน์ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน : ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี : สิ้นสุด ณ สิ้นเดือนตุลาคม (รอบปีบัญชีแรกในวันที่ 31 ตุลาคม 2553)

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน (SCBCE) ซึ่งมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศประเภท Exchange Traded Fund (Equity ETF) ได้แก่ HANG SENG CHINA ENTERPRISES INDEX ETF (กองทุนหลัก)เพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) เพื่อให้สามารถสร้างผลตอบแทนกองทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมดของกองทุนให้ใกล้เคียงหรือเทียบเท่ากับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี Hang Seng China Enterprises Index (H-Share Index) ให้มากที่สุด โดยกองทุนมี net exposure ในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) และจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) และจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)

ตลาดหุ้นจีนในช่วงที่ผ่านมา เศรษฐกิจเริ่มส่งสัญญาณผ่านพ้นจุดต่ำสุด หลังเศรษฐกิจโลกฟื้นตัวจากแนวโน้มสิ้นสุดวัฏจักรดอกเบี้ยขาขึ้น ประกอบภาครัฐเริ่มทยอยอัดฉีดเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจทั้งนโยบายทางการเงินและการคลัง โดยตลาดหุ้นเองฟื้นตัวขึ้นอย่างรวดเร็วในช่วงล่าสุดที่ผ่านมา หลังจากธนาคารกลางสหรัฐเองปรับลดอัตราดอกเบี้ยถึง 50bps สะท้อนมุมมองการดำเนินนโยบายที่ไม่ต้องการให้เกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอย ประกอบกับการอัดฉีดนโยบายของภาครัฐจีนอย่างเข้มข้น อาทิ การเร่งออกพันธบัตรการผ่อนปรนการ Refinance สินเชื่อบ้าน การปรับลดอัตราดอกเบี้ยสินเชื่อจำนอง การชะลอการถ่ายคืนหนี้ รวมถึงการผ่อนคลายมาตรการเพื่อฟื้นฟูภาคอสังหาริมทรัพย์เพิ่มเติม ทำให้กระแสเงินไหลเข้าสู่ตลาดจีนอย่างคึกคัก

อย่างไรก็ตามล่าสุด ตลาดจีนเริ่มมีสัญญาณชะลอตัวลง จากความกังวลเกี่ยวกับสงครามการค้าหลังจากทรัมป์ชนะเลือกตั้ง โดยจีนนับเป็นเป้าหมายอันดับแรกในการปรับขึ้นอัตราภาษีนำเข้า ปัจจัยดังกล่าวเข้ามรดกดันทำให้แนวโน้มในระยะข้างหน้ายังคงค่อนข้างผันผวน ทั้งนี้ด้านตัวช่วยอย่างนโยบายทางการคลัง ออกมาก่อนข้างผิดหวังและมีแนวโน้มไม่สามารถชดเชยผลกระทบจากสงครามการค้าได้เท่าไรนัก ยังคงต้องจับตาดูนโยบายใหม่ๆที่จะเพิ่มเข้ามาในระยะข้างหน้า

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในช่วงรอบระยะเวลาบัญชี 1 พฤศจิกายน 2566 ถึง 31 ตุลาคม 2567 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน (SCBCE) ให้อัตราผลตอบแทนเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.82

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก ซึ่งเป็นดัชนีเทียบวัด
(Benchmark) ของกองทุนรวม

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCE	26.90%	12.96%	8.56%	18.82%	-4.59%	-3.36%	-1.95%	-2.60%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.63%	-6.38%	-4.99%	-3.56%	-3.95%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	25.68%	18.57%	20.71%	27.75%	28.94%	26.37%	23.54%	23.28%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.71%	29.43%	27.11%	24.25%	23.87%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Hang Seng China Enterprise สัดส่วน 100.00 % ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อกำหนดผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCE(SSF)	26.91%	12.96%	8.56%	18.83%	n.a.	n.a.	n.a.	4.58%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.63%	n.a.	n.a.	n.a.	2.01%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	25.68%	18.57%	20.71%	27.75%	n.a.	n.a.	n.a.	27.76%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.71%	n.a.	n.a.	n.a.	28.08%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Hang Seng China Enterprise สัดส่วน 100.00 % ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อกำหนดผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCE(SSFE)	28.00%	13.25%	9.12%	20.04%	n.a.	n.a.	n.a.	0.87%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.63%	n.a.	n.a.	n.a.	-2.55%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	25.68%	18.57%	20.71%	27.74%	n.a.	n.a.	n.a.	27.60%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.71%	n.a.	n.a.	n.a.	27.88%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Hang Seng China Enterprise สัดส่วน 100.00 % ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อกำหนดผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCEE	27.98%	13.24%	9.11%	20.02%	-3.62%	-2.49%	n.a.	-2.31%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.63%	-6.38%	-4.99%	n.a.	-4.96%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	25.68%	18.57%	20.71%	27.74%	28.94%	26.37%	n.a.	25.63%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.71%	29.43%	27.11%	n.a.	26.37%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Hang Seng China Enterprise สัดส่วน 100.00 % ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อกำหนดผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCEP	27.06%	13.09%	8.62%	19.01%	-4.43%	-3.24%	n.a.	-4.08%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.75%	-4.74%	-3.04%	n.a.	-3.76%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	25.67%	18.56%	20.70%	27.74%	28.94%	26.37%	n.a.	24.87%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.76%	29.40%	26.85%	n.a.	25.33%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนี Hang Seng China Enterprise สัดส่วน 100.00 % ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อกำหนดผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงาน

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCE	26.90%	12.96%	8.56%	18.82%	-4.59%	-3.36%	-1.95%	-2.60%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.63%	-6.38%	-4.99%	-3.56%	-3.95%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	25.68%	18.57%	20.71%	27.75%	28.94%	26.37%	23.54%	23.28%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.71%	29.43%	27.11%	24.25%	23.87%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) ดัชนี Hang Seng China Enterprise 100% กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน จะใช้เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) ในการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามกองทุนหลัก ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCEE	27.98%	13.24%	9.11%	20.02%	-3.62%	-2.49%	n.a.	-2.31%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.63%	-6.38%	-4.99%	n.a.	-4.96%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	25.68%	18.57%	20.71%	27.74%	28.94%	26.37%	n.a.	25.63%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.71%	29.43%	27.11%	n.a.	26.37%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) ดัชนี Hang Seng China Enterprise 100% กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน จะใช้เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) ในการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามกองทุนหลัก ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCEP	27.06%	13.09%	8.62%	19.01%	-4.43%	-3.24%	n.a.	-4.08%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.75%	-4.74%	-3.04%	n.a.	-3.76%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	25.67%	18.56%	20.70%	27.74%	28.94%	26.37%	n.a.	24.87%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.76%	29.40%	26.85%	n.a.	25.33%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) ดัชนี Hang Seng China Enterprise 100% กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน จะใช้เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) ในการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามกองทุนหลัก ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCE(SSF)	26.91%	12.96%	8.56%	18.83%	n.a.	n.a.	n.a.	4.58%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.63%	n.a.	n.a.	n.a.	2.01%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	25.68%	18.57%	20.71%	27.75%	n.a.	n.a.	n.a.	27.76%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.71%	n.a.	n.a.	n.a.	28.08%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) ดัชนี Hang Seng China Enterprise 100% กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน จะใช้เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) ในการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามกองทุนหลัก ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCE(SSFE)	28.00%	13.25%	9.12%	20.04%	n.a.	n.a.	n.a.	0.87%
เกณฑ์มาตรฐาน	24.60%	13.20%	6.04%	16.63%	n.a.	n.a.	n.a.	-2.55%
ความผันผวนของการดำเนินงาน	25.68%	18.57%	20.71%	27.74%	n.a.	n.a.	n.a.	27.60%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	25.62%	18.58%	20.84%	27.71%	n.a.	n.a.	n.a.	27.88%

เกณฑ์มาตรฐาน : (1) ดัชนี Hang Seng China Enterprise 100% กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน จะใช้เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) ในการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามกองทุนหลัก ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ตุลาคม 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หน่วยลงทุน			615,623,367.58	98.57%	
หน่วยลงทุนต่างประเทศ			615,623,367.58	98.57%	
HANG SENG CHINA ENTERPRISES INDEX ETF (2828HK)	322.22	1,910,563.00	615,623,367.58	98.57%	
เงินฝากธนาคาร			24,628,873.67	3.94%	
บมจ.ธนาคารกสิกร ไทย(KBANK)	0.00	0.00	24,628,873.67	3.94%	
สินทรัพย์อื่น			6,879.86		
หนี้สินอื่น			(15,698,803.64)	(2.51%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			624,560,317.47	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			6.7861		

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

รายงานสรุปเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเปลี่ยน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	24,628,873.67	3.94
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15 %NAV

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	24,628,873.67

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

SCB CHINA EQUITY OPEN END FUND

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

Period from 1 November 2023 to 31 October 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management Fee)		
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (SCBCEP)	-	-
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBCEE)	-	-
- ชนิดสะสมมูลค่า (SCBCE)	4,317	1.01
- ชนิดเพื่อการออม (SCBCE(SSF))	473	1.01
- ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBCE(SSFE))	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	176	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	375	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisor Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น (Other expense)	87	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	5,428	0.99

*ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว / Including VAT

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

Excluding brokerage fee and other transactions fees

** ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

Not including corporate income tax for income under Section 40 (4) (a) of the Revenue Code

รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

VOLUME TRADE AND EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

Period from 1 November 2023 to 31 October 2024

	(พันบาท) / (Thousand Bath)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	549,438
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	700,528
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	316
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	5,428
	(ร้อยละ) / (Percentage)
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0.05
Brokerage Fee as	
Percentage of Total Trading Volume	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.06
Brokerage Fee as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย	0.99
Fee and other Expenses as	
Percentage of Average Net Assets Value	
• สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละ	0.53
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์
 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน
 ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	Maybank Kim Eng Securities Pte Ltd	198.64	62.80%
2	UOB Kay Hian Pte Ltd	117.67	37.20%
	รวม	316.31	100.00%

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน ตุลาคม 2567

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF OCTOBER 2024

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ ¹	ข้อมูลพื้นฐาน ²	รายงานสรุปข่าว ³	สัมมนา ⁴	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน ⁵	จัดเยี่ยมชมบริษัท ⁶
		Research Paper	Fundamental Data	News Summary	Seminar	Strategy Presentation	Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอส เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สุวิส (ประเทศไทย) จำกัด	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KASIKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคียตนาคิน ฟัทรา จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD.	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอส อินเตอร์เนชันแนล (ประเทศไทย) จำกัด	CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควารี (ประเทศไทย) จำกัด	MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย สิริสมิทธิ์ จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SIRISMITH SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเคเคอีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัท หลักทรัพย์ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CTICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

*ผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES

1. บทวิเคราะห์ (รายบริษัทและสภาพตลาดฯ รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส) Analysis Reports (Market Summary and Companies updated analysis on daily, monthly and quarterly basis)
2. ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, งบการเงิน บมจ. ย้อนหลัง) (Fundamental Data (Market and historical financial data of listed companies))
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน และคิดค้นข่าวด่วน ผ่าน SMS (Daily news summary and urgent news via SMS)
4. จัดสัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ (Arrangement of Seminars on Economics or Industries Issues)
5. บรรยายสรุปกลยุทธ์การลงทุนรายไตรมาส (Strategy Presentation on quarterly basis)
6. จัดเยี่ยมชมบริษัทที่กองทุนสนใจลงทุน (Company Visit arrangement to companies of interest)

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน
 รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
 ตั้งแต่วันที่ 01 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.scbam.com> และที่ Website ของสำนักงาน ก.ล.ด.

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	นายภคสุนาท จิตมั่นชัยธรรม	4	นางสาวนรินทรา ดิณรัตน์สกุลชัย
2	นายวิจักขณ์ ณ เชียงใหม่	5	นางสาวกัณต์รพี ปธานราษฎร์
3	นางสาวปาลิดา เครือโสภณ	6	นายณันพิชา จุงศิริวัฒน์

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
- ไม่มี -

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม
ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดรายงานการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ ที่ //https://www.scbam.com/th/about/about-conflict/ ในส่วนของนโยบายการใช้สิทธิออกเสียง

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวธรรมาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 27 พฤศจิกายน 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	618,164,807.14	401,477,899.98
เงินฝากธนาคาร	5	22,051,757.61	7,788,547.66
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		35,676.50	17,312.74
จากการขายหน่วยลงทุน		3,936.18	-
สินทรัพย์อื่น		2,943.68	-
รวมสินทรัพย์		640,259,121.11	409,283,760.38
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		14,526,401.60	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		538,624.06	3,882.56
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	608,083.57	428,027.25
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,351.48	2,596.91
หนี้สินอื่น		20,342.93	9,601.31
รวมหนี้สิน		15,698,803.64	444,108.03
สินทรัพย์สุทธิ		624,560,317.47	408,839,652.35
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		920,351,351.61	717,001,641.67
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(144,849,946.91)	(51,608,762.48)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(150,941,087.23)	(256,553,226.84)
สินทรัพย์สุทธิ	6	624,560,317.47	408,839,652.35

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) - สกุลเงินดอลลาร์ฮ่องกง	เมื่อทวงถาม	585,234.55	2,541,439.56	0.41
รวมเงินฝากธนาคาร			2,541,439.56	0.41
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ				
HANG SENG CHINA ENTERPRISES INDEX ETF *		1,910,563	615,623,367.58	99.59
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ			615,623,367.58	99.59
รวมเงินลงทุน			618,164,807.14	100.00

* กองทุน HANG SENG CHINA ENTERPRISES INDEX ETF มีนโยบายลงทุนเพื่อให้นักลงทุนได้รับผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนหรือเทียบเท่ากับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี Hang Seng China Enterprises Index (H-Share Index)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) - สกุลเงินดอลลาร์ฮ่องกง	เมื่อทวงถาม	384,879.99	1,767,946.23	0.44
รวมเงินฝากธนาคาร			1,767,946.23	0.44
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ				
HANG SENG CHINA ENTERPRISES INDEX ETF *		1,464,923	399,709,953.75	99.56
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ			399,709,953.75	99.56
รวมเงินลงทุน			401,477,899.98	100.00

* กองทุน HANG SENG CHINA ENTERPRISES INDEX ETF มีนโยบายลงทุนเพื่อให้นักลงทุนได้รับผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนหรือเทียบเท่ากับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี Hang Seng China Enterprises Index (H-Share Index)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นจีน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		16,570,975.66	10,410,597.00
รายได้ดอกเบี้ย		79,551.84	36,350.87
รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุน		1,293,245.16	465,685.70
รวมรายได้		17,943,772.66	10,912,633.57
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	4,789,314.08	3,348,069.25
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		176,438.30	122,497.79
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	375,374.83	250,604.42
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		323,711.76	214,145.77
รวมค่าใช้จ่าย		5,744,838.97	4,015,317.23
รายได้สุทธิ		12,198,933.69	6,897,316.34
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(21,189,298.20)	(39,878,693.18)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		166,036,717.44	94,172,942.49
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(51,422,280.54)	(25,625,978.28)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		93,425,138.70	28,668,271.03
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		105,624,072.39	35,565,587.37
หัก ภาษีเงินได้	3	11,932.78	5,452.63
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	105,612,139.61	35,560,134.74

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ในลูกหนี้จากดอกเบี้ยในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	412,155,898.77	232,586,270.86
ขายเงินลงทุน	289,341,577.27	121,663,269.89

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,789,314.08	3,348,069.25	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	375,374.83	250,604.42	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	87,476,606.40	33,846,137.11	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	14,197,148.35	7,156,435.44	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	474,469.21	311,799.48
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	11,465,666.40	192,588.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	35,939.27	24,787.41

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	หน่วย				
	2567				
	ชนิด สะสมมูลค่า	ชนิด ผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล	ชนิด ช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์	ชนิด เพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออม ผ่านช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	58,563,869.9417	-	7,526,403.4839	4,043,701.0458	1,566,189.6951
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	111,310,080.9238	-	11,899,671.8621	10,612,698.1794	3,288,179.1971
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(100,636,864.2573)	-	(10,503,299.0740)	(4,609,011.5365)	(1,026,484.3002)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	69,237,086.6082	-	8,922,776.2720	10,047,387.6887	3,827,884.5920
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	466,923,972.54	-	63,200,592.54	67,925,064.00	26,510,688.39
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	6.7438	-	7.0830	6.7604	6.9256
	หน่วย				
	2566				
	ชนิด สะสมมูลค่า	ชนิด ผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล	ชนิด ช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์	ชนิด เพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออม ผ่านช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	47,401,156.4935	-	5,416,639.1449	479,683.5055	300,292.8595
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	45,216,243.0804	-	5,880,728.9857	4,449,652.7798	1,468,045.4068
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(34,053,529.6322)	-	(3,770,964.6467)	(885,635.2395)	(202,148.5712)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	58,563,869.9417	-	7,526,403.4839	4,043,701.0458	1,566,189.6951
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	332,381,464.44	-	44,416,436.85	23,005,446.66	9,036,304.40
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	5.6755	-	5.9014	5.6892	5.7696

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดสะสมมูลค่า	78,991,526.37	33,154,957.66
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	-	-
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	11,584,945.70	3,754,145.46
ชนิดเพื่อการออม	10,922,357.88	(1,142,794.23)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	4,113,309.66	(206,174.15)
รวม	105,612,139.61	35,560,134.74

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	615,623,367.58	-	-	615,623,367.58
ตราสารหนี้	-	2,541,439.56	-	2,541,439.56

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	399,709,953.75	-	-	399,709,953.75
ตราสารหนี้	-	1,767,946.23	-	1,767,946.23

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยหน่วยลงทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	618,164,807.14	618,164,807.14
เงินฝากธนาคาร	10,586,091.21	-	11,465,666.40	22,051,757.61
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	35,676.50	35,676.50
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	3,936.18	3,936.18
สินทรัพย์อื่น	-	-	2,943.68	2,943.68

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	14,526,401.60	14,526,401.60
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	538,624.06	538,624.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	608,083.57	608,083.57
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	5,351.48	5,351.48
หนี้สินอื่น	-	-	20,342.93	20,342.93

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	401,477,899.98	401,477,899.98
เงินฝากธนาคาร	7,595,959.66	-	192,588.00	7,788,547.66
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	17,312.74	17,312.74
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	3,882.56	3,882.56
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	428,027.25	428,027.25
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,596.91	2,596.91
หนี้สินอื่น	-	-	9,601.31	9,601.31

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ ใดๆก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

รายการ	ดอลลาร์ฮ่องกง	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	142,349,009.15	87,401,306.19
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	3,345,093.17	-

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน HANG SENG CHINA ENTERPRISES INDEX ETF จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายลงทุนเพื่อให้นักลงทุนได้รับผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนหรือเทียบเท่ากับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี Hang Seng China Enterprises Index (H-Share Index)

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2567



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
ไทยพาณิชย์ ปาร์ค พลาซ่า อาคาร 1 ชั้น 7-8 เลขที่ 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

SCBAM Call Center 0 2777 7777 หรือ WWW.SCBAM.COM