

# Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส  
(SCBCOMP)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

### สถานที่ตั้ง

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

### รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2535 เป็นบริษัทในเครือธนาคารไทยพาณิชย์ ที่ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนส่วนบุคคล จากความพร้อม ความเชี่ยวชาญในการเสนอผลิตภัณฑ์ ประกอบกับผลงานการบริหารกองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์ดีอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

### รายนามผู้ถือหุ้น

### ร้อยละ

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

### รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตชนะเกษม	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: [http:// www.scbam.com](http://www.scbam.com) ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลาส (SCBCOMP)**

<b>ประเภทโครงการ</b>	: กองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก/ กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)/ กองทุนรวมที่เน้น ลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม : Miscellaneous
<b>วันเริ่มต้นโครงการ</b>	: วันที่ 3 ตุลาคม 2555
<b>จำนวนเงินทุนของโครงการ</b>	: 2,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 200 ล้านหน่วย
<b>นโยบายการลงทุน</b>	: เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ PIMCO Commodity Real Return Fund (Institutional share class) (กองทุนหลัก) กองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ การทำสัญญาแลกเปลี่ยนตราสาร (swap agreement) ต่าง ๆ สัญญาฟิวเจอร์ สัญญาออปชั่น ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แฝง หุ้นกู้พันธบัตรที่อ้างอิงกับดัชนีสินค้าโภคภัณฑ์ ชื่อ บลจ.ที่บริหารจัดการกองทุนหลัก: PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: กองทุนไทยมุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก ส่วนกองทุนหลักมุ่งหวังให้ผลประกอบการสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)
<b>นโยบายการจ่ายเงินปันผล</b>	: ไม่มีนโยบายการจ่ายเงินปันผล
<b>ผู้ดูแลผลประโยชน์</b>	: ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
<b>นายทะเบียนหน่วยลงทุน</b>	: ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
<b>รอบระยะเวลาบัญชี</b>	: สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน ของทุกปี

## สารจากบริษัทจัดการ

### เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส (SCBCOMP) ซึ่งเป็นกองทุนที่มีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) โดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ได้แก่กองทุน กองทุน PIMCO Commodity Real Return Fund (Institutional share class) (กองทุนหลัก) ซึ่งเป็นกองทุนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) และอยู่ภายใต้ UCITS บริหารจัดการโดย PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited ภายใต้ความดูแลของ PIMCO Europe Ltd. กองทุนมีนโยบายลงทุนในธุรกรรม/ตราสารอนุพันธ์ (ทั้งที่กระทำในศูนย์ซื้อขายหรือนอกศูนย์ซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (OTC)) รวมถึงการทำสัญญาแลกเปลี่ยนตราสาร (swap agreement) ต่าง ๆ สัญญาฟิวเจอร์ สัญญาออปชั่น ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง และ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ที่อ้างอิงกับดัชนีสินค้าโภคภัณฑ์ จึงเพิ่มศักยภาพในการที่จะลงทุนได้ตามดัชนี รวมถึงดัชนีย่อยต่างๆ ที่อ้างอิงกลุ่มสินค้าโภคภัณฑ์ (ซึ่งอาจไม่ได้จำกัดอยู่แต่เพียงดัชนีใดดัชนีหนึ่งภายใต้ตระกูลดัชนีของ Bloomberg Commodity) ตราสารเหล่านี้จะสร้างผลตอบแทนของการลงทุนในการตลาดสินค้าโภคภัณฑ์ โดยไม่จำเป็นที่จะลงทุนโดยตรงในกลุ่มสินค้าโภคภัณฑ์ และลงทุนในกลุ่มตราสารหนี้ทั่วโลกที่มีอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ ทั้งนี้ กองทุนนี้อาจจะลงทุนในตราสารแห่งทุน รวมถึงหลักทรัพย์แปลงสภาพของผู้ออกตราสารในกลุ่มธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสินค้าโภคภัณฑ์ โดยกองทุนมี net exposure ในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนจะลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่างประเทศที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุลเงินบาท ณ ขณะใดขณะหนึ่ง ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

ในช่วงที่ผ่านมาราคาน้ำมันปรับตัวลดลง จากความกังวล Global Oil Demand ที่ชะลอลง โดยเฉพาะการชะลอตัวจากประเทศจีน แม้การบริโภคจากส่วนอื่นๆของโลกจะปรับตัวเพิ่มขึ้นบ้าง แต่ไม่สามารถทดแทน Demand ที่ชะลอลงจากจีนได้ เนื่องจากจีนเป็นประเทศที่ใช้น้ำมันคิดเป็น 60% ของการใช้น้ำมันโลก แม้ความรุนแรงในตะวันออกกลางและรัสเซีย-ยูเครน จะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่การโจมตีมีการหลีกเลี่ยงการโจมตี Oil Infrastructure ทำให้ตลาดคลายความกังวลในฝั่ง Supply Shortage ไปได้มาก ส่งผลให้ช่วงที่ผ่านมาราคาน้ำมันแกว่งตัวในกรอบแคบในระดับต่ำกว่า 80 ดอลลาร์/บาร์เรล

โดยในระยะถัดไปมองว่าราคาน้ำมันจะยังคงทรงตัวอยู่ในระดับไม่สูงมากนัก จาก Demand การใช้น้ำมันที่ลดลงของประเทศจีน ที่มีการใช้รถ EV มาขึ้น, Geopolitical Risk ในตะวันออกกลางที่ไม่โจมตี Oil Infrastructure, การซื้อน้ำมันดิบกลับเข้าคลังสำรองของสหรัฐ และอุปทานน้ำมันที่เพิ่มจากกลุ่ม OPEC+ ที่เริ่มกลับที่ผลิตน้ำมันเพิ่มขึ้นหลังจากลดการผลิตตามความสมัครใจในช่วงก่อนหน้า

ทั้งนี้ ผลการดำเนินงานในช่วง 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส (SCBCOMP) มีผลตอบแทนจากการลงทุนร้อยละ -3.17 เทียบกับค่าเกณฑ์วัดที่มีผลตอบแทนร้อยละ -0.25

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุนรวม SCBCOMP

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCOMP	0.72%	-0.60%	0.07%	-3.17%	-2.23%	4.76%	-2.44%	-4.03%
เกณฑ์มาตรฐาน	3.15%	-0.11%	1.12%	-0.25%	1.35%	6.57%	-0.50%	-1.96%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	9.75%	5.55%	8.53%	12.44%	18.92%	18.12%	16.00%	15.10%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	9.68%	5.65%	8.50%	12.39%	19.23%	18.04%	15.78%	14.93%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก (PIMCO Commodity Real Return Strategy Fund) สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%) และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 ตุลาคม พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงาน  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBCOMP	0.72%	-0.60%	0.07%	-3.17%	-2.23%	4.76%	-2.44%	-4.03%
เกณฑ์มาตรฐาน	3.15%	-0.11%	1.12%	-0.25%	1.35%	6.57%	-0.50%	-1.96%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	9.75%	5.55%	8.53%	12.44%	18.92%	18.12%	16.00%	15.10%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	9.68%	5.65%	8.50%	12.39%	19.23%	18.04%	15.78%	14.93%

เกณฑ์มาตรฐาน : ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก สัดส่วน 100%

ปรับด้วยดัชนีการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน (ในอัตราส่วน 95%)

และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (ในอัตราส่วน 5%)

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส  
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 ก.ย. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
<b>หน่วยลงทุน</b>			<b>139,352,240.01</b>	<b>92.42%</b>	
<b>หน่วยลงทุนต่างประเทศ</b>			<b>139,352,240.01</b>	<b>92.42%</b>	
PIMCO COMMODITY REAL RETURN FUND(PIMCPSI)	302.87	460,105.39	139,352,240.01	92.42%	
<b>เงินฝากธนาคาร</b>			<b>4,910,061.95</b>	<b>3.26%</b>	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	0.00	0.00	4,910,061.95	3.26%	
<b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD</b>			<b>8,522,333.97</b>	<b>5.65%</b>	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22CV)	0.00	1.00	4,615,036.93	3.06%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25516ET)	0.00	1.00	2,905,544.60	1.93%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25307IO)	0.00	1.00	2,632,641.46	1.75%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22EE)	0.00	1.00	537,648.30	0.36%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22LF)	0.00	1.00	517,293.30	0.34%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22DQ)	0.00	1.00	381,530.64	0.25%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22BK)	0.00	1.00	311,062.20	0.21%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25516AF)	0.00	1.00	308,287.80	0.20%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22CG)	0.00	1.00	257,162.20	0.17%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25516LJ)	0.00	1.00	242,516.70	0.16%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25808AE)	0.00	1.00	200,229.36	0.13%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22GR)	0.00	1.00	65,580.82	0.04%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22PX)	0.00	1.00	60,108.30	0.04%	



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส  
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 30 ก.ย. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD25307BA)	0.00	1.00	(16,486.00)	(0.01%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N22GH)	0.00	1.00	(103,662.20)	(0.07%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N22GV)	0.00	1.00	(138,790.86)	(0.09%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N22FW)	0.00	1.00	(337,109.28)	(0.22%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N22FQ)	0.00	1.00	(366,878.06)	(0.24%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N22AA)	0.00	1.00	(416,562.20)	(0.28%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N22AZ)	0.00	1.00	(484,634.64)	(0.32%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N22CT)	0.00	1.00	(706,124.40)	(0.47%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N22DN)	0.00	1.00	(897,905.50)	(0.60%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24N22AC)	0.00	1.00	(1,044,155.50)	(0.69%)	
สินทรัพย์อื่น			965,580.00	0.64%	
หนี้สินอื่น			(2,965,149.57)	(1.97%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			150,785,066.36	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	6.1000				

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส  
 รายงานสรุปเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	4,910,061.95	3.26
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส  
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	4,910,061.95

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส

SCB COMMODITY PLUS FUND

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

Period from 01 October 2023 to 30 September 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม *	รอบปีบัญชี (01 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management fee)	3,544	1.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	82	0.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	151	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าสอบบัญชี (Auditing fee)	45	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)	4	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	3,826	1.74

\* 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 ตุลาคม 2566 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2567

Period from 1 October 2023 to 30 September 2024

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	219,562
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	215,096
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	3,826
	(ร้อยละ) / (Percentage)
<ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม</li> </ul>	0.00
<ul style="list-style-type: none"> <li>    Brokerage Fee as</li> <li>    Percentage of Total Trading Volume</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย</li> </ul>	0.00
<ul style="list-style-type: none"> <li>    Brokerage Fee as</li> <li>    Percentage of Average Net Assets Value</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย</li> </ul>	1.74
<ul style="list-style-type: none"> <li>    Fee and other Expenses as</li> <li>    Percentage of Average Net Assets Value</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)</li> </ul>	0.37
<ul style="list-style-type: none"> <li>    Portfolio Turnover Ratio (PTR)</li> </ul>	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์  
 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส  
 ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
- ไม่มีข้อมูล -			

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน กันยายน 2567

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF SEPTEMBER 2024

บริษัทที่ให้บริการ	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ Research Paper	ข้อมูลพื้นฐาน Fundamental Data	รายงานสรุปข่าว News Summary	สัมมนา Seminar	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน Strategy Presentation	จัดเยี่ยมชมบริษัท Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (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 เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสตี้ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD.	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส 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 ดีมีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ฮัน (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 เจพินอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูแอนต้า (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

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส**  
**รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน**  
**ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 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)**  
**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส**

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณภกสุนาท จิตมั่นชัยธรรม	4	คุณนริตรา ดินรัตน์สกุลชัย
2	คุณวิจักขณ์ ณ เชียงใหม่	5	คุณกันต์พี ปรานราษฎร์
3	คุณปาลิตา เครือโสภณ	6	คุณนันทิชา จุงศิริวัฒน์

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
- ไม่มี -

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม
ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดรายงานการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ ที่ <a href="https://www.scbam.com/th/about/about-conflict/">https://www.scbam.com/th/about/about-conflict/</a> ในส่วนของนโยบายการใช้สิทธิออกเสียง



# PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์รณกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้ อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรฐาภัทร ลิมสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 22 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	139,352,242.91	215,123,332.22
เงินฝากธนาคาร	5	4,897,846.97	5,608,790.37
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		12,212.08	11,085.40
จากการขายเงินลงทุน		965,580.00	5,104,540.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	13,034,642.61	537,507.81
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>158,262,524.57</b>	<b>226,385,255.80</b>
<b>หนี้สิน</b>	7		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,664,841.93	4,251,916.54
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	4,512,308.64	8,043,084.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	288,594.69	362,478.61
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,831.81	1,662.81
หนี้สินอื่น	5	9,881.14	14,582.29
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>7,477,458.21</b>	<b>12,673,724.35</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>150,785,066.36</b>	<b>213,711,531.45</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		247,188,579.59	339,289,618.06
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(34,545,977.34)	(73,731,837.11)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(61,857,535.89)	(51,846,249.50)
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>150,785,066.36</b>	<b>213,711,531.45</b>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		6.1000	6.2987
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		24,718,857.9591	33,928,961.8059

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินฝากธนาคาร</b>					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) - สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	0.04	0.09	2.90	-
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>				<b>2.90</b>	<b>-</b>
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>					
PIMCO Commodity Real Return Fund *			460,105.393	139,352,240.01	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>				<b>139,352,240.01</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>				<b>139,352,242.91</b>	<b>100.00</b>

\* PIMCO Commodity Real Return Fund มีนโยบายลงทุนในธุรกรรม/ตราสารอนุพันธ์ (ทั้งที่กระทำในศูนย์ซื้อขายหรือนอกศูนย์ซื้อขาย  
ตราสารอนุพันธ์ (OTC)) รวมถึงการทำสัญญาแลกเปลี่ยนตราสาร สัญญาฟิวเจอร์ส สัญญาออปชั่น ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขาย  
ล่วงหน้าแฝงและ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ที่อ้างอิงกับดัชนีสินค้าโภคภัณฑ์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินฝากธนาคาร</b>					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) - สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	0.04	0.09	3.28	-
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>				<b>3.28</b>	<b>-</b>
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>					
PIMCO Commodity Real Return Fund *			641,314.570	215,123,328.94	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>				<b>215,123,328.94</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>				<b>215,123,332.22</b>	<b>100.00</b>

\* PIMCO Commodity Real Return Fund มีนโยบายลงทุนในธุรกรรม/ตราสารอนุพันธ์ (ทั้งที่กระทำในศูนย์ซื้อขายหรือนอกศูนย์ซื้อขาย  
ตราสารอนุพันธ์ (OTC)) รวมถึงการทำสัญญาแลกเปลี่ยนตราสาร สัญญาฟิวเจอร์ส สัญญาออปชั่น ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขาย  
ล่วงหน้าแฝงและ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ที่อ้างอิงกับดัชนีสินค้าโภคภัณฑ์

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>รายได้</b>	3		
รายได้ดอกเบี้ย		39,315.29	169,733.66
<b>รวมรายได้</b>		<u>39,315.29</u>	<u>169,733.66</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,544,192.11	6,060,758.44
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		82,286.38	140,714.08
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	151,290.03	245,244.62
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	48,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		4,400.00	8,851.80
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<u>3,827,168.52</u>	<u>6,503,568.94</u>
<b>ขาดทุนสุทธิ</b>		<u>(3,787,853.23)</u>	<u>(6,333,835.28)</u>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(6,329,124.05)	(37,238,871.83)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		8,357,738.30	26,912,092.36
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		292,496.38	11,357,084.49
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	16,027,910.26	2,114,171.12
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(24,566,556.76)	(26,595,663.06)
<b>รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น</b>		<u>(6,217,535.87)</u>	<u>(23,451,186.92)</u>
<b>การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้</b>		(10,005,389.10)	(29,785,022.20)
<b>หัก ภาษีเงินได้</b>	3	5,897.29	7,415.62
<b>การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<u>(10,011,286.39)</u>	<u>(29,792,437.82)</u>

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

	บาท	
	2567	2566
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>		
การดำเนินงาน	(10,011,286.39)	(29,792,437.82)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	170,126,259.13	370,601,901.97
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(223,041,437.83)	(579,578,715.15)
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>	(62,926,465.09)	(238,769,251.00)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	213,711,531.45	452,480,782.45
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	150,785,066.36	213,711,531.45
	หน่วย	
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	33,928,961.8059	67,311,287.2602
<b>บวก :</b> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	27,785,056.6473	54,685,538.2679
<b>หัก :</b> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(36,995,160.4941)	(88,067,863.7222)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	24,718,857.9591	33,928,961.8059



## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ คอมมอดิตี พลัส (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2555 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศคือ PIMCO Commodity Real Return Fund (กองทุนหลัก) ที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์และอยู่ภายใต้ UCITS โดยกองทุนดังกล่าวบริหารจัดการและจัดการโดย PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited และกองทุนจะลงทุนในกองทุนดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจากการลงทุน บริษัทจัดการอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และ/หรือเงินฝาก และ/หรือบัตรเงินฝากทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ รวมถึงอาจมีไว้ซึ่ง หลักทรัพย์อื่นหรือทรัพย์สินอื่น และ/หรือหาดอกผลโดยวิธีการอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้กองทุนจะเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก 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

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักค่าใช้จ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

**4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	81,052,660.00	456,042,837.15
ขายเงินลงทุน	134,043,255.00	662,424,305.90

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มี ดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,544,192.11	6,060,758.44	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	151,290.03	245,244.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	35,626,250.00	144,842,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	73,979,000.00	161,124,600.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตรา			
ต่างประเทศล่วงหน้า	353,317,910.00	526,729,994.32	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตรา			
ต่างประเทศล่วงหน้า	313,512,396.46	504,839,368.39	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	229,010.90	295,651.08
หนี้สินอื่น	523.69	5,347.33
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>		
เงินฝากธนาคาร	85,026.65	869,257.36
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	2,875,158.16	-
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	2,186,883.58	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	9,266.77	11,963.32

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	269,651,421.50	13,034,642.61	4,512,308.64

	บาท			
	2566			
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม		
สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	247,567,356.42	537,507.81	8,043,084.10	

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
หน่วยลงทุน	-	139,352,240.01	-	139,352,240.01
ตราสารหนี้	-	2.90	-	2.90
ตราสารอนุพันธ์	-	13,034,642.61	-	13,034,642.61
<b>หนี้สิน</b>				
ตราสารอนุพันธ์	-	4,512,308.64	-	4,512,308.64

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
หน่วยลงทุน	-	215,123,328.94	-	215,123,328.94
ตราสารหนี้	-	3.28	-	3.28
ตราสารอนุพันธ์	-	537,507.81	-	537,507.81
<b>หนี้สิน</b>				
ตราสารอนุพันธ์	-	8,043,084.10	-	8,043,084.10

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยหน่วยลงทุน ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

**ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	2.90	-	139,352,240.01	139,352,242.91
เงินฝากธนาคาร	4,812,820.32	-	85,026.65	4,897,846.97
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	12,212.08	12,212.08
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	965,580.00	965,580.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	13,034,642.61	13,034,642.61

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,664,841.93	2,664,841.93
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,512,308.64	4,512,308.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	288,594.69	288,594.69
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,831.81	1,831.81
หนี้สินอื่น	-	-	9,881.14	9,881.14

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.28	-	215,123,328.94	215,123,332.22
เงินฝากธนาคาร	4,739,533.01	-	869,257.36	5,608,790.37
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	11,085.40	11,085.40
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	5,104,540.00	5,104,540.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	537,507.81	537,507.81
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4,251,916.54	4,251,916.54
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	8,043,084.10	8,043,084.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	362,478.61	362,478.61
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,662.81	1,662.81
หนี้สินอื่น	-	-	14,582.29	14,582.29

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	4,329,591.84	5,900,094.13
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	30,000.00	140,000.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน PIMCO Commodity Real Return Fund จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายลงทุนในธุรกรรม/ตราสารอนุพันธ์ (ทั้งที่กระทำในศูนย์ซื้อขายหรือนอกศูนย์ซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (OTC)) รวมถึงการทำสัญญาแลกเปลี่ยนตราสาร สัญญาฟิวเจอร์ส สัญญาออปชั่น ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและ/หรือหุ้นกู้อนุพันธ์ที่อ้างอิงกับดัชนีสินค้าโภคภัณฑ์

**8. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 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](http://WWW.SCBAM.COM)